

**INSTITUTO DE SALUD
DEL ESTADO DE MÉXICO
(ISEM)**

**DICTAMEN DE ESTADOS
FINANCIEROS**

AI 31 DE DICIEMBRE DE 2021

DICTAMEN DE ESTADOS FINANCIEROS

INSTITUTO DE SALUD DEL ESTADO DE MÉXICO (ISEM)

Al 31 de diciembre de 2021 y 2020

| <u>Contenido</u> | <u>Página</u> |
|--|---------------|
| Informe de los auditores independientes..... | 1 a 4 |
| Estados de situación financiera..... | 5 |
| Estados de actividades..... | 6 |
| Estados de variaciones en la hacienda pública..... | 7 |
| Estados de cambios en la situación financiera..... | 8 |
| Estados de flujos de efectivo..... | 9 |
| Estado analítico del activo | 10 |
| Estado analítico de la deuda y otros pasivos..... | 11 |
| Notas a los estados financieros..... | 12 |

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

**A LA SECRETARÍA DE LA CONTRALORÍA
DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE MÉXICO**

AL H. CONSEJO INTERNO DEL INSTITUTO DE SALUD DEL ESTADO DE MÉXICO (ISEM)

Opinión con salvedades

Hemos auditado los estados financieros del Instituto de Salud del Estado de México (el Organismo o el ISEM), que comprenden el estado de situación financiera, el estado analítico del activo y el estado analítico de la deuda y otros pasivos al 31 de diciembre de 2021 y 2020, y el estado de actividades, el estado de variaciones en la hacienda pública, el estado de flujos de efectivo y el estado de cambios en la situación financiera, correspondientes a los años terminados en esas fechas, así como las notas explicativas a los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, excepto por los efectos de lo mencionado en los incisos a), b) y c) del párrafo de "Fundamento de la opinión con salvedades", los estados financieros adjuntos, que se describen en el párrafo anterior, están preparados, en todos los aspectos materiales, de conformidad con las disposiciones en materia de información financiera que se indican en la Nota III.5 a los estados financieros que se acompañan y que están establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental y en las bases y criterios contables establecidos en el Manual Único de Contabilidad Gubernamental para las Dependencias y Entidades Públicas del Gobierno y Municipios del Estado de México.

Fundamento de la opinión con salvedades

- a) En relación con las cuentas por pagar a proveedores, incluidas en el rubro Cuentas por Pagar a Corto plazo del estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2021 y 2020, en la aplicación de nuestros procedimientos de auditoría identificamos que, del saldo al 31 de diciembre de 2021 que asciende a \$3,903,193.2 miles de pesos (\$5,342,000.2 miles de pesos en 2020) identificamos \$381,209.2 miles de pesos (\$571,473.4 miles de pesos en 2020) que corresponden a saldos que no han tenido movimientos y que provienen de ejercicios anteriores a 2021 y 2020. Asimismo, el remanente, \$3,521,984.0 miles de pesos (\$4,770,256.8 miles de pesos en 2020), está conformado en un alto porcentaje por saldos que provienen de años anteriores a 2021 y 2020, que han tenido pagos mínimos y que, de acuerdo con la estructura financiera del Organismo, no cuentan con fuente de pago considerando el nivel de disponibilidades al cierre del ejercicio. En consecuencia, existe incertidumbre sobre a) si el saldo se encuentra depurado y b) cómo serán liquidados por el ISEM dichos adeudos.

- b) A la fecha del presente informe, no se nos proporcionó la conciliación con el Instituto de Salud para el Bienestar (INSABI) que incluya el total de los recursos transferidos en especie al Organismo por importe de \$536,986.5 miles de pesos.

Hemos llevado a cabo nuestro examen de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría. Nuestras responsabilidades, de acuerdo con estas normas se describen con más detalle en la sección "Responsabilidades de los auditores independientes en relación con la auditoría de los estados e información financiera presupuestaria" de nuestro informe. Somos independientes del Organismo de conformidad con el Código de Ética Profesional del Instituto Mexicano de Contadores Públicos, A.C., junto con los requerimientos de ética aplicables en México a nuestro examen de los estados e información financiera presupuestaria, y hemos cumplido con las demás responsabilidades de ética de conformidad con dichos requerimientos y con el Código de Ética Profesional. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión con salvedades.

Párrafos de énfasis

a) Gastos devengados pendientes de pago

Al 31 de diciembre de 2021, los estados presupuestales incluyen gastos devengados pendientes de pago por un importe de \$ 1,358,848.4 miles de pesos. A la fecha del presente informe, el Organismo está en espera de la autorización de la ampliación correspondiente por parte de la Secretaría de Finanzas del Estado de México.

b) Modificaciones a la Ley de Ingresos y al Presupuesto de Egresos

Como se indica en las Notas 1.b y 2.b a los estados presupuestarios adjuntos, la Ley de Ingresos y la del Presupuesto de Egresos del Gobierno del Estado de México para el ejercicio fiscal del año 2021, entraron en vigor el 27 de enero de 2021 y, en consecuencia, considerando los ordenamientos legales que se mencionan en dichas notas, el Organismo cubrió las erogaciones de gasto corriente realizadas hasta el 26 de enero de 2021, según el detalle incluido en las notas mencionadas.

c) Base de preparación y utilización de este informe

Los estados e información financiera presupuestaria adjuntos, han sido preparados en cumplimiento con las disposiciones normativas a que está sujeta el Organismo, que se mencionan en el párrafo de nuestra opinión. Dichos estados e información financiera presupuestaria han sido preparados para ser integrados en el reporte de la cuenta pública estatal y están presentados en los formatos que para tal efecto fueron establecidos por la unidad de contabilidad gubernamental de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público. Consecuentemente, éstos pueden no ser adecuados para otra finalidad.

Otras cuestiones

- a) La Administración del Organismo, a través de la Coordinación de Administración y Finanzas (de aquí en adelante, la administración), ha preparado un juego de estados financieros al y por el año terminado el 31 de diciembre de 2021 de conformidad con las disposiciones en materia de información financiera establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental, y en el Manual Único de Contabilidad Gubernamental para las Dependencias y Entidades Públicas del Gobierno y Municipios del Estado de México, los cuales fueron auditados por nosotros conforme a las Normas Internacionales de

En la preparación de los estados financieros, la administración es responsable de la valoración de la capacidad del Organismo para continuar operando como un ente público en funcionamiento, revelando, en su caso, las cuestiones relativas al ente público en funcionamiento y utilizando las bases contables aplicables a un ente público en funcionamiento, a menos que la administración tenga la intención de liquidar al Organismo o cesar sus operaciones, o bien, que no exista una alternativa realista de continuar como tal.

Los encargados del gobierno del ISEM son responsables de la supervisión del proceso de información financiera del Organismo.

Responsabilidades del auditor independiente sobre la auditoría de los estados financieros

Los objetivos de nuestra auditoría son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros, en su conjunto, se encuentran libres de incorrección material, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. La seguridad razonable es un alto nivel de seguridad, pero no es una garantía de que una auditoría realizada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría detecte una incorrección material cuando existe. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y son consideradas materiales si, individualmente o en su conjunto, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios hacen basándose en los estados financieros.

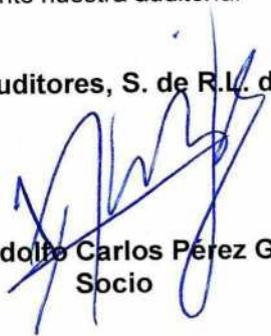
Como parte de una auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- Identificamos y evaluamos los riesgos de incorrección material en los estados financieros, debido a fraude o error, diseñamos y aplicamos los procedimientos de auditoría para responder a esos riesgos y obtener evidencia de auditoría suficiente y apropiada para obtener una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material debida a fraude es mayor que en el caso de una incorrección material, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, manifestaciones intencionalmente erróneas, omisiones intencionales o la anulación del control interno.
- Obtuvimos conocimiento del control interno importante para la auditoría con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que consideramos adecuados en las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno del Organismo.
- Evaluamos lo apropiado de las políticas contables utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables, así como las revelaciones hechas por la administración del ISEM.

- Concluimos sobre lo adecuado del uso por la administración del ISEM, del postulado de contabilidad gubernamental de existencia permanente y, con base en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no una incertidumbre importante relacionada con eventos o con condiciones que pueden originar dudas significativas sobre la capacidad del Organismo para continuar en funcionamiento. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe. Sin embargo, hechos o condiciones futuros pueden ser causa de que el Organismo deje de ser un ente público en funcionamiento.
- Evaluamos, en su conjunto, la preparación, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluida la información revelada, y si los estados financieros representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que logren una presentación razonable de conformidad con las disposiciones en materia de información financiera aplicables al Organismo.

Comunicamos con los responsables del gobierno del Instituto de Salud del Estado de México lo relacionado, entre otras cuestiones, con el alcance planeado y el momento de realización de la auditoría y los hallazgos importantes de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa en el control interno que identificamos durante nuestra auditoría.

Mazars Auditores, S. de R.L. de C.V.


C.P.C. Rodolfo Carlos Pérez Garrido
Socio

Toluca, Estado de México.
31 de marzo de 2022.

Instituto de Salud del Estado de México
Estado de Situación Financiera
Al 31 de Diciembre de 2021 y 2020
(Miles de pesos)

| Concepto | Año | | Concepto | Año | |
|---|---------------------|---------------------|--|---------------------|---------------------|
| | 2021 | 2020 | | 2021 | 2020 |
| ACTIVO | | | PASIVO | | |
| Activo Circulante | | | Pasivo Circulante | | |
| Efectivo y Equivalentes | 533,985.1 | 625,404.9 | Cuentas por Pagar a Corto Plazo | 5,529,595.8 | 7,051,502.9 |
| Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes | 2,188,070.2 | 1,145,254.1 | Documentos por Pagar a Corto Plazo | | |
| Derechos a Recibir Bienes o Servicios | 209,305.6 | 304,238.2 | Forción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo | | |
| Inventarios | | | Titulos y Valores a Corto Plazo | | |
| Almacenes | 1,017,635.6 | 1,713,519.4 | Pasivos Diferidos a Corto Plazo | | |
| Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes | | | Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo | | |
| Otros Activos Circulantes | | | Provisiones a Corto Plazo | | |
| | | | Otros Pasivos a Corto Plazo | | |
| Total de Activos Circulantes | 3,948,996.5 | 3,788,416.6 | Total de Pasivos Circulantes | 5,529,595.8 | 7,051,502.9 |
| Activo No Circulante | | | Pasivo No Circulante | | |
| Inversiones Financieras a Largo Plazo | 1,139.8 | 1,139.8 | Cuentas por Pagar a Largo Plazo | | |
| Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo | | | Documentos por Pagar a Largo Plazo | | |
| Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso | 10,392,574.8 | 10,332,872.7 | Deuda Pública a Largo Plazo | | |
| Bienes Muebles | 7,328,437.1 | 7,295,881.1 | Pasivos Diferidos a Largo Plazo | | |
| Activos Intangibles | | | Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo | | |
| Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes | -9,018,889.7 | -8,487,515.7 | Provisiones a Largo Plazo | | |
| Activos Diferidos | | | | | |
| Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes | | | Total de Pasivos No Circulantes | .0 | .0 |
| Otros Activos no Circulantes | | | | | |
| Total de Activos No Circulantes | 8,705,282.0 | 9,142,377.9 | Total del Pasivo | 5,529,595.8 | 7,051,502.9 |
| Total del Activo | 12,654,258.5 | 12,930,794.5 | HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO | | |
| | | | Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido | 2,747,599.3 | 2,747,599.3 |
| | | | Aportaciones | 2,747,599.3 | 2,747,599.3 |
| | | | Donaciones de Capital | | |
| | | | Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio | | |
| | | | Hacienda Pública/Patrimonio Generado | 4,377,063.4 | 3,131,892.3 |
| | | | Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro) | 1,245,371.1 | 1,030,626.2 |
| | | | Resultados de Ejercicios Anteriores | 590,429.5 | -440,196.7 |
| | | | Revalúos | 2,541,262.8 | 2,541,262.8 |
| | | | Reservas | | |
| | | | Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores | | |
| | | | Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio | .0 | .0 |
| | | | Resultado por Posición Monetaria | | |
| | | | Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios | | |
| | | | Total Hacienda Pública/ Patrimonio | 7,124,662.7 | 5,879,291.6 |
| | | | Total del Pasivo y Hacienda Pública / Patrimonio | 12,654,258.5 | 12,930,794.5 |

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

Mtro. Francisco Fernández Clamont
 Secretario de Salud y Director General del ISEM

César Alberto Quintero Romo
 Coordinador de Administración y Finanzas
 (Suplente)

Instituto de Salud del Estado de México
Estado de Actividades
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2021 y 2020
(Miles de pesos)

| Concepto | 2021 | 2020 |
|---|--------------|--------------|
| INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS | | |
| Ingresos de la Gestión | | |
| Impuestos | | |
| Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social | 142,240.4 | 51,455.4 |
| Contribuciones de Mejoras | | |
| Derechos | | |
| Productos | | |
| Aprovechamientos | 77,258.1 | |
| Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios | | |
| Participaciones, Aportaciones, Convenios Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones y Pensiones y Jubilaciones | 64,982.3 | 51,455.4 |
| Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones | 25,181,136.6 | 26,113,991.5 |
| Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones y Pensiones y Jubilaciones | | |
| Otros Ingresos y Beneficios | 25,181,136.6 | 26,113,991.5 |
| Ingresos Financieros | 116,025.2 | 1,556,308.0 |
| Incremento por Variación de Inventarios | | 146,281.3 |
| Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia | | |
| Disminución del Exceso de Provisiones | | |
| Otros Ingresos y Beneficios Varios | | |
| Total de Ingresos y Otros Beneficios | 116,025.2 | 1,410,026.7 |
| GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS | 25,439,402.2 | 27,721,754.9 |
| Gastos de Funcionamiento | | |
| Servicios Personales | 23,318,611.2 | 26,060,371.4 |
| Materiales y Suministros | 16,417,948.5 | 16,031,060.6 |
| Servicios Generales | 4,112,617.8 | 6,650,020.8 |
| Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas | 2,788,044.9 | 3,379,290.0 |
| Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público | | |
| Transferencias al Resto del Sector Público | 2,135.0 | 2,295.8 |
| Subsidios y Subvenciones | | |
| Ayudas Sociales | | |
| Pensiones y Jubilaciones | | |
| Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos | 2,135.0 | 2,295.8 |
| Transferencias a la Seguridad Social | | |
| Donativos | | |
| Transferencias al Exterior | | |
| Participaciones y Aportaciones | | |
| Participaciones | .0 | .0 |
| Aportaciones | | |
| Convenios | | |
| Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública | | |
| Intereses de la Deuda Pública | .0 | .0 |
| Comisiones de la Deuda Pública | | |
| Gastos de la Deuda Pública | | |
| Costo por Coberturas | | |
| Apoyos Financieros | | |
| Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias | | |
| Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones | 828,665.0 | 588,951.1 |
| Provisiones | 529,374.0 | 524,930.5 |
| Disminución de Inventarios | | |
| Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro y Obsolescencia | | |
| Aumento por Insuficiencia de Provisiones | | |
| Otros Gastos | | |
| Inversión Pública | 299,291.0 | 64,020.6 |
| Inversión Pública no Capitalizable | 44,619.9 | 39,510.4 |
| Total de Gastos y Otras Pérdidas | 44,619.9 | 39,510.4 |
| Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro) | 24,194,031.1 | 26,691,128.7 |
| | 1,245,371.1 | 1,030,626.2 |

Bajo Protesta de decir Verdad Declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son Razonablemente Correctos y Responsabilidad del Emisor

Mtro. Francisco Fernández Clamont
 Secretario de Salud y Director General del ISEM

César Alberto Quintero Romo
 Coordinador de Administración y Finanzas (Suplente)

Instituto de Salud del Estado de México
Estado de Variación en la Hacienda Pública
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre 2021 y 2020

| Concepto | Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido | Hacienda Pública / Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores | Hacienda Pública / Patrimonio Generado del Ejercicio | Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio | Total |
|--|---|---|--|--|-------------|
| Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido Neto de 2020 | 2,747,599.3 | | | | 2,747,599.3 |
| Aportaciones | 2,747,599.3 | | | | 2,747,599.3 |
| Donaciones de Capital | | | | | 0.0 |
| Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio | | | | | 0.0 |
| Hacienda Pública / Patrimonio Generado Neto de 2020 | | 2,101,066.1 | 1,030,626.2 | 0.0 | 3,131,692.3 |
| Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro) | | | 1,030,626.2 | | 1,030,626.2 |
| Resultados de Ejercicios Anteriores | | -440,196.7 | | | -440,196.7 |
| Revalúos | | 2,541,262.8 | | | 2,541,262.8 |
| Reservas | | | | | 0.0 |
| Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores | | | | | 0.0 |
| Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio Neto de 2020 | | | | 0.0 | 0.0 |
| Resultado por Posición Monetaria | | | | | 0.0 |
| Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios | | | | | 0.0 |
| Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final de 2020 | 2,747,599.3 | 2,101,066.1 | 1,030,626.2 | 0.0 | 5,879,291.6 |
| Cambios en la Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido Neto de 2021 | 0.0 | | | | 0.0 |
| Aportaciones | | | | | 0.0 |
| Donaciones de Capital | | | | | 0.0 |
| Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio | | | | | 0.0 |
| Variaciones de la Hacienda Pública / Patrimonio Generado Neto de 2021 | | 1,030,626.2 | 214,744.9 | | 1,245,371.1 |
| Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro) | | | 1,245,371.1 | | 1,245,371.1 |
| Resultados de Ejercicios Anteriores | | 1,030,626.2 | -1,030,626.2 | | 0.0 |
| Revalúos | | | | | 0.0 |
| Reservas | | | | | 0.0 |
| Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores | | | | | 0.0 |
| Cambios en el Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio Neto de 2021 | | | | 0.0 | 0.0 |
| Resultado por Posición Monetaria | | | | | 0.0 |
| Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios | | | | | 0.0 |
| Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final de 2021 | 2,747,599.3 | 3,131,692.3 | 1,245,371.1 | 0.0 | 7,124,662.7 |

Bajo Protesta de decir Verdad Declaramos que el Estado de Variación en la Hacienda Pública y sus Notas son Razonablemente Correctos y Responsabilidad del Emisor

Mtro. Francisco Fernández Clamont
 Secretario de Salud y Director General del ISEM

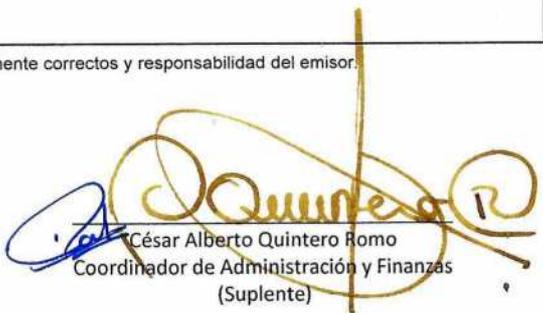
César Alberto Quintero Romo
 Coordinador de Administración y Finanzas
 (Suplente)

Instituto de Salud del Estado de México
Estado de Cambios en la Situación Financiera
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2021
(Miles de pesos)

| Concepto | Origen | Aplicación |
|---|--------------------|--------------------|
| ACTIVO | 1,411,610.2 | 1,135,074.2 |
| Activo Circulante | 882,236.2 | 1,042,816.1 |
| Efectivo y Equivalentes | 91,419.8 | |
| Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes | | 1,042,816.1 |
| Derechos a Recibir Bienes o Servicios | 94,932.6 | |
| Inventarios | | |
| Almacenes | 695,883.8 | |
| Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes | | |
| Otros Activos Circulantes | | |
| Activo No circulante | 529,374.0 | 92,258.1 |
| Inversiones Financieras a Largo Plazo | | |
| Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo | | 59,702.1 |
| Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso | | 32,556.0 |
| Bienes Muebles | | |
| Activos Intangibles | | |
| Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes | 529,374.0 | |
| Activos Diferidos | | |
| Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes | | |
| Otros Activos no Circulantes | | |
| PASIVO | .0 | 1,521,907.1 |
| Pasivo Circulante | .0 | 1,521,907.1 |
| Cuentas por Pagar a Corto Plazo | | 1,521,907.1 |
| Documentos por Pagar a Corto Plazo | | |
| Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo | | |
| Títulos y Valores a Corto Plazo | | |
| Pasivos Diferidos a Corto Plazo | | |
| Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo | | |
| Provisiones a Corto Plazo | | |
| Otros Pasivos a Corto Plazo | | |
| Pasivo No Circulante | .0 | .0 |
| Cuentas por Pagar a Largo Plazo | | |
| Documentos por Pagar a Largo Plazo | | |
| Deuda Pública a Largo Plazo | | |
| Pasivos Diferidos a Largo Plazo | | |
| Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo | | |
| Provisiones a Largo Plazo | | |
| HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO | 1,245,371.1 | .0 |
| Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido | .0 | .0 |
| Aportaciones | | |
| Donaciones de Capital | | |
| Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio | | |
| Hacienda Pública/Patrimonio Generado | 1,245,371.1 | .0 |
| Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro) | 214,744.9 | |
| Resultados de Ejercicios Anteriores | 1,030,626.2 | |
| Revalúos | | |
| Reservas | | |
| Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores | | |
| Exceso o insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio | .0 | .0 |
| Resultado por Posición Monetaria | | |
| Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios | | |

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


Mtro. Francisco Fernández Clamont
Secretario de Salud y Director General del ISEM


César Alberto Quintero Romo
Coordinador de Administración y Finanzas
(Suplente)

Instituto de Salud del Estado de México
Estado de Flujos de Efectivo
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2021 y 2020
(Miles de pesos)

| Concepto | 2021 | 2020 |
|--|---------------------|--------------------|
| Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación | | |
| Origen | | |
| Impuestos | 25,439,402.2 | 27,721,754.9 |
| Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social | | |
| Contribuciones de Mejoras | | |
| Derechos | | |
| Productos | | |
| Aprovechamientos | 77,258.1 | 146,281.3 |
| Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios | | |
| Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de | 64,982.3 | 51,455.4 |
| Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones | | |
| Otros Orígenes de Operación | 25,181,136.6 | 26,113,991.5 |
| | 116,025.2 | 1,410,026.7 |
| Aplicación | | |
| Servicios Personales | 24,194,031.1 | 26,691,128.7 |
| Materiales y Suministros | 16,417,948.5 | 16,031,060.6 |
| Servicios Generales | 4,112,617.8 | 6,650,020.8 |
| Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público | 2,788,044.9 | 3,379,290.0 |
| Transferencias al Resto del Sector Público | | |
| Subsidios y Subvenciones | | |
| Ayudas Sociales | | |
| Pensiones y Jubilaciones | 2,135.0 | 2,295.8 |
| Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos | | |
| Transferencias a la Seguridad Social | | |
| Donativos | | |
| Transferencias al Exterior | | |
| Participaciones | | |
| Aportaciones | | |
| Convenios | | |
| Otras Aplicaciones de Operación | 873,284.9 | 628,461.5 |
| Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación | 1,245,371.1 | 1,030,626.2 |
| Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión | | |
| Origen | | |
| Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso | 1,320,190.4 | 927,059.3 |
| Bienes Muebles | | |
| Otros Orígenes de Inversión | 529,374.0 | 524,930.5 |
| Aplicación | | |
| Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso | 1,135,074.2 | 1,055,263.0 |
| Bienes Muebles | 59,702.1 | 44,499.8 |
| Otras Aplicaciones de Inversión | 32,556.0 | 450,882.8 |
| | 1,042,816.1 | 559,880.4 |
| Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión | 185,116.2 | -128,203.7 |
| Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento | | |
| Origen | | |
| Endeudamiento Neto | .0 | 12,859.2 |
| Interno | | |
| Externo | | |
| Otros Orígenes de Financiamiento | | |
| Aplicación | | |
| Servicios de la Deuda | 1,521,907.1 | 848,282.9 |
| Interno | | |
| Externo | | |
| Otras Aplicaciones de Financiamiento | 1,521,907.1 | 848,282.9 |
| Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento | -1,521,907.1 | -835,423.7 |
| Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo | | |
| Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio | -91,419.8 | 66,998.8 |
| Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio | 625,404.9 | 558,406.1 |
| | 533,985.1 | 625,404.9 |

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

Mtro. Francisco Fernández Clamont
 Secretario de Salud y Director General del ISEM

César Alberto Quintero Romo
 Coordinador de Administración y Finanzas (Suplente)

Instituto de Salud del Estado de México
Estado Analítico del Activo
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2021
(Miles de pesos)

| Concepto | Saldo Inicial | Cargos del Periodo | Abonos del Periodo | Saldo Final | Variación del Periodo |
|---|---------------------|------------------------|------------------------|---------------------|-----------------------|
| | 1 | 2 | 3 | 4=(1+2-3) | (4-1) |
| ACTIVO | 12,930,794.5 | 1,043,565,948.3 | 1,043,842,484.3 | 12,654,258.5 | -276,536.0 |
| Activo Circulante | 3,788,416.6 | 1,043,324,930.6 | 1,043,164,350.7 | 3,948,996.5 | 160,579.9 |
| Efectivo y Equivalentes | 625,404.9 | 545,057,739.8 | 545,149,159.6 | 533,985.1 | -91,419.8 |
| Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes | 1,145,254.1 | 494,667,629.8 | 493,624,813.7 | 2,188,070.2 | 1,042,816.1 |
| Derechos a Recibir Bienes o Servicios | 304,238.2 | 2,687.8 | 97,620.4 | 209,305.6 | -94,932.6 |
| Inventarios | .0 | | | .0 | .0 |
| Almacenes | 1,713,519.4 | 3,596,873.2 | 4,292,757.0 | 1,017,635.6 | -695,883.8 |
| Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes | .0 | | | .0 | .0 |
| Otros Activos Circulantes | .0 | | | .0 | .0 |
| Activo No Circulante | 9,142,377.9 | 241,017.7 | 678,133.6 | 8,705,262.0 | -437,115.9 |
| Inversiones Financieras a Largo Plazo | 1,139.8 | | | 1,139.8 | .0 |
| Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo | 0 | | | .0 | .0 |
| Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso | 10,332,872.7 | 157,105.0 | 97,402.9 | 10,392,574.8 | 59,702.1 |
| Bienes Muebles | 7,295,881.1 | 62,286.8 | 29,730.8 | 7,328,437.1 | 32,556.0 |
| Activos Intangibles | .0 | | | .0 | .0 |
| Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes | -8,487,515.7 | 21,625.9 | 550,999.9 | -9,016,889.7 | -529,374.0 |
| Activos Diferidos | .0 | | | .0 | .0 |
| Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes | .0 | | | .0 | .0 |
| Otros Activos no Circulantes | .0 | | | .0 | .0 |

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

Mtro. Francisco Fernández Clamont
 Secretario de Salud y Director General del ISEM

César Alberto Quintero Romo
 Coordinador de Administración y Finanzas
 (Suplente)

Instituto de Salud del Estado de México
Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2021
(Miles de Pesos)

| 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 | | | | |
| Instituciones de Crédito | | | .0 | .0 |
| Títulos y Valores | | | | |
| Arrendamientos Financieros | | | | |
| Deuda Externa | | | | |
| Organismos Financieros Internacionales | | | .0 | .0 |
| Deuda Bilateral | | | | |
| Títulos y Valores | | | | |
| Arrendamientos Financieros | | | | |
| Subtotal a Corto Plazo | | | .0 | .0 |
| Largo Plazo | | | | |
| Deuda Interna | | | | |
| Instituciones de Crédito | | | .0 | .0 |
| Títulos y Valores | | | | |
| Arrendamientos Financieros | | | | |
| Deuda Externa | | | | |
| Organismos Financieros Internacionales | | | .0 | .0 |
| Deuda Bilateral | | | | |
| Títulos y Valores | | | | |
| Arrendamientos Financieros | | | | |
| Subtotal a Largo Plazo | | | .0 | .0 |
| Otros Pasivos | | | | |
| | | | 7,051,502.9 | 5,529,595.8 |
| Total de Deuda y Otros Pasivos | | | 7,051,502.9 | 5,529,595.8 |

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

Mtro. Francisco Fernández Clamont
 Secretario de Salud y Director General del ISEM

César Alberto Quintero Romo
 Coordinador de Administración y Finanzas
 (Suplente)

INSTITUTO DE SALUD DEL ESTADO DE MÉXICO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(cifras expresadas en miles de pesos)

I. NOTAS DE DESGLOSE

1. ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ACTIVO

1.a) Efectivo y Equivalentes

Este rubro tiene un saldo de \$533,985.1, muestra una variación de \$91,419.8; el rubro está representado por 2 tipos de fondos financieros; 54 fondos fijos bancarios asignados a las unidades médicas por \$162.0 y Bancos integrado por 145 cuentas bancarias con un saldo de \$533,823.1; de las 145 cuentas en comento, 120 cuentas son de ejercicios anteriores que importan \$408,434.7, y se mantienen aperturadas en función a los diversos trámites que se llevan con los entes fiscalizadores federales como son la Auditoría Federal de la Federación y la Función Pública, las cuales se irán cancelando conforme se obtenga la solventación total de las auditorías en seguimiento y en dar cumplimiento con la normatividad establecida.

Este rubro se integra de las siguientes cuentas:

| NOMBRE | 2021 | 2020 | VARIACION |
|------------------|-----------|-----------|-----------|
| EFFECTIVO | 162.0 | 251.6 | -89.6 |
| BANCOS-TESORERIA | 533,823.1 | 625,153.3 | -91,330.2 |
| TOTAL | 533,985.1 | 625,404.9 | -91,419.8 |

1.b) Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes

Este rubro muestra un saldo de \$2,188,070.2 muestra una disminución por \$1,042,816.1; se integra principalmente por Inversiones Financieras a corto plazo por \$2,133,473.7, por los ingresos por cuotas de recuperación por \$898.9 que han captado por regulaciones sanitarias y hospitales y por responsabilidades que se derivan de la no comprobación de recursos por \$53,697.6, las cuales serán turnadas a la Unidad de Asuntos Jurídicos para su recuperación.

El saldo de este rubro se integra de las siguientes cuentas y su antigüedad de saldos se clasifica como a continuación se muestra:

| NOMBRE | 2021 | 2020 | VARIACION | A 90 DIAS | A 180 DIAS | < A 365 DIAS |
|--|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|------------|-----------------|
| INVERSIONES FINANCIERAS DE CORTO PLAZO | 2,133,473.7 | 1,072,871.6 | 1,060,602.1 | 2,133,473.7 | 0.0 | 0.0 |
| CUENTA POR COBRAR AL GEM | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 |
| JURISDICCIONES SANITARIAS | 6.0 | 6.1 | -0.1 | 6.0 | 0.0 | 0.0 |
| HOSPITALES | 892.9 | 621.4 | 271.5 | 892.9 | 0.0 | 0.0 |
| REGULACIONES SANITARIAS | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0-0 | 0.0 |
| OTRAS CUENTAS POR COBRAR | 0.0 | 2,386.1 | -2,386.1 | 0.0 | 0.0 | 0.0 |
| TESORERÍA DE LA FEDERACIÓN | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 |
| TRANSFERENCIAS DE ALMACENES | 0.0 | 1,005.7 | -1,005.7 | 0.0 | 0.0 | 0.0 |
| DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO | | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 |
| RESPONSABILIDADES | 53,697.6 | 68,363.2 | -14,665.6 | 11,499.1 | 0.0 | 42,198.5 |
| OTROS DEUDORES | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 |
| TOTAL | 2,188,070.2 | 1,145,254.1 | 1,042,816.1 | 2,145,871.7 | 0.0 | 42,198.5 |

1.c) Derechos a Recibir Bienes o Servicios

El saldo de este rubro es de \$209,305.6, tuvo una disminución por \$94,932.6, el saldo representa el total de los anticipos otorgados a contratistas de obra, su integración se muestra en el siguiente cuadro:

| NOMBRE | 2021 | 2020 | VARIACIÓN |
|---|----------|----------|-----------|
| ADAM CONSTRUCCIONES S.A. DE C.V. | 755.9 | 755.9 | 0.0 |
| ALBARGA CONSTRUCCIONES S.A. DE C.V. | 45,412.6 | 45,412.6 | 0.0 |
| ALVER CONSTRUCCIONES, S.A. DE C.V. | 2,497.7 | 4,268.5 | -1,770.8 |
| ANDRADE Y AREVALO ARQUITECTOS S.A. DE C.V. | 48.5 | 48.5 | 0.0 |
| ARQUIDISEÑO INTEGRAL S.A. DE C.V. | 6,738.5 | 6,738.5 | 0.0 |
| ARQUITECTURA PLAN A S.A. DE C.V. | 1,390.9 | 1,390.9 | 0.0 |
| BEMOTO CONSTRUCCIONES Y REMODELACIONES S.A. DE C.V. | 558.7 | 558.7 | 0.0 |
| C.S. JURISDICCIONXONACATLAN | 211.6 | 211.6 | 0.0 |
| CAME ARQUITECTOS S.A. DE C.V. | 158.5 | 158.5 | 0.0 |
| CLÍNICA DE ATENCIONGERIATRICA DE NAUCALPAN | 50.9 | 50.9 | 0.0 |
| CLÍNICA DE MATERNIDAD CUAUTITLÁN | 356.8 | 356.8 | 0.0 |
| CONCRETOS ASFALTICOS TECÁMAC, SA DE CV | 167.4 | 167.4 | 0.0 |
| CONSTRUCTORA BETHCON S.A. DE C.V. | 237.6 | 237.6 | 0.0 |
| CONFIGO, SA DE CV | 516.0 | 516.0 | 0.0 |
| CONSARK S. DE R.L. DE C.V. | 214.3 | 214.3 | 0.0 |
| CONSTRUCCIÓN Y SEÑALAMIENTO S.A. DE C.V. | 356.0 | 356.0 | 0.0 |
| CONSTRUCCIONES JUMA, SA DE CV | 290.9 | 290.9 | 0.0 |
| CONSTRUCCIONES Y COMERCIALIZADORA ARIES S.A. DE CV | 220.9 | 220.9 | 0.0 |

| | | | |
|--|----------|----------|-----------|
| CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES MAC S.A. DE C.V. | 1,437.9 | 1,437.9 | 0.0 |
| CONSTRUCCIONES Y ESTRUCTURAS APLICADAS, S.A. DE C. | 2,486.2 | 2,486.2 | 0.0 |
| CONSTRUCTORA ADOMAR S.A. DE C.V. | 634.3 | 634.3 | 0.0 |
| CONSTRUCTORA ARELLANO E HIJOS, SA DE CV | 2,112.8 | 2,112.8 | 0.0 |
| CONSTRUCTORA CYCOC S.A. DE C.V. | 687.0 | 687.0 | 0.0 |
| CONSTRUCTORA NOPERSA S.A. DE C.V. | 1,068.4 | 1,068.4 | 0.0 |
| CONSTRUCTORA RIGANSA DE CV | 467.7 | 467.7 | 0.0 |
| CONSTRUCTORA TEXOPILLI, SA DE CV | 2,930.0 | 2,930.0 | 0.0 |
| CONSULTORÍA Y SUP.TECNICA Y OP. EN SISTEMAS S.A. D | 230.7 | 230.7 | 0.0 |
| CONTRACTORAGEROBAS.A DE C.V. | 1,994.1 | 1,994.1 | 0.0 |
| CRECIMIENTO EMPRESARIAL EXPRESS, S.A. DE C.V. | 3,119.3 | 5,547.7 | -2,428.4 |
| DESARROLLO INTEGRAL, INMOB. SUSTENTABLE HUMANIAA | 514.8 | 514.8 | 0.0 |
| DYCMACO S. DE R.L. DE C.V. | 1,334.5 | 2,907.4 | -1,572.9 |
| ENPA SERVICES, S.A. DE C.V. | 5,313.2 | 20,547.8 | -15,234.6 |
| ESCARPIO, S.A. DE C.V. | 83.8 | 383.0 | -299.2 |
| FMEDIC, SA DE CV | 6,758.1 | 6,758.1 | 0.0 |
| GINARQUIVA, SA DE CV | 1,512.1 | 1,512.1 | 0.0 |
| GRUPO ARGO S.A. DE C.V. | 1,573.5 | 1,573.5 | 0.0 |
| GRUPO CONSTRUCTOR ABACO S.A DE C.V | 9,541.0 | 17,498.6 | -7,957.6 |
| GRUPO CONSTRUCTOR D SIETE | 10,883.2 | 25,015.0 | -14,131.8 |
| GRUPO CONSTRUCTOR TANA, SA DE CV | 948.9 | 948.9 | 0.0 |
| GRUPO CONSTRUCTOR VADONNE S.A. DE C.V. | 5,682.5 | 5,682.5 | 0.0 |
| GRUPO CONSTRUCTOR Y MANTENIMIENTO DE HOSPITALES SA | 0.0 | 214.7 | -214.7 |
| GRUPO EMPRESARIAL FERTOGLEZ S.A. DE C.V. | 1,255.1 | 1,255.1 | 0.0 |
| GRUPO MAREBB, SA DE CV | 9,413.8 | 9,413.8 | 0.0 |
| GRUPO OSMA CONSTRUCCIONES S.A. DE C.V. | 26.5 | 26.5 | 0.0 |
| GRUPO ZUBILLAGA CONSTRUCCIONES S.A. DE C.V. | 2,795.7 | 2,795.7 | 0.0 |
| H.S. CONSTRUCCIONES Y MANTENIMIENTO S.A. DE C.V. | 4.9 | 4.9 | 0.0 |
| HERCOMS, SA DE CV | 97.2 | 97.2 | 0.0 |
| INGENIERÍA Y CONSTRUCCIONES GABE S.A. DE C.V. | 6,932.5 | 6,932.5 | 0.0 |
| INGENIERÍA, ARQUITECTURA Y ALGO MÁS S.A. DE C.V. | 5.3 | 5.3 | 0.0 |
| INMOBILIARIA VISION XXI S.A. DE C.V. | 1,344.7 | 1,344.7 | 0.0 |
| JF CONSTRUCCIONES Y PROYECTOS, S DE RL DE CV | 17.5 | 17.5 | 0.0 |
| LM GRUPO CONSTRUCTOR S.A. DE C.V. | 10,285.7 | 10,285.7 | 0.0 |
| LUCERO TORRES LICONA | 1,444.2 | 1,444.2 | 0.0 |
| MANTENIMIENTO Y CONSTRUCCIONSTELPITTS S.A. DE C.V | 931.7 | 2,127.0 | -1,195.3 |

| | | | |
|--|------------------|------------------|------------------|
| MCY SUMINISTROS, S.A. DE C.V. | 0.0 | 97.0 | -97.0 |
| MEITEX S.A. DE C.V. | 2,026.5 | 2,026.5 | 0.0 |
| MONTENEZ S.A. DE C.V. | 483.3 | 483.3 | 0.0 |
| NAJUCACONSTRUCCION, MANTENIMIENTO Y SERVICIOS, SA | 2,838.8 | 2,838.8 | 0.0 |
| OBRAS Y PROYECTOS DE TOLUCA S.A. DE C.V. | 1,886.4 | 1,886.4 | 0.0 |
| PAREDES Y ASOCIADOS CONSTRUCTORES S.A. DE C.V. | 53.9 | 53.9 | 0.0 |
| PROMOTORA CONSTRUCTORA E INGENIERÍA S.A. DE C.V. | 430.9 | 430.9 | 0.0 |
| PROVEZA CONSULTORES S.C. | 49.4 | 49.4 | 0.0 |
| PROYECTO Y MANTENIMIENTO BITAR, SA DE CV | 989.8 | 989.8 | 0.0 |
| RAMÍREZ ORNELAS CELSO RAYMUNDO | 3,127.4 | 3,127.4 | 0.0 |
| SEISASUPERVISION, SA DE CV | 1,771.5 | 1,771.5 | 0.0 |
| SERV.DE ING. ELECTRICA ESPECIALIZADA Y COMERCIALIC | 459.6 | 459.6 | 0.0 |
| SERVICIOS INMOBILIARIOS Y DE CONSTRUCCIÓN LUNA | 159.7 | 159.7 | 0.0 |
| SERVICIOS EFICIENTES DEL PRADO S.A. DE C.V. | 4,297.4 | 4,297.4 | 0.0 |
| SOLUCIONES INTEGRALES METROPOLITANA, SA DE CV | 4,411.9 | 8,137.1 | -3,725.2 |
| SUPERVISORES TÉCNICOS S.A. DE C.V. | 29.8 | 29.8 | 0.0 |
| TECNOCONSTRUCCIONES ECOLOGICAS, S. DE R.L. DE C.V. | 5,457.3 | 13,643.2 | -8,185.9 |
| TESHARAK INC, SA DE CV | 1,069.8 | 2,091.0 | -1,021.2 |
| ULSA CONSORCIO URBANISTA INMOBILIARIO S.A. DE C.V. | 16,885.4 | 53,983.4 | -37,098.0 |
| VARIAS UNIDADES | 5,446.5 | 5,446.5 | 0.0 |
| VENTAS Y CONSTRUCCIONES MEJÍA, SA DE CV | 1,377.8 | 1,377.8 | 0.0 |
| TOTAL | 209,305.6 | 304,238.2 | -94,932.6 |

1.d) Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (Inventarios)

- **Almacén de Materiales y Suministros de Consumo**

Al cierre del ejercicio, muestra un saldo de \$1,017,635.6, muestra una variación de menos por \$695,883.8, que representa el importe de los insumos médicos adquiridos para consumo de las unidades médicas.

Con el fin de fortalecer el control interno de almacén, se implementó la toma de inventarios físicos de forma semestral y se tiene como política valuar los inventarios a costo promedio. El saldo se integra de los siguientes suministros:

| NOMBRE | 2021 | 2020 | VARIACIÓN |
|-----------------------------------|--------------------|--------------------|-------------------|
| MEDICAMENTOS | 162,037.8 | 187,302.5 | -25,264.7 |
| CURACIÓN | 33,636.2 | 169,075.2 | -135,439.0 |
| LABORATORIO Y SUSTANCIAS QUÍMICAS | 136,550.0 | 244,931.5 | -108,381.5 |
| VARIOS | 17,998.2 | 198,618.6 | -180,620.4 |
| PAPELERÍA | 31,807.6 | 72,802.7 | -40,995.1 |
| ACTIVO FIJO CONSUMIBLE | 17,771.4 | 72,674.4 | -54,903.0 |
| ACTIVO FIJO CAPITALIZABLE | 283,186.0 | 345,430.3 | -62,244.3 |
| BIOLÓGICO | 331,226.9 | 399,414.8 | -68,187.9 |
| MATERIAL CADUCO | 3,421.5 | 23,269.4 | -19,847.9 |
| TOTAL | 1,017,635.6 | 1,713,519.4 | -695,883.8 |

1.e) Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

- Bienes Muebles**

Los Bienes Muebles del Organismo se registran a su costo de adquisición, tratándose de bienes muebles con un costo inferior a 70 UMAS, se consideran bienes no inventariables. Este rubro muestra un saldo de \$7,328,437.1, en el ejercicio hubo un incremento neto de \$32,556.0, corresponde a la asignación de bienes muebles a las unidades médicas; que incluye \$28,123.7, por bajas; el saldo incluye el valor de la revaluación de bienes muebles, así como la depreciación histórica y la depreciación revaluada.

| CONCEPTO | PORCENTAJE |
|------------------------------------|------------|
| Vehículos | 10 % anual |
| Vehículos de Atención de Urgencias | 20 % anual |
| Equipo de Cómputo | 20 % anual |
| Mobiliario y Equipo de Oficina | 3 % anual |
| Maquinaria | 10 % anual |

De acuerdo con lo establecido por el Manual Único de Contabilidad Gubernamental para las Dependencias y Entidades Públicas del Gobierno y Municipios del Estado de México.

Este rubro se integra de las siguientes cuentas:

| NOMBRE | SALDO 2021 | DEP ACUMULADA | VALOR EN LIBROS | DEPRECIACIÓN DEL AÑO |
|--|--------------------|--------------------|--------------------|----------------------|
| MOBILIARIO Y EQUIPO DE OFICINA | 252,912.4 | 75,826.0 | 177,086.4 | 7,396.8 |
| EQUIPO DE COMPUTO | 411,131.1 | 406,414.4 | 4,716.6 | 3,589.8 |
| EQUIPO E INSTRUMENTAL MEDICO | 6,002,053.9 | 4,616,301.2 | 1,385,752.7 | 370,725.7 |
| VEHÍCULOS | 614,832.9 | 511,937.3 | 102,895.6 | 2,971.9 |
| MAQUINARIA | 25,564.3 | 23,438.3 | 2,126.0 | 589.4 |
| HERRAMIENTA | 21,353.4 | 20,070.0 | 1,283.4 | 1,567.9 |
| COLECCIONES LITERARIAS CIENTÍFICAS, ARTÍSTICAS Y | 589.1 | 0.0 | 589.1 | 0.0 |
| TOTAL | 7,328,437.1 | 5,653,987.2 | 1,674,449.8 | 386,841.5 |
| | ===== | ===== | ===== | ===== |

- **Bienes Inmuebles e Intangibles**

Los bienes inmuebles se integran por 1,128 inmuebles de los cuales 711 se encuentran en proceso de regularización de su certeza jurídica en el Organismo y se registran a su costo de adquisición o construcción y en caso de ser un inmueble donado, expropiado o adjudicado, se le asigna un valor estimado razonablemente y en su defecto por el avalúo de un perito en la materia. Este rubro muestra un saldo de \$10,392,574.8, al cierre del ejercicio muestra un incremento de \$59,702.1 la variación representa la regularización de inmuebles, las estimaciones de obra que se aplicaron a construcciones en proceso, los saldos incluyen la reexpresión de inmuebles y la depreciación por revaluación, en cuanto a la depreciación, se aplica el método de depreciación en línea recta, usando el siguiente porcentaje:

| CONCEPTO | PORCENTAJE |
|-----------|------------|
| Edificios | 2 % anual |

Se integra de las siguientes cuentas:

| NOMBRE | SALDO 2021 | DEP ACUMULADA | VALOR EN LIBROS | DEPRECIACIÓN DEL PERIODO / AÑO |
|---|---------------------|--------------------|--------------------|--------------------------------|
| TERRENOS | 1,358,604.5 | 0.0 | 1,358,604.5 | 0.0 |
| EDIFICIOS NO HABITACIONALES | 8,231,556.0 | 3,362,902.4 | 4,868,653.6 | 142,532.5 |
| CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES PROPIOS | 802,414.3 | 0.0 | 802,414.3 | 0.0 |
| TOTAL | 10,392,574.8 | 3,362,902.4 | 7,029,672.4 | 142,532.5 |

PASIVO

1.f) Cuentas por Pagar a corto plazo

En el ejercicio este rubro muestra un saldo de \$5,529,595.8, tuvo una variación de menos por \$1,521,907.1 con respecto al ejercicio fiscal 2020, que corresponde a la depuración y pago del pasivo de saldos de proveedores que cuentan con respaldo documental, a las Retenciones por pagar que no fueron liquidadas en su momento; al pago del presupuesto devengado de años anteriores (ADEFAS).

El saldo de retenciones y contribuciones por pagar y otras cuentas por pagar, incluye \$740,546.8 que corresponde a retenciones por pagar por concepto de cuotas y aportaciones al Instituto de Seguridad y Servicios Sociales de los Trabajadores del Estado (ISSSTE) de ejercicios anteriores, las cuales no fueron liquidados en su momento.

Se integra de las siguientes cuentas:

| NOMBRE | 2021 | 2020 | VARIACIÓN |
|---|-------------|-------------|--------------|
| PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO | 3,903,193.2 | 5,342,000.2 | -1,438,807.0 |
| CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS POR PAGAR A CORTO PLAZO | 115,608.9 | 212,872.9 | -97,264.0 |
| RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO | 740,546.8 | 745,211.2 | -4,664.4 |
| OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO | 770,246.9 | 751,418.6 | 18,828.3 |
| TOTAL | 5,529,595.8 | 7,051,502.9 | -1,521,907.1 |

- **Proveedores por Pagar a Corto Plazo**

Al cierre del periodo tiene un saldo de \$3,903,193.2, en el período hubo una variación de \$373,351.6 que representa el neto de adquisiciones y pagos a proveedores de bienes y servicios que hizo el Instituto. Durante el ejercicio 2021, se realizaron pagos a proveedores por importe de \$105,941.6 correspondientes a laudos recibidos.

- **Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo.**

Tiene un saldo de \$115,608.9, representa el importe total devengado por concepto de anticipos y estimaciones de obra pendientes de pago.

- **Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo.**

Al cierre del período se tiene un saldo de \$740,546.8; esta cuenta representa el total de las retenciones de impuestos y retenciones a favor de terceros, que ha realizado el Instituto a través de las nóminas del personal federal, estatal y de recursos propios (tales como: ISR por salarios, retenciones y aportaciones de RCV, retenciones de seguros institucionales, préstamos varios, entre otros), así como retenciones por contratación de servicios profesionales independientes, retenciones por el otorgamiento de uso o goce de inmuebles y retenciones sobre contratos de obra para la Cámara correspondiente.

- **Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo.**

Este rubro muestra un saldo de \$770,246.9, se integra principalmente por las Cuotas RCV de ISSSTE y FOVISSSTE pendientes de pago que corresponden a los ejercicios 2015, 2016 y 2017, así como, por las retenciones del fondo de ahorro para los trabajadores, por los movimientos de las cuentas de enlace presupuestal de nómina, reembolsos de Unidades y solicitudes de cheques.

La variación neta está representada principalmente por los cheques en tránsito de la nómina, por las aportaciones del Fondo de Ahorro (FONAC).

2. ESTADO DE ACTIVIDADES

- **Ingresos de Gestión y otros beneficios**

Los ingresos que obtuvo el Instituto se registran hasta que se recaudan, y corresponden a ingresos por cuotas de recuperación que captan las unidades médicas, subsidios, intereses generados por inversiones, donativos en especie, y otros ingresos por sanción a proveedores, al cierre del ejercicio estos ascienden a \$25,439,402.2 captados en los siguientes conceptos:

| Concepto | 2021 | 2020 |
|--|---------------------|---------------------|
| INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS | | |
| Ingresos de la Gestión | 64,982.3 | 51,455.4 |
| Ingresos por Venta de Bienes y Servicios | 64,982.3 | 51,455.4 |
| Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas | 25,181,136.6 | 26,113,991.5 |
| Participaciones, Aportaciones, Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas | 25,181,136.6 | 26,113,991.5 |
| Productos | 77,258.1 | 0.0 |
| Ingresos Financieros | 0.0 | 146,281.3 |
| Otros Ingresos y Beneficios Varios y Aprovechamientos de tipo corriente | 116,025.2 | 1,410,026.7 |
| Total de Ingresos y Otros Beneficios | 25,439,402.2 | 27,721,754.9 |

Del total del ingreso y en específico en el rubro de Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones y Subsidios, se recaudaron \$25,181,136.6, correspondientes principalmente a los fondos de FASSA, ASE e INSABI y a los ingresos por Insumos en Especie por la cantidad de \$1,115,689.7, que representan el 99.0% de los ingresos totales.

- **Gastos y Otras Pérdidas**

Los gastos se registran y se reconocen cuando se devengan, y se registran en el momento en que la operación o el servicio se formalizan, independientemente del documento que ampare la transacción.

Al cierre del ejercicio, el Instituto efectuó gastos por \$24,194,031.1 de acuerdo con el siguiente desglose:

| Concepto | 2021 | 2020 |
|---------------------------------|---------------------|---------------------|
| GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS | | |
| Gastos de Funcionamiento | 23,318,611.2 | 26,060,371.4 |
| Servicios Personales | 16,417,948.5 | 16,031,060.6 |
| Materiales y Suministros | 4,112,617.8 | 6,650,020.8 |
| Servicios Generales | 2,788,044.9 | 3,379,290.0 |

| | | |
|--|---------------------|---------------------|
| Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas | 2,135.0 | 2,295.8 |
| Subsidios y Subvenciones | 0.0 | 0.0 |
| Ayudas Sociales | 2,135.0 | 2,295.8 |
| Donativos | 0.0 | 0.0 |
| Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias | 828,665.0 | 588,951.1 |
| Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones | 529,374.0 | 524,930.5 |
| Otros Gastos | 299,291.0 | 64,020.6 |
| Inversión Pública | 44,619.9 | 39,510.4 |
| Inversión Pública no Capitalizable | 44,619.9 | 39,510.4 |
| Total de Gastos y Otras Pérdidas | 24,194,031.1 | 26,691,128.7 |

3. ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

Al cierre del ejercicio contable presupuestal se muestra un saldo de \$7,124,662.7, con una variación de \$1,245,371.1, lo anterior obedece a la depuración de diversas Cuentas por Cobrar y Cuentas por Pagar, principalmente las correspondientes al rubro de Proveedores y la afectación del resultado del ejercicio 2020.

4. ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

| Integración de Flujo de Efectivo | 2021 | 2020 |
|---|--------------|-------------|
| Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación | 1,245,371.1 | 1,030,626.2 |
| Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión | 185,116.2 | -128,203.7 |
| Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento | -1,521,907.1 | -835,423.7 |
| Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio | 625,404.9 | 558,406.1 |
| Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio | 533,985.1 | 625,404.9 |

5. CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASÍ COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES

5.a) Conciliación entre los ingresos Presupuestarios y Contables

| INSTITUTO DE SALUD DEL ESTADO DE MEXICO Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Correspondiente del 1 de enero al 31 de diciembre de 2021 (miles de pesos) | | |
|---|--|---------------------|
| 1. Ingresos Presupuestarios | | 28,033,995.8 |
| 2. Más ingresos contables no presupuestarios | | 32,983.3 |
| Incremento por variación de inventarios | | |
| Disminución del Exceso de Estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia | | |
| Disminución del exceso de provisiones | | |
| Otros ingresos y beneficios varios | | |
| Otros ingresos contables no presupuestarios | | 32,983.3 |
| 3. Menos ingresos presupuestarios no contables | | 2,627,576.9 |
| Productos de capital | | |
| Aprovechamientos capital | | |
| Ingresos derivados de financiamientos | | 1,358,848.4 |
| Otros ingresos presupuestarios no contables | | 1,268,728.5 |
| 4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3) | | 25,439,402.2 |

5.b) Conciliación entre los Egresos presupuestarios y Gastos contables

| Instituto de Salud del Estado de México Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables Correspondiente del 1 de enero al 31 de diciembre de 2021 (miles de pesos) | |
|---|---------------------|
| 1.- Total de Egresos Presupuestarios | 25,595,263.0 |
| 2.- Menos Egresos Presupuestarios no Contables | 2,273,389.0 |
| Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización | |
| Materiales y Suministros | |
| Mobiliario y Equipo de Administración | 792.4 |
| Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo | |
| Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio | |
| Vehículos y Equipo de Transporte | |
| Equipo de Defensa y Seguridad | |
| Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas | 73.3 |
| Activos Biológicos | |
| Bienes Inmuebles | |
| Activos Intangibles | |
| Obra Pública en Bienes de Dominio Público | |
| Obra Pública en Bienes Propios | |
| Acciones y Participaciones de Capital | |
| Compra de Títulos y Valores | |
| Concesión de Préstamos | |
| Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos | |
| Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales | |
| Amortización de la Deuda Pública | |
| Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS) | 1,151,259.2 |
| Otros Egresos Presupuestales no Contables | 1,121,264.1 |
| 3. Más Gastos Contables no Presupuestales | 872,157.1 |
| Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones | 529,374.0 |
| Provisiones | |
| Disminución de Inventarios | |
| Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia | |
| Aumento por Insuficiencia de Provisiones | |
| Otros Gastos | 299,291.0 |
| Otros Gastos Contables no Presupuestales | 43,492.1 |
| 4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3) | 24,194,031.1 |

Los egresos presupuestales no contables, incluyen \$514,225.7 que corresponde al pago de adeudos a proveedores de ejercicios anteriores, por sentencias judiciales, ejecutadas en el ejercicio 2021, los cuales se tuvieron que cubrir con recursos estatales aún, cuando la fuente de financiamiento original, haya sido de otra naturaleza.

II. NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

- Contables

| Instituto de Salud del Estado de México | | |
|--|------------------|------------------|
| CUENTAS DE ORDEN CONTABLES | | |
| (Miles de Pesos) | | |
| | <u>2021</u> | <u>2020</u> |
| CUENTAS DEUDORAS | | |
| Bienes Muebles e Inmuebles en Comodato | 131,973.8 | 134,171.8 |
| | <u>131,973.8</u> | <u>134,171.8</u> |
| CUENTAS ACREEDORAS | | |
| Comodato de Bienes Muebles e Inmuebles | 131,973.8 | 134,171.8 |
| | <u>131,973.8</u> | <u>134,171.8</u> |

- Presupuestarias

| Instituto de Salud del Estado de México | | |
|--|---------------------|---------------------|
| CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTALES | | |
| (Miles de Pesos) | | |
| | <u>2021</u> | <u>2020</u> |
| CUENTAS DEUDORAS | | |
| Ley de Ingresos Estimada | 27,850,126.6 | 29,146,157.0 |
| Presupuesto de Egresos por Ejercer de Gastos de Funcionamiento | 2,212,396.9 | 202,870.1 |
| Presupuesto de Egresos Devengado de Gasto de Funcionamiento | 1,358,632.9 | 2,330,007.9 |
| Presupuesto de Egresos Pagado de Gastos de Funcionamiento | 23,081,242.4 | 24,949,727.7 |
| Presupuesto de Egresos por Ejercer de Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas | 4,302.9 | 450.0 |
| Presupuesto de Egresos Devengado de Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas | | 11.5 |
| Presupuesto de Egresos Pagado de Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas | 2,135.0 | 2,284.3 |
| Presupuesto de Egresos por Ejercer de Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles | 38,163.8 | 48,993.0 |
| Presupuesto de Egresos Devengado de Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles | 215.5 | 39,722.7 |
| Presupuesto de Egresos Pagado de Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles | 1,778.0 | 302,641.4 |
| Presupuestos de Egresos por Ejercer de Inversión Pública | | 3,691.6 |
| Presupuesto de Egresos Devengado de Inversión Pública | | 81,896.0 |
| Presupuesto de Egresos Pagado de Inversión Pública | | 10,667.8 |
| Presupuesto de Egresos Pagado de Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública | 1,151,259.2 | 1,173,193.0 |
| | <u>55,700,253.2</u> | <u>58,292,314.0</u> |
| CUENTAS ACREEDORAS | | |
| Ley de Ingresos por Ejecutar | -183,869.2 | -621,304.6 |
| Ley de Ingresos Recaudada | 28,033,995.8 | 29,767,461.6 |
| Presupuesto de Egresos Aprobado de Gastos de Funcionamiento | 26,652,272.2 | 27,482,605.7 |
| Presupuesto de Egresos Aprobado de Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas | 6,437.9 | 2,745.8 |
| Presupuesto de Egresos Aprobado de Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública | 1,151,259.2 | 1,173,193.0 |
| Presupuesto de Egresos Aprobado de Inversión Pública | | 96,255.4 |
| Presupuesto de Egresos Aprobado de Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles | 40,157.3 | 391,357.1 |
| | <u>55,700,253.2</u> | <u>58,292,314.0</u> |

III. NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1.- INTRODUCCIÓN

De acuerdo con lo establecido en los artículos 46, 49 y 52 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG), los entes públicos deberán emitir en forma periódica estados financieros; asimismo, cuando algún rubro así lo requiera se deberá acompañar de notas a los estados financieros, con la finalidad de revelar y proporcionar información adicional y suficiente que amplíe y de significado a los datos contenidos en los estados financieros, los cuales serán la base para la emisión de Informes Periódicos y para la formulación de la Cuenta Pública Anual.

Aunado a lo anterior, se señala que los entes públicos deberán elaborar dichos estados de conformidad con las disposiciones normativas y técnicas que emanen de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, o bien, aquellas que emita el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC).

Bajo este contexto, y con fundamento en los artículos 6, 7 y 9, fracción I de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, el CONAC, en su calidad de órgano coordinador para la armonización de la contabilidad gubernamental, con fecha 22 de noviembre de 2010 publicó en el Diario Oficial de la Federación (DOF) el "Acuerdo por el que se emite el Manual de Contabilidad Gubernamental", estableciendo en el capítulo VII del propio manual las "Normas y metodología para la emisión de información financiera y estructura de los estados financieros básicos y características de sus notas", que deberán adoptar e implementar los entes públicos para la emisión de Informes Periódicos y la Cuenta Pública Anual, incluidos los Poderes Legislativo y Judicial.

2.- PANORAMA ECONÓMICO Y FINANCIERO

2.a) El Instituto cuenta con las participaciones, estatales y federales por lo que la mayor parte de las obras y acciones se realizan con dichos recursos, la toma de decisiones depende del techo financiero que asignen al Instituto, otra parte corresponde a recursos propios generados por ingresos de cuotas de recuperación que son captados por las unidades médicas de primero, segundo y tercer nivel, así como otros ingresos provenientes del Régimen Estatal de Protección Social en Salud.

2.b) Eventos importantes

El coronavirus descubierto (COVID-19), si bien se informó que ya existía en diciembre de 2019, realmente el impacto se intensificó en 2020. El 30 de enero de 2020, la Organización Mundial de la Salud declaró que el COVID-19 era una emergencia de salud pública y lo declaró oficialmente como pandemia mundial el 11 de marzo de 2020 (clasificado como una emergencia sanitaria por el Gobierno Mexicano el 30 de marzo de 2020, según lo publicado en el Diario Oficial de la Federación).

El impacto de la pandemia COVID-19 es desigual pero grave en todos los sectores económicos. Uno de los principales efectos es la perturbación del crecimiento económico en todo el mundo que incluso puede convertirse en una recesión mundial. Por lo tanto, no hay ningún ente inmune a la influencia de esta pandemia. Los efectos de COVID-19 en la actividad económica en México ya están ocurriendo y están afectando a los diversos aspectos de los distintos sectores incluyendo el sector gubernamental principalmente al sector salud.

El ISEM, dedicándose al sector salud, fue catalogada como una entidad con actividad esencial, por lo que no suspendió sus operaciones en las fechas críticas de la pandemia, sus insumos se incrementaron, afectando el control de almacenes e inventarios, sobre todo en las unidades médicas destinadas para atención COVID-19.

3.- AUTORIZACIÓN E HISTÓRICA

El Instituto de Salud del Estado de México (ISEM), es un Organismo Público Descentralizado del Gobierno del Estado de México, con personalidad jurídica y patrimonio propio; creado bajo el Decreto número 150, de la H. XLIX Legislatura publicado en la Gaceta del Gobierno del Estado de México el 31 de diciembre de 1986. Mediante Decreto número 167 de la H. LII Legislatura publicado en la Gaceta del Gobierno de México el 15 de octubre de 1996, se modificó su figura jurídica para convertirse en un Organismo Público Descentralizado sujeto al control y coordinación del Gobierno del Estado, contando con autonomía técnica y operativa de la Administración Pública Estatal, tanto para el manejo de sus recursos humanos, materiales y financieros como para la ejecución de los programas de salud a su cargo.

4.- ORGANIZACIÓN Y OBJETO SOCIAL

a) Objeto social.

Proporcionar los servicios de salud a la población abierta en el Estado de México, la interrelación sistemática de acciones que en la materia (salud), lleven a cabo la Federación y el Estado.

b) Principal actividad.

Proporcionar los servicios de salud a la población abierta en el Estado de México.

c) Ejercicio fiscal.

Considera el ejercicio fiscal correspondiente al periodo: enero a diciembre de 2021

d) Régimen jurídico.

El Instituto de Salud del Estado de México se rige bajo el Título III de la Ley del Impuesto Sobre la Renta como "Persona Moral sin fines de lucro".

e) Consideraciones fiscales del Instituto:

Realiza el Entero Mensual de ISR de sueldos y salarios, Retención de ISR por la prestación de servicios profesionales, Retención de ISR por el otorgamiento del uso o goce temporal de bienes inmuebles, y a nivel Estatal es contribuyente del Impuesto sobre Erogaciones por Remuneraciones al Trabajo Personal.

f) Estructura organizacional básica.

La estructura organizacional del Instituto es de acuerdo con el siguiente organigrama:



5.- BASES DE PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

En el mes de diciembre de 2008, fue aprobada la Ley General de Contabilidad Gubernamental (Ley de Contabilidad); la aplicación de la Ley de Contabilidad contempla la armonización de los sistemas contables y presupuesto del sector gubernamental en México, siendo de observancia obligatoria para los poderes Ejecutivo, Legislativo y Judicial de la Federación, entidades federativas; los Ayuntamientos de los Municipios; los órganos político-administrativos de las demarcaciones territoriales del Distrito Federal; las Entidades de la Administración Pública Paraestatal, ya sean federales, estatales o municipales y los Órganos autónomos federales y estatales.

El objeto primordial de esta Ley de Contabilidad es contribuir a medir la eficacia, economía y eficiencia del gasto e ingresos públicos, así como la administración de la deuda pública. Con la finalidad de coadyuvar al proceso de armonización contable, la propia Ley contempló la creación del Consejo Nacional de Armonización Contable ("CONAC"), constituyéndose como el Órgano de coordinación para la armonización contable y su objeto es el de emitir las normas contables y lineamientos para la generación de información financiera que aplicarán los entes públicos.

Entre los cambios más importantes previstos en la Ley General de Contabilidad Gubernamental se encuentran:

- a. Creación de un sistema que aporte información contable, financiera y presupuestal desde el momento mismo en que se planean los presupuestos y programas.
- b. Registro de los derechos de cobro de los ingresos.
- c. Control y resguardo de los bienes (muebles e inmuebles) que conforman el patrimonio de la Entidad (contabilidad patrimonial).
- d. Registro contable con base en devengado; es decir, el registro financiero y presupuestal de los compromisos y derechos de acuerdo con las normas y metodología existentes para determinar los momentos contables de los ingresos y egresos definidos por el CONAC.
- e. Obligación de llevar un reporte y registro de los avances de obra.

Los Estados Financieros que se acompañan y sus notas complementarias han sido preparados y se presentan de acuerdo con el Manual Único de Contabilidad Gubernamental para las Dependencias y Entidades Públicas del Gobierno y Municipios del Estado de México (MUCG) (Vigésima Edición) 2021, publicado en la Gaceta del Gobierno el 16 de abril de 2021, las reglas contables establecidas en el MUCG cumplen con los preceptos establecidos en el Código Financiero del Estado de México y Municipios y son similares a lo dispuesto en la Ley General de Contabilidad Gubernamental, publicada el 31 de diciembre de 2008 en el Diario Oficial de la Federación.

Su objetivo es proporcionar elementos necesarios que permitan contabilizar sus operaciones, lo que otorga consistencia a la presentación de los resultados del ejercicio y facilita su interpretación, proporcionando las bases para consolidar criterios uniformes y homogéneos en la información.

Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental

Los postulados básicos permiten la identificación, el análisis, la interpretación, la captación, el procesamiento y el reconocimiento de las transacciones, transformaciones internas y otros eventos que afectan el ente público.

Los postulados sustentan de manera técnica el registro de las operaciones, la elaboración y presentación de los estados financieros; basados en su razonamiento, eficiencia demostrada, respaldo en legislación especializada y aplicación de la Ley de Contabilidad, con la finalidad de uniformar los métodos, procedimientos y prácticas contables.

Las cifras presentadas al 31 de diciembre de 2021 se rigen bajo los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental emitidos en el Manual Único de Contabilidad Gubernamental para las Dependencias y Entidades Públicas del Gobierno y Municipios del Estado de México (MUCG) (Vigésima Edición) 2021.

Reconocimiento de los Efectos de la Inflación en la Información Financiera.

Conforme al Manual Único de Contabilidad Gubernamental para las Dependencias y Entidades Públicas del Gobierno y Municipios del Estado de México (Vigésima Edición) 2021, publicado en Gaceta de Gobierno el 16 de abril de 2021, la Entidad no realiza el procedimiento de reevaluación de los estados financieros, mientras la economía no se encuentre en un entorno inflacionario, ya que esto ocurrirá cuando la inflación sea igual o mayor que el 26% acumulado durante los tres ejercicios anuales anteriores.

6.- POLÍTICAS DE CONTABILIDAD SIGNIFICATIVAS

Las inversiones se registran a su valor de mercado.

Las cuentas por cobrar presentan operaciones reales y recuperables, por los ingresos captados en las Unidades Médicas por cuotas de recuperación pendientes de depositar y comprobaciones de gastos otorgados a servidores públicos del Organismo para el cumplimiento de las actividades de programas encomendadas.

Los almacenes se expresan a costo promedio de adquisición, realizándose inventarios físicos de manera semestral lo cual permite ejercer un mayor control de ellos.

Los Bienes Muebles e Inmuebles se registran inicialmente a su costo de adquisición o construcción y en el caso de los bienes donados, a su valor de avalúo, la depreciación se calcula por el método de línea recta, aplicando las tasas anuales vigentes contenidas en el Manual Único de Contabilidad Gubernamental para las Dependencias y Entidades Públicas del Gobierno y Municipios del Estado de México.

En lo referente a obra pública, el Instituto contempla obra realizada con recursos propios, estatales y con recursos que provienen de Programas Federales, para el ejercicio 2021, no hubo obra pública.

7.- POSICIÓN EN MONEDA EXTRANJERA Y PROTECCIÓN POR RIESGO CAMBIARIO

El Instituto de Salud del Estado de México, no efectuó operación con moneda extranjera durante el ejercicio fiscal 2021.

8.- REPORTE ANALÍTICO DE ACTIVO

El Instituto de Salud del Estado de México, utiliza el método de depreciación en línea recta para sus bienes muebles e inmuebles, aplicando los porcentajes que establece el Manual Único de Contabilidad Gubernamental para las Dependencias y Entidades Públicas del Gobierno y Municipios del Estado de México, mismos que se mencionan a continuación:

| BIENES | % ANUAL |
|--------------------------------|---------|
| Vehículos | 10 |
| Equipo de Cómputo | 20 |
| Ambulancias | 20 |
| Mobiliario y Equipo de Oficina | 3 |
| Edificio | 2 |
| Maquinaria | 10 |
| El Resto | 10 |

9.- FIDEICOMISOS, MANDATOS Y ANÁLOGOS

No aplica.

10.- REPORTE DE RECAUDACIÓN

La recaudación que obtuvo el Instituto en el ejercicio asciende a la cantidad de \$25,439,402.1, se comportó de la siguiente forma:

| Concepto | 2021 | 2020 |
|--|---------------------|---------------------|
| INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS | | |
| Ingresos de la Gestión | 64,982.3 | 51,455.4 |
| Ingresos por Venta de Bienes y Servicios | 64,982.3 | 51,455.4 |
| Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas | 25,181,136.6 | 26,113,991.5 |
| Participaciones, Aportaciones, Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas | 25,181,136.6 | 26,113,991.5 |
| Productos | 77,258.1 | 0.0 |
| Ingresos Financieros | 0.0 | 146,281.3 |
| Otros Ingresos y Beneficios Varios y Aprovechamientos de tipo corriente | 116,025.2 | 1,410,026.7 |
| Total de Ingresos y Otros Beneficios | 25,439,402.2 | 27,721,754.9 |

11.- INFORMACIÓN SOBRE LA DEUDA Y EL REPORTE ANALÍTICO DE LA DEUDA

Al cierre del periodo la deuda del Instituto se integra por deudas con proveedores de bienes y servicios, contratistas por obra pública, retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo y otras cuentas por pagar que considera a acreedores diversos, se integra de la siguiente forma:

| NOMBRE | 2021 | 2020 | VARIACIÓN |
|---|-------------|-------------|--------------|
| PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO | 3,903,193.2 | 5,342,000.2 | -1,438,807.0 |
| CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS POR PAGAR A CORTO PLAZO | 115,608.9 | 212,872.9 | -97,264.0 |
| RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO | 740,546.8 | 745,211.2 | -4,664.4 |
| OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO | 770,246.9 | 751,418.6 | 18,828.3 |
| TOTAL | 5,529,595.8 | 7,051,502.9 | -1,521,907.1 |

12.- CALIFICACIONES OTORGADAS

Al 31 de diciembre de 2021, el Organismo no estuvo sujeto a ninguna valoración o calificación crediticia.

13.- PROCESO DE MEJORA

Como una medida de control interno, el Instituto tiene implementado un sistema contable por niveles de responsabilidad, como es el caso de los módulos de bienes muebles, bienes inmuebles, inventarios, tesorería, entre otros.

14.- INFORMACIÓN POR SEGMENTOS

El Instituto, no cuenta con información segmentada.

15.- EVENTOS POSTERIORES AL CIERRE

No existen hechos ocurridos en el período del 31 de diciembre de 2021 y hasta el 29 de marzo de 2021, que afecten económicamente al Organismo y que no se conocían a la fecha de cierre.

16.- PARTES RELACIONADAS

Dentro de la estructura organizacional del Instituto, no existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa en cuanto a la toma de decisiones financieras y operativas.

17. CONTINGENCIAS Y COMPROMISOS

Se tienen en trámite 1,718 juicios de los cuales, 190 corresponden a juicios administrativos, 1,438 a laborales, 29 juicios mercantiles y 16 civiles. La responsabilidad pecuniaria que puede recaer al Instituto con motivo de los juicios que se encuentran considerados como pasivo contingente asciende a la cantidad de \$350,470.9.

18. RESPONSABILIDAD SOBRE LA PRESENTACIÓN RAZONABLE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

La administración del Organismo, a través de las Unidades Administrativas competentes, es responsable de la preparación y presentación de los estados financieros y presupuestales de conformidad con las reglas contables indicadas anteriormente y del control interno que la administración del Organismo consideró necesario para permitir la preparación de dichos estados financieros mismos que están libres de desviaciones. Por lo que se "declara bajo protesta de decir verdad que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor".



Mtro. Francisco Fernández Clamont
Secretario de Salud y Director General del ISEM



César Alberto Quintero Romo
Coordinador de Administración y Finanzas
Suplente

