

DICTAMEN DE ESTADOS FINANCIEROS

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

Al 31 de diciembre de 2020 Y 2019.

DICTAMEN DE ESTADOS FINANCIEROS

INSTITUTO DE SALUD DEL ESTADO DE MÉXICO (ISEM)

Al 31 de diciembre de 2020 y 2019

<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 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 al año terminado en esa fecha, 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 2020, el Organismo llevó a cabo en 2020 un proceso de depuración de las mismas, cuyo resultado originó ajustes y el registro de rectificaciones de resultados de ejercicios anteriores por \$ 12,859.2 conforme el estado de variaciones en la hacienda pública correspondiente al ejercicio 2020. En la aplicación de nuestros procedimientos de auditoría al saldo al 31 de diciembre de 2020 que asciende a \$ 5,342,000.2 miles de pesos, identificamos que \$ 571,743.4 miles de pesos corresponden a saldos que no han tenido movimientos y que provienen de ejercicios anteriores a 2020. Asimismo, el remanente \$ 4,770,256.8 miles de pesos, está conformado en un alto porcentaje por saldos que provienen de años anteriores a 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; consecuentemente, el pago de dichos adeudos estará sujeto a una ampliación presupuestal líquida relativa a los adeudos fiscales de ejercicios anteriores (ADEFAS). En consecuencia, existe incertidumbre sobre a) si la depuración está concluida y registrados todos los efectos correspondientes y b) cómo serán liquidados por el ISEM dichos adeudos.

- b) El rubro de Cuentas por Pagar a corto plazo incluye al 31 de diciembre de 2020, cuentas y documentos por pagar por \$ 891,321.9 miles de pesos, 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 al ISSSTE. Dichos adeudos han generado intereses y multas que a la fecha mencionada no han sido registrados, por lo que se desconoce el importe total que deberá pagar el Organismo.
- c) Existencias en almacenes: Debido a que fuimos contratados como auditores externos del Organismo en fecha 15 de enero de 2021, no presenciarnos los inventarios físicos y a la fecha del presente informe, no se nos proporcionó el listado emitido por el sistema de inventarios con las existencias totales en los almacenes al 31 de diciembre de 2020 que corresponden a las unidades médicas, por importe de \$ 262,712.6 miles de pesos, lo anterior debido a las circunstancias que se mencionan en la Nota III.2.b) a los estados financieros adjuntos. Adicionalmente, existe una diferencia en el almacén Toluca en las existencias del listado final al cierre del ejercicio contra los registros en balanza por importe de \$ 444,824.4. El Organismo está en proceso de revisión de dicho listado y, en su caso, de llevar a cabo la depuración correspondiente, en consecuencia, no es posible determinar a la fecha de este informe, cuáles serán los ajustes, si los hubiere, que se originarán por dichas revisión y depuración.

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría. Nuestras responsabilidades, de acuerdo con estas normas, se describen con más detalle en la sección "Responsabilidades del auditor independiente en relación con la auditoría de los estados financieros" 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 nuestras auditorías de los estados financieros, 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.

Base de preparación contable y utilización de este informe

Llamamos la atención sobre la Nota III.5 a los estados financieros adjuntos, en la que se describen las bases contables utilizadas para la preparación de los mismos. Dichos estados financieros fueron preparados para cumplir con los requerimientos normativos gubernamentales a que está sujeto el Organismo y para ser integrados en el Reporte de la Cuenta Pública Estatal, los cuales 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 apropiados para otra finalidad. Nuestra opinión no se modifica por esta cuestión.

Otra cuestión

- a) Los estados financieros al 31 de diciembre de 2019 y por el año terminado en esa fecha fueron auditados por otros contadores públicos independientes, quienes con fecha 18 de marzo de 2020 emitieron su opinión con salvedades sobre la razonabilidad del saldo a esa fecha de las cuentas por cobrar a corto plazo y sobre las cuentas por pagar a largo plazo, así como sobre las existencias en almacenes, y solo se presentan para fines comparativos.

Responsabilidades de la administración y de los encargados del gobierno de la entidad sobre los estados financieros

La Administración del ISEM es responsable de la preparación y presentación de los estados financieros adjuntos de conformidad con las disposiciones en materia de información financiera establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental y en las bases y criterios establecidos en el Manual Único de Contabilidad Gubernamental para las Dependencias y Entidades Públicas del Gobierno y Municipios del Estado de México que se describen en la nota III.5 a los estados financieros que se acompañan y del control interno que la Administración consideró necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrección material debido a fraude o error.

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.

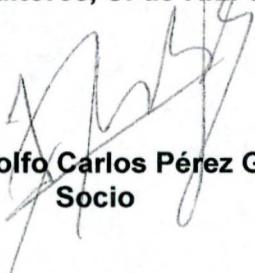
Como parte de una auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- 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.
26 de marzo de 2021.

Instituto de Salud del Estado de México
Estado de Situación Financiera
Al 31 de Diciembre de 2020 y 2019
(Miles de Pesos)

Concepto	Año		Concepto	Año	
	2020	2019		2020	2019
ACTIVO			PASIVO		
Activo Circulante			Pasivo Circulante		
Efectivo y Equivalentes	625,404.9	558,406.1	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	7,051,502.9	7,899,785.8
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	1,145,254.1	1,547,382.9	Documentos por Pagar a Corto Plazo		
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	304,238.2	264,371.1	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo		
Inventarios			Títulos y Valores a Corto Plazo		
Almacenes	1,713,519.4	1,193,506.1	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	3,788,416.6	3,563,666.2	Total de Pasivos Circulantes	7,051,502.9	7,899,785.8
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	10,332,872.7	10,288,372.9	Deuda Pública a Largo Plazo		
Bienes Muebles	7,295,861.1	6,844,998.3	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	-8,487,515.7	-7,962,585.2	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	9,142,377.9	9,171,925.8	Total del Pasivo	7,051,502.9	7,899,785.8
Total del Activo	12,930,794.5	12,735,592.0	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	3,131,692.3	2,088,206.9
			Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	1,030,626.2	779,226.9
			Resultados de Ejercicios Anteriores	-440,196.7	-1,232,282.8
			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	5,879,291.6	4,835,806.2
			Total del Pasivo y Hacienda Pública / Patrimonio	12,930,794.5	12,735,592.0

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



Dr. Gabriel J. O'Shea Cuevas
Secretario de Salud y Director General del ISEM



Fred Rescala Jiménez
Coordinador de Administración y Finanzas

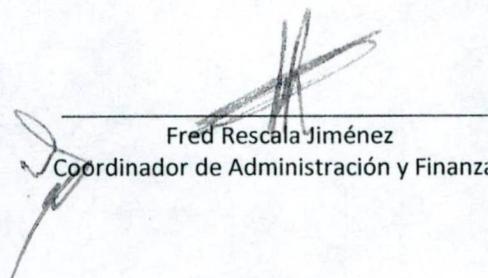
Instituto de Salud del Estado de México
Estado de Actividades
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2020 y 2019
(Miles de Pesos)

Concepto	2020	2019
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		
Ingresos de la Gestión	51,455.4	243,500.8
Impuestos		
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social		
Contribuciones de Mejoras		
Derechos		
Productos		
Aprovechamientos		
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	51,455.4	243,500.8
Participaciones, Aportaciones, Convenios Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones y Pensiones y Jubilaciones	26,113,991.5	16,078,112.9
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones		
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones y Pensiones y Jubilaciones	26,113,991.5	16,078,112.9
Otros Ingresos y Beneficios	1,556,308.0	10,881,024.9
Ingresos Financieros		
Incremento por Variación de inventarios	146,281.3	76,928.2
Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia		
Disminución del Exceso de Provisiones		
Otros Ingresos y Beneficios Varios	1,410,026.7	10,804,996.7
Total de Ingresos y Otros Beneficios	27,721,754.9	27,203,538.6
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
Gastos de Funcionamiento	26,060,371.4	25,503,811.8
Servicios Personales	16,031,060.6	15,325,990.5
Materiales y Suministros	6,650,020.8	5,629,672.9
Servicios Generales	3,379,290.0	4,548,148.4
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	2,295.8	31,745.7
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público		
Transferencias al Resto del Sector Público		
Subsidios y Subvenciones		
Ayudas Sociales		
Pensiones y Jubilaciones	2,295.8	30,745.7
Transferencias a Fidelcomisos, Mandatos y Contratos Análogos		
Transferencias a la Seguridad Social		
Donativos		1,000.0
Transferencias al Exterior		
Participaciones y Aportaciones	.0	.0
Participaciones		
Aportaciones		
Convenios		
Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública	.0	.0
Intereses de la Deuda Pública		
Comisiones de la Deuda Pública		
Gastos de la Deuda Pública		
Costo por Coberturas		
Apoyos Financieros		
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	588,951.1	742,275.8
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	524,930.5	581,543.9
Provisiones		
Disminución de inventarios		
Aumento por insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro y Obsolescencia		
Aumento por insuficiencia de Provisiones		
Otros Gastos	64,020.6	160,731.9
Inversión Pública	39,510.4	146,478.4
Inversión Pública no Capitalizable	39,510.4	146,478.4
Total de Gastos y Otras Pérdidas	26,691,128.7	26,424,311.7
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	1,030,626.2	779,226.9

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



Dr. Gabriel J. O'Shea Cuevas
 Secretario de Salud y Director General del ISEM

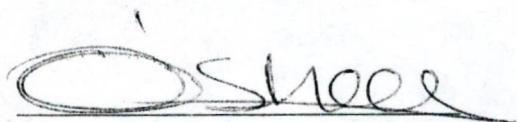


Fred Rescala Jiménez
 Coordinador de Administración y Finanzas

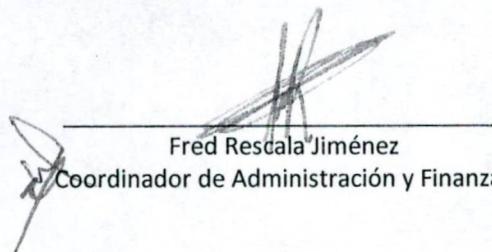
Instituto de Salud del Estado de México
Estado de Variación en la Hacienda Pública
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre 2020 y 2019

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 2019	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 2019		1,308,980.0	779,226.9	0.0	2,088,206.9
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)			779,226.9		779,226.9
Resultados de Ejercicios Anteriores		-1,232,282.8			-1,232,282.8
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 2019				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 2019	2,747,599.3	1,308,980.0	779,226.9	0.0	4,835,806.2
Cambios en la Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido Neto de 2020	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 2020		792,086.1	251,399.3		1,043,485.4
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)			1,030,626.2		1,030,626.2
Resultados de Ejercicios Anteriores		792,086.1	-779,226.9		12,859.2
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 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

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



Dr. Gabriel J. O'Shea Cuevas
 Secretario de Salud y Director General del ISEM

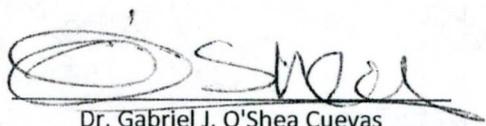


Fred Rescala Jiménez
 Coordinador de Administración y Finanzas

Instituto de Salud del Estado de México
Estado de Cambios en la Situación Financiera
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2020
(Miles de pesos)

Concepto	Origen	Aplicación
ACTIVO	927,059.3	1,122,261.9
Activo Circulante	402,128.8	626,879.3
Efectivo y Equivalentes		66,998.9
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	402,128.8	
Derechos a Recibir Bienes o Servicios		39,867.1
Inventarios		
Almacenes		520,013.3
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes		
Otros Activos Circulantes		
Activo No circulante	524,930.5	495,382.6
Inversiones Financieras a Largo Plazo		
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo		
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso		44,499.8
Bienes Muebles		450,882.8
Activos Intangibles		
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	524,930.5	
Activos Diferidos		
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes		
Otros Activos no Circulantes		
PASIVO	.0	848,282.9
Pasivo Circulante	.0	848,282.9
Cuentas por Pagar a Corto Plazo		848,282.9
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	1,043,485.4	.0
Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	.0	.0
Aportaciones		
Donaciones de Capital		
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio		
Hacienda Pública/Patrimonio Generado	1,043,485.4	.0
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	251,399.3	
Resultados de Ejercicios Anteriores	792,086.1	
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.


 Dr. Gabriel J. O'Shea Cuevas

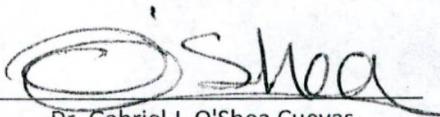
Secretario de Salud y Director General del ISEM


 Fred Rescala Jiménez
 Coordinador de Administración y Finanzas

Instituto de Salud del Estado de México
Estado de Flujos de Efectivo
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2020 y 2019
(Miles de Pesos)

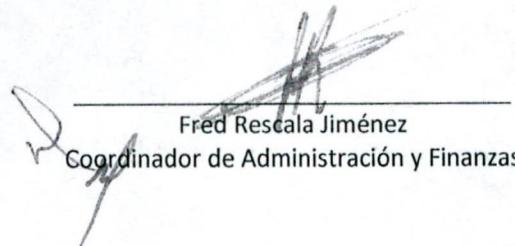
Concepto	2020	2019
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación		
Origen	27,721,754.9	27,203,538.6
Impuestos		
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social		
Contribuciones de Mejoras		
Derechos		
Productos	146,281.3	76,928.2
Aprovechamientos		
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	51,455.4	243,500.8
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones		
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	26,113,991.5	16,078,112.9
Otros Orígenes de Operación	1,410,026.7	10,804,996.7
Aplicación	26,691,128.7	26,424,311.7
Servicios Personales	16,031,060.6	15,325,990.5
Materiales y Suministros	6,650,020.8	5,629,672.9
Servicios Generales	3,379,290.0	4,548,148.4
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público		
Transferencias al Resto del Sector Público		
Subsidios y Subvenciones		
Ayudas Sociales	2,295.8	30,745.7
Pensiones y Jubilaciones		
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos		
Transferencias a la Seguridad Social		
Donativos		1,000.0
Transferencias al Exterior		
Participaciones		
Aportaciones		
Convenios		
Otras Aplicaciones de Operación	628,461.5	888,754.2
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	1,030,626.2	779,226.9
Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión		
Origen	927,059.3	603,065.9
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso		
Bienes Muebles	524,930.5	581,543.9
Otros Orígenes de Inversión	402,128.8	21,522.0
Aplicación	1,055,263.0	747,816.0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	44,499.8	55,240.1
Bienes Muebles	450,882.8	86,485.1
Otras Aplicaciones de Inversión	559,880.4	606,090.8
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	-128,203.7	-144,750.1
Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento		
Origen	12,859.2	.0
Endeudamiento Neto		
Interno		
Externo		
Otros Orígenes de Financiamiento	12,859.2	
Aplicación	848,282.9	502,474.8
Servicios de la Deuda		
Interno		
Externo		
Otras Aplicaciones de Financiamiento	848,282.9	502,474.8
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	-835,423.7	-502,474.8
Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	66,998.8	132,002.0
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio	558,406.1	426,404.1
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio	625,404.9	558,406.1

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



Dr. Gabriel J. O'Shea Cuevas

Secretario de Salud y Director General del ISEM



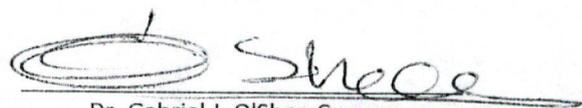
Fred Rescala Jiménez

Coordinador de Administración y Finanzas

Instituto de Salud del Estado de México
Estado Analítico del Activo
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2020
(Miles de Pesos)

Concepto	Saldo Inicial	Cargos del Período	Abonos del Período	Saldo Final	Variación del Período
	1	2	3	4 = (1+2-3)	(4-1)
ACTIVO	12,735,592.0	1,412,047,796.3	1,411,852,593.8	12,930,794.5	195,202.5
Activo Circulante	3,563,666.2	1,410,152,691.2	1,409,927,940.8	3,788,416.6	224,750.4
Efectivo y Equivalentes	558,406.1	732,752,413.0	732,685,414.2	625,404.9	66,998.8
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	1,547,382.9	672,684,292.5	673,086,421.3	1,145,254.1	-402,128.8
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	264,371.1	62,675.6	22,808.5	304,238.2	39,867.1
Inventarios				.0	.0
Almacenes	1,193,506.1	4,653,310.1	4,133,296.8	1,713,519.4	520,013.3
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes				.0	.0
Otros Activos Circulantes				.0	.0
Activo No Circulante	9,171,925.8	1,895,105.1	1,924,653.0	9,142,377.9	-29,547.9
Inversiones Financieras a Largo Plazo	1,139.8			1,139.8	.0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo				.0	.0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	10,288,372.9	1,317,206.4	1,272,706.6	10,332,872.7	44,499.8
Bienes Muebles	6,844,998.3	515,875.0	64,992.2	7,295,881.1	450,882.8
Activos Intangibles				.0	.0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-7,962,585.2	62,023.7	586,954.2	-8,487,515.7	-524,930.5
Activos Diferidos				.0	.0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes				.0	.0
Otros Activos no Circulantes				.0	.0

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



Dr. Gabriel J. O'Shea Cuevas
 Secretario de Salud y Director General del ISEM

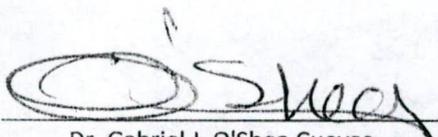


Fred Rescala Jiménez
 Coordinador de Administración y Finanzas

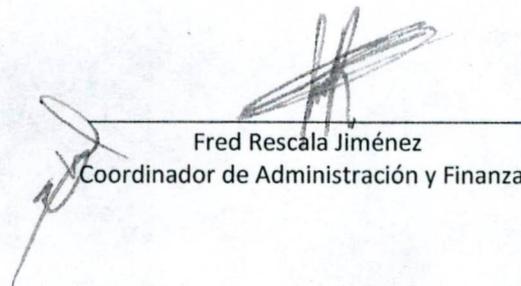
Instituto de Salud del Estado de México
Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2020
(Miles de Pesos)

Denominación de las Deudas	Moneda de Contratación	Institución o País Acreedor	Saldo Inicial del Período	Saldo Final del Período
DEUDA PÚBLICA				
Corto Plazo				
Deuda Interna			.0	.0
Instituciones de Crédito				
Títulos y Valores				
Arrendamientos Financieros				
Deuda Externa			.0	.0
Organismos Financieros Internacionales				
Deuda Bilateral				
Títulos y Valores				
Arrendamientos Financieros				
Subtotal a Corto Plazo			.0	.0
Largo Plazo				
Deuda Interna			.0	.0
Instituciones de Crédito				
Títulos y Valores				
Arrendamientos Financieros				
Deuda Externa			.0	.0
Organismos Financieros Internacionales				
Deuda Bilateral				
Títulos y Valores				
Arrendamientos Financieros				
Subtotal a Largo Plazo			.0	.0
Otros Pasivos			7,899,785.8	7,051,502.9
Total de Deuda y Otros Pasivos			7,899,785.8	7,051,502.9

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



Dr. Gabriel J. O'Shea Cuevas
 Secretario de Salud y Director General del ISEM



Fred Rescala Jiménez
 Coordinador de Administración y Finanzas

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 \$ 625,404.9, muestra una variación de \$66,998.8; el rubro está representado por 2 tipos de fondos financieros; 141 fondos revolventes por \$ 73.5 y 57 fondos fijos bancarios asignados a las unidades médicas por \$178.1 y Bancos integrado por 140 cuentas bancarias con un saldo de \$625,153.3; de las 140 cuentas en comento, 123 cuentas de ejercicios anteriores importan \$439,031.1, que 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	2020	2019	VARIACION
EFFECTIVO	251.6	479.7	-228.1
BANCOS-TESORERIA	625,153.3	557,926.4	67,226.9
TOTAL	625,404.9	558,406.1	66,998.8

1.b) Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes

Este rubro muestra un saldo de \$1,145,254.1 muestra una disminución por \$402,128.8; se integra principalmente por Inversiones Financieras a corto plazo por \$1,072,871.6, por los ingresos por cuotas de recuperación por \$627.5 que han captado por regulaciones sanitarias y hospitales y por responsabilidades por \$68,363.2, 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	2020	2019	VARIACION	A 90 DIAS	A 180 DIAS	<A 365 DIAS	<A 365 DIAS
INVERSIONES FINANCIERAS DE CORTO PLAZO	1072,8716	1,169,616.4	-96,744.8	1,072,871.6	0.0	0.0	0.0
CUENTA POR COBRAR AL GEM	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
JURISDICCIONES SANITARIAS	6.1	7.4	-1.3	6.1	0.0	0.0	0.0
HOSPITALES	6214	2,475.2	-1,853.8	6214	0.0	0.0	0.0
REGULACIONES SANITARIAS	0.0	2.9	-2.9	0.0	0.0	0.0	0.0
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	2,386.1	2,061.0	325.1	2,386.1	0.0	0.0	0.0
TESORERIA DE LA FEDERACION	0.0	355,821.6	-355,821.6	0.0	0.0	0.0	0.0
TRANSFERENCIAS DE ALMACENES	1,005.7	0.0	1,005.7	0.0	0.0	1,005.7	0.0
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
RESPONSABILIDADES	68,363.2	17,398.4	50,964.8	40,793.2	0.0	0.0	27,570.0
OTROS DEUDORES	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
TOTAL	1,145,254.1	1,547,382.9	-402,128.8	1,116,678.4	0.0	1,005.7	27,570.0

1.c) Derechos a Recibir Bienes o Servicios

El saldo de este rubro es de \$304,238.2, tuvo una disminución por \$39,867.1, el saldo representa el total de los anticipos otorgados a contratistas de obra, su integración se muestra en el siguiente cuadro:

NOMBRE	2020	2019	VARIACION
BEMOTO CONSTRUCCIONES Y REMODELACIONES S.A. DE C.V.	558.7	558.7	0.0
CONSULTORIA Y SUP.TECNICA Y OP. EN SISTEMAS S.A. D	230.7	461.5	-230.8
CONSTRUCCIONES Y COMERCIALIZADORA ARIES S.A. DE CV	220.9	220.9	0.0
GRUPO CISC S.A. DE C.V.	0.0	509.7	-509.7
GRUPO OSMA CONSTRUCCIONES S.A. DE C.V.	26.5	26.5	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
LM GRUPO CONSTRUCTOR S.A. DE C.V.	10,285.7	10,285.7	0.0
OBRAS Y PROYECTOS DE TOLUCA S.A. DE C.V.	1,886.4	1,886.4	0.0
RAMIREZ ORNELAS CELSO RAYMUNDO	3,127.4	3,127.4	0.0
SUPERVISORES TECNICOS S.A. DE C.V.	29.8	29.8	0.0
ULSA CONSORCIO URBANISTA INMOBILIARIO S.A. DE C.V.	53,983.4	53,983.4	0.0
ALBARGA CONSTRUCCIONES S.A. DE C.V.	45,412.6	45,412.6	0.0
ARQUITECTURA PLAN A S.A. DE C.V.	1,390.9	1,390.9	0.0
ADAM CONSTRUCCIONES S.A. DE C.V.	755.9	755.9	0.0
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
C.S. JURISDICCIONXONACATLAN	211.6	211.6	0.0
ALVER CONSTRUCCIONES, S.A. DE C.V.	4,268.5	0.0	4,268.5
DYCMACO S. DE R.L. DE C.V.	2,907.4	2,907.4	0.0
DESARROLLO INTEGRAL, INMOB. SUSTENTABLE HUMANIIA	514.8	514.8	0.0
ENPA SERVICES, S.A. DE C.V.	20,547.8	0.0	20,547.8
ESCARPIO, S.A. DE C.V.	383.0	0.0	383.0
FMEDIC, SA DE CV	6,758.1	6,758.1	0.0
CONSTRUCTORA BETHCON S.A. DE C.V.	237.6	237.6	0.0
CLINICA DE MATERNIDAD CUAUTITLAN	356.8	356.8	0.0
GRUPO CONSTRUCTOR ABACO S.A. DE C.V.	17,498.6	18,069.6	-571.0
INGENIERIA Y CONSTRUCCIONES GABE S.A. DE C.V.	6,932.5	6,932.5	0.0
INMOBILIARIA VISION XXI S.A. DE C.V.	1,344.7	1,344.7	0.0
INGENIERIA, ARQUITECTURA Y ALGO MAS S.A. DE C.V.	5.3	5.3	0.0
JF CONSTRUCCIONES Y PROYECTOS, S DE RL DE CV	17.5	17.5	0.0
LAUNAK, SA DE CV	0.0	33.7	-33.7
MANTENIMIENTO Y CONSTRUCCIONSTELPITTS S.A. DE C.V.	2,127.0	2,127.0	0.0
MEITEX S.A. DE C.V.	2,026.5	2,026.5	0.0
MONTENEZ S.A. DE C.V.	483.3	6,186.1	-5,702.8

MCY SUMINISTROS, S.A. DE C.V.	97.0		
NAJUCACONSTRUCCION, MANTENIMIENTO Y SERVICIOS, SA	2,838.8	2,838.8	0.0
PROVEZA CONSULTORES S.C.	49.4	49.4	0.0
PROMOTORA CONSTRUCTORA E INGENIERIA S.A. DE C.V.	430.9	430.9	0.0
PAREDES Y ASOCIADOS CONSTRUCTORES S.A. DE C.V.	53.9	53.9	0.0
PROYECTO Y MANTENIMIENTO BITAR, SA DE CV	989.8	989.8	0.0
SERVICIOS INMOBILIARIOS Y DE CONSTRUCCION LUNA	159.7	159.7	0.0
SERV.DE ING. ELECTRICA ESPECIALIZADA Y COMERCIALIC	459.6	459.6	0.0
SEVICIOS EFICIENTES DEL PRADO S.A. DE C.V.	4,297.4	4,297.4	0.0
SOLUCIONES INTEGRALES METROPOLITANA, SA DE CV	8,137.1	0.0	8,137.1
SEISASUPERVISION, SA DE CV	1,771.5	1,771.5	0.0
VARIAS UNIDADES	5,446.5	5,446.5	0.0
LUCERO TORRES LICONA	1,444.2	1,444.2	0.0
CLINICA DE ATENCIONGERIATRICA DE NAUCALPAN	50.9	50.9	0.0
TESHARAK INC, SA DE CV	2,091.0	0.0	2,091.0
TECNOCONSTRUCCIONES ECOLOGICAS, S. DE R.L. DE C.V.	13,643.2	0.0	13,643.2
CAME ARQUITECTOS S.A. DE C.V.	158.5	158.5	0.0
CONSTRUCCIONES Y ESTRUCTURAS APLICADAS, S.A. DE C.	2,486.2	2,486.2	0.0
CONSTRUCCION Y SEÑALAMIENTO S.A. DE C.V.	356.0	356.0	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
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES MAC S.A. DE C.V.	1,437.9	1,437.9	0.0
CONSTRUCTORAGEROBAS.A DE C.V.	1,994.1	1,994.1	0.0
CONSTRUCTORA ADOMAR S.A. DE C.V.	634.3	634.3	0.0
CONSARK S. DE R.L. DE C.V.	214.3	214.3	0.0
CONSTRUCTORA TEXOPILLI, SA DE CV	2,930.0	2,930.0	0.0
CONSTRUCTORA ARELLANO E HIJOS, SA DE CV	2,112.8	2,112.8	0.0
CONSTRUCTORA RIGANSA DE CV	467.7	467.7	0.0
CONCRETOS ASFALTICOS TECAMAC, SA DE CV	167.4	167.4	0.0
CONFIGO, SA DE CV	516.0	516.0	0.0
CONSTRUCCIONES JUMA, SA DE CV	290.9	290.9	0.0
GRUPO CONSTRUCTOR Y MANTENIMIENTO DE HOSPITALES SA	214.7	214.7	0.0
GRUPO ZUBILLAGA CONSTRUCCIONES S.A. DE C.V.	2,795.7	2,795.7	0.0
GRUPO ARGO S.A. DE C.V.	1,573.5	1,573.5	0.0
GRUPO BARKUS S.A. DE C,V,	0.0	2,776.8	-2,776.8
GRUPO EMPRESARIAL FERTOGLEZ S.A. DE C.V.	1,255.1	1,255.1	0.0
GRUPO NOVA KALSENSA DE CV	0.0	609.4	-609.4
GRUPO CONSTRUCTOR VADONNE S.A. DE C.V.	5,682.5	10,096.5	-4,414.0
GRUPO CONSTRUCTOR TANA, SA DE CV	948.9	948.9	0.0
GINARQUIVA, SA DE CV	1,512.1	1,512.1	0.0
GRUPO CONSTRUCTOR D SIETE	25,015.0	25,015.0	0.0
VENTAS Y CONSTRUCCIONES MEJIA, SA DE CV	1,377.8	1,377.8	0.0
ALVER CONSTRUCCIONESSA DE CV	0.0	0.0	0.0
CRECIMIENTO EMPRESARIAL EXPRESS, S.A. DE C.V.	5,547.7	0.0	5,547.7
GRUPO MAREBB, SA DE CV	9,413.8	9,413.8	0.0
TOTAL	304,238.2	264,371.1	39,867.1

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 \$1,713,519.4, muestra una variación de más por \$520,013.3, 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	2020	2019	VARIACIÓN
MEDICAMENTOS	187,302.5	184,782.8	2,519.7
CURACIÓN	169,075.2	71,846.0	97,229.2
LABORATORIO Y SUSTANCIAS QUÍMICAS	244,931.5	83,060.5	161,871.0
VARIOS	198,618.6	17,239.4	181,379.2
PAPELERÍA	72,802.7	30,633.7	42,169.0
ACTIVO FIJO CONSUMIBLE	72,674.4	66,726.3	5,948.1
ACTIVO FIJO CAPITALIZABLE	345,430.3	371,825.1	-26,394.8
BIOLÓGICO	399,414.8	366,231.2	33,183.6
MATERIAL CADUCO	23,269.4	1,161.1	22,108.3
TOTAL	1,713,519.4	1,193,506.1	520,013.3

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 \$7,295, 881.1, en el ejercicio hubo un incremento neto de \$450,882.8, corresponde a la asignación de bienes muebles a las unidades médicas; que incluye \$63,988.1, 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 2020	DEP ACUMULADA	DEPRECIACIÓN DEL AÑO
MOBILIARIO Y EQUIPO DE OFICINA	252,687.3	68,429.2	6,969.1
EQUIPO DE COMPUTO	409,895.7	402,824.6	4,725.3
EQUIPO E INSTRUMENTAL MEDICO	5,958,040.7	4,245,575.5	353,023.2
VEHÍCULOS	627,782.5	508,965.4	27,821.1
MAQUINARIA	25,552.3	22,849.0	72.2
HERRAMIENTA	21,333.5	18,502.1	1,807.6
COLECCIONES CIENTIFICAS, ARTISTICAS Y LITERARIAS	589.1	0.0	0.0
TOTAL	7,295,881.1	5,267,145.8	394,418.5

• **Bienes Inmuebles e Intangibles**

Los bienes inmuebles se integran por 1,104 inmuebles de los cuales 694 se encuentran en procesos de regularización o sin certeza jurídica del 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 \$10,332,872.7, al cierre del ejercicio muestra un incremento de \$44,499.8 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 A 2020	DEPRECIACIÓN ACUM. 2020	DEPRECIACIÓN DEL AÑO
TERRENOS	1,358,604.6	0.0	0.0
EDIFICIOS NO HABITACIONALES	8,231,556.0	3,220,369.9	130,512.0
CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES PROPIOS	742,712.1	0.0	0.0
TOTAL	10,332,872.7	3,220,369.9	130,512.0

PASIVO

1.f) Cuentas por Pagar a corto plazo

En el ejercicio este rubro muestra un saldo de \$7,051,502.9, tuvo una variación de menos por \$848,282.9 con respecto al ejercicio fiscal 2019, que corresponde a la depuración 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 comprometido de años anteriores.

El saldo de retenciones y contribuciones por pagar y otras cuentas por pagar, incluye \$891,321.9 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 liquidadas en su momento.

Se integra de las siguientes cuentas:

NOMBRE	2020	2019	VARIACIÓN
PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	5,342,000.2	5,809,863.7	-467,863.5
CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	212,872.9	150,084.3	62,788.6
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	745,211.2	841,844.9	-96,633.7
OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	751,418.6	1,097,992.9	-346,574.3
TOTAL	7,051,502.9	7,899,785.8	-848,282.9

2. ESTADO DE ACTIVIDADES

- **Ingresos de Gestión y otros beneficios**

Los ingresos que obtuvo el Instituto se registran hasta que se realizan, 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 \$27,721,754.9 captados en los siguientes conceptos:

Concepto	2020	2019
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		
Ingresos de la Gestión	51,455.4	243,500.8
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	51,455.4	243,500.8
Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	26,113,991.5	16,078,112.9
Participaciones, Aportaciones, Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	26,113,991.5	16,078,112.9
Ingresos Financieros	146,281.3	76,928.2
Otros Ingresos y Beneficios Varios y Aprovechamientos de tipo corriente	1,410,026.7	10,804,996.7
TOTAL de Ingresos y Otros Beneficios	27,721,754.9	27,203,538.6

- **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 \$26,691,128.7 de acuerdo con el siguiente desglose:

Concepto	2020	2019
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
Gastos de Funcionamiento	26,060,371.4	25,503,811.8
Servicios Personales	16,031,060.6	15,325,990.5
Materiales y Suministros	6,650,020.8	5,629,672.9
Servicios Generales	3,379,290.0	4,548,148.4
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	2,295.8	31,745.7
Subsidios y Subvenciones	0.0	0.0
Ayudas Sociales	2,295.8	30,745.7
Donativos	0.0	1,000.0
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	588,951.1	742,275.8
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	524,903.5	581,543.9
Otros Gastos	64,020.6	160,731.9
Inversión Pública	39,510.4	146,478.4
Inversión Pública no Capitalizable	39,510.4	146,478.4
Total de Gastos y Otras Pérdidas	26,691,128.7	26,424,311.7

3. ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

Al cierre del ejercicio contable presupuestal se muestra un saldo de \$5,879,291.6, con una variación de \$1,043,485.4, lo anterior obedece a la depuración de diversas Cuentas por Cobrar y Cuentas por Pagar, principalmente las correspondientes al rubro de Proveedores.

4. ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Concepto	2020	2019
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	1,030,626.2	779,226.9
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	-128,203.7	-144,750.1
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	-835,423.7	-502,474.8
Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	66,998.8	132,002.0
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio	558,406.1	426,404.1
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al final del Ejercicio	625,404.9	558,406.1

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 de 2020 al 31 de diciembre de 2020 (Miles de Pesos)		
1. Ingresos Presupuestarios		29,767,461.5
2. Más ingresos contables no presupuestarios		406,369.9
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		406,369.9
3. Menos ingresos presupuestarios no contables		2,452,076.5
Productos de capital		
Aprovechamientos capital		
Ingresos derivados de financiamientos		2,451,638.1
Otros ingresos presupuestarios no contables		438.4
4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)		27,721,754.9

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

INSTITUTO DE SALUD DEL ESTADO DE MEXICO Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos contables Correspondiente del 1 de enero de 2020 al 31 de diciembre de 2020 (Miles de Pesos)		
1.- Total de egresos (presupuestarios)		28,890,152.3
2.- Menos egresos presupuestarios no contables		3,905,397.8
Mobiliario y equipo de administración		
Mobiliario y equipo educacional y recreativo		
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	300,182.0	
Vehículos y equipo de Transporte	49.9	
Equipo de defensa y seguridad		
Maquinaria, otros equipos y herramientas	257.5	
Activos biológicos		
Bienes inmuebles	94,886.3	
Activos intangibles	41.8	
Obra pública en bienes propios		
Acciones y participaciones de capital		
Compra de títulos y valores		
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)	1,173,193.0	
Otros Egresos Presupuestales No Contables	2,336,787.3	
3. Más gastos contables no presupuestales		1,706,374.2
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	524,930.5	
Provisiones		
Disminución de inventarios		
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia		
Aumento por insuficiencia de provisiones		
Otros Gastos	64,020.6	
Otros Gastos Contables No Presupuestales	1,117,423.1	
4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)		26,691,128.7

Los egresos presupuestales no contables, incluyen \$1,209,962.5 que corresponde al pago de adeudos a proveedores de ejercicios anteriores, por sentencias judiciales, ejecutadas en el ejercicio 2020, 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)

CUENTAS DE ORDEN CONTABLES		
(Miles de pesos)		
	2020	2019
CUENTAS DEUDORAS		
Bienes Muebles e Inmuebles en Comodato	134,171.8	139,997.0
	<u>134,171.8</u>	<u>139,997.0</u>
CUENTAS ACREEDORAS		
Comodato de Bienes Muebles e Inmuebles	134,171.8	139,997.0
	<u>134,171.8</u>	<u>139,997.0</u>

CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTALES		
A DICIEMBRE DE 2020		
	2020	2019
CUENTAS DEUDORAS		
LEY DE INGRESOS ESTIMADA	29,767,461.5	27,810,508.3
PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	202,870.1	98,690.0
PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	450.0	1,003.9
PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER INVERSION PUBLICA	3,691.6	3,887.5
PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER BIENES MUEBLES E INMUEBLES	48,993.0	131,111.5
PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO GASTOS FUNCIONAMIENTO	2,330,007.9	2,030,229.3
PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	11.5	61.6
PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO DE INVERSION PUBLICA	81,895.9	
PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO DE BIENES MUEBLES E INMUEBLES	39,722.7	307,774.7
PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	24,949,727.7	23,603,832.1
PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO DE TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	2,284.3	31,684.0
PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO DE INVERSION PUBLICA	1,173,193.0	12,861.8
PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO DE BIENES MUEBLES	10,667.8	257,342.9
PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO DE INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA	302,641.4	1,332,029.0
	<u>58,913,618.4</u>	<u>55,621,016.6</u>
CUENTAS ACREEDORAS		
LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	396,089.4	-633,059.3
LEY DE INGRESOS RECAUDADA	29,371,372.1	28,443,567.6
PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO DE GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	27,482,605.7	25,732,751.4
PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO DE TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	2,745.8	32,749.6
PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO DE INVERSION PUBLICA	1,173,193.0	16,749.2
PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO DE BIENES MUEBLES	96,255.4	696,229.1
PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO DE INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA	391,357.0	1,332,029.0
	<u>58,913,618.4</u>	<u>55,621,016.6</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 más recientemente (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 2020

d) Régimen jurídico.

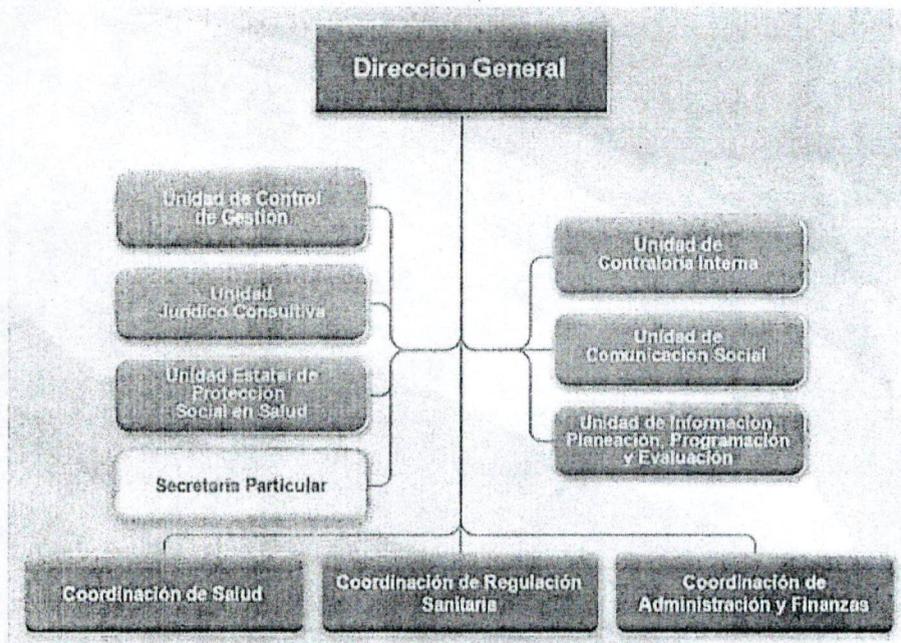
El Instituto de Salud del Estado de México se rige bajo el Título III de la Ley del Impuesto Sobre la Renta como "Persona Moral sin fines de lucro".

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) (Decimonovena Edición) 2020, publicado en la Gaceta del Gobierno el 13 de mayo de 2020, 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 2020 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) (Decimonovena Edición) 2020.

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 (Decimonovena Edición) 2020, publicado en Gaceta de Gobierno el 13 de mayo de 2020, 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 del Programa de Seguro Popular.

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 2020.

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 \$27,721,754.8, se comportó de la siguiente forma:

Concepto	2020	2019
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		
Ingresos de la Gestión	51,455.4	243,500.8
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	51,455.4	243,500.8
Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	26,113,991.5	16,078,112.9
Participaciones, Aportaciones, Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	26,113,991.5	16,078,112.9
Ingresos Financieros	146,281.3	76,928.2
Otros Ingresos y Beneficios Varios y Aprovechamientos de tipo corriente	1,410,026.7	10,804,996.7
Total de Ingresos y Otros Beneficios	27,721,754.9	27,203,538.6

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	2020	2019	VARIACIÓN
PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	5,342,000.2	5,809,863.7	-467,863.5
CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	212,872.9	150,084.3	62,788.6
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	745,211.2	841,844.9	-96,633.7
OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	751,418.6	1,097,992.9	-346,574.3
TOTAL	7,051,502.9	7,899,785.8	-848,282.9

El Instituto al cierre del ejercicio, generó pasivos por importe de \$2,451,638.1 los cuales a la fecha se encuentran pendientes de pago.

12.- CALIFICACIONES OTORGADAS

Al 31 de diciembre de 2020, 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 2020 y hasta el 26 de marzo de 2021, que afecten económicamente al Organismo y que no se conocían a la fecha de cierre.

16.- PARTES RELACIONADAS

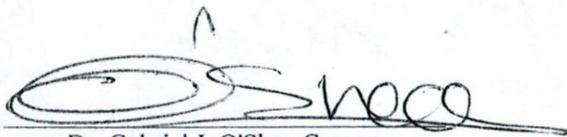
Dentro de la estructura organizacional del Instituto, no existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa en cuanto a la toma de decisiones financieras y operativas.

17. CONTINGENCIAS Y COMPROMISOS

Se tienen 1,832 juicios, de los cuales 1,216 corresponden a juicios laborales, 328 se encuentran en proceso penal y los 288 restantes forman parte de procesos contenciosos. El total de juicios que se encuentran cuantificados suman un importe de \$1,057,260.0, a la fecha no se tiene registrado un pasivo en caso de que el resultado sea desfavorable para el Instituto, debido a que aún se encuentran en proceso.

18. RESPONSABILIDAD SOBRE LA PRESENTACIÓN RAZONABLE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

La administración del Organismo 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".



Dr. Gabriel J. O'Shea Cuevas
Secretario de Salud y Director General del ISEM



Fred Rescala Jiménez
Coordinador de Administración y Finanzas