

INSTITUTO NACIONAL DE NEUROLOGÍA Y NEUROCIRUGÍA MANUEL VELASCO SUÁREZ

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y 2021

(PESOS)

Con el propósito de dar cumplimiento a los artículos 46, 49 y 52 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, los entes públicos deberán acompañar notas a los estados financieros cuyos rubros así lo requieran teniendo presente los postulados de revelación suficiente e importancia relativa con la finalidad, que la información sea de mayor utilidad para los usuarios.

A continuación, se presentan los tres tipos de notas que acompañan a los estados, a saber:

- a) Notas de gestión administrativa,
- b) Notas de desglose, y
- c) Notas de memoria (cuentas de orden).

A) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1. INTRODUCCIÓN

Durante el año de 2022, se llevaron a cabo diversas acciones encaminadas a la mejora continua de los procesos administrativos, operativos y normativos, con la finalidad de proporcionar información oportuna y confiable sobre la situación financiera en la que se encuentra el Instituto Nacional de Neurología y Neurocirugía Manuel Velasco Suárez.

La preparación de los estados financieros, muestran cuantitativamente el origen y aplicación de los recursos utilizados para la operación, resultados obtenidos y la situación financiera de sus activos y pasivos, para la toma de decisiones de los directos y la transparencia en la rendición de cuentas de los recursos utilizados.

Derivado de las acciones y estrategias realizadas, el Instituto cuenta con la solvencia suficiente para cubrir la operación sustantiva de los servicios de salud gratuitos, para la población que no cuenta con seguridad social, investigaciones relacionadas con la neurociencia y la capacitación continua de los médicos que prestan los servicios.

Por lo que, la información financiera y presupuestaria se presenta razonablemente, en todos sus aspectos importantes, los estados analíticos del activo y los estados analíticos de la deuda y otros pasivos del INNNMVS, al 31 de diciembre de 2022, y los correlativos estados de actividades, de variaciones en la Hacienda Pública, de flujos de efectivo y de cambios en la situación financiera, correspondientes al año terminado en dicha fecha, de acuerdo con Normas de Información Financiera Gubernamental General para el Sector Paraestatal (NIFGG SP) emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC).

2. AUTORIZACIÓN E HISTORIA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

El Instituto Nacional de Neurología y Neurocirugía “Manuel Velasco Suárez” (INNNMVS), fue creado mediante Decreto del Ejecutivo Federal el 27 de febrero de 1952, su organización y funcionamiento están regulados por la Ley de los Institutos Nacionales de Salud, publicada en el Diario Oficial de la Federación del 26 de mayo de 2000. El Instituto se localiza donde existió una fábrica de hilados y tejidos “La Fama Montañesa”, una de las Industrias Textiles más Importantes a nivel nacional, la zona era un sitio de recreo y ahí tenían sus casas de descanso las familias más distinguidas de la sociedad porfiriana, en 1875 se vendió a la Beneficencia Pública parte del terreno, mismo que correspondió a lo que ahora es Insurgentes Sur 3877. El precio fue de 60 mil pesos, la superficie era de 5 hectáreas. En 1978 la entonces Secretaría de Salubridad y Asistencia elaboró el plano formal de las instalaciones del INNN, en la que indicaba que ocupaban una superficie de 39,890 m².

En 1959, el doctor José Álvarez Amézquita Secretario de Salubridad y Asistencia, creó la Dirección de Neurología, Salud Mental y Rehabilitación, cuyo primer director fue el doctor Manuel Velasco Suárez. El terreno pasó a ser jurisdicción de la Dirección y en 1960 en el lugar se inició la instalación de un hospital granja para enfermos mentales que se nombró Bernardino Álvarez. La Escuela para Adolescentes Débiles Mentales se construyó al año siguiente con el mismo nombre en 1964 el Hospital Granja, la escuela y el recién creado Hospital de Neurología estuvieron bajo la responsabilidad del doctor Velasco Suárez. A partir de 1970, las tres instancias dependieron de la Secretaría de Salubridad y Asistencia, a través de la nueva Dirección General de Salud Mental. En 1978 la misma dirección tramitó la división del terreno en 2 partes una de 17,000^{m²} para la escuela con el Hospital Granja, y otra de 22,000^{m²} para el Instituto.

Fue hasta 1988, cuando era director del INNNMVS el doctor Francisco Rubio Donnadieu, que mediante decreto se desincorpora de los bienes del dominio público de la Federación, el inmueble denominado “Huerta del Colegio” ubicado en Insurgentes Sur No. 3877 en esta Ciudad y se autoriza a la Secretaría de Salud para que en su carácter de administradora lo enajene a Título Gratuito en favor del Instituto Nacional de Neurología y Neurocirugía, el terreno donde estaban la Escuela y el Hospital Granja lo que permitió que el lugar quedara regularizado a fin de que continúe funcionando, así como para ampliación del mismo.

En la actualidad, el Instituto es un Organismo Descentralizado Autónomo de la Administración Pública Federal, con personalidad jurídica y patrimonio propio, que se rige por el reglamento de la Ley General de los Institutos Nacionales de Salud vigente desde el 26 de mayo de 2000.

Cambios en su estructura. En 1985 la división de neurología mejoró su capacidad de atención a los enfermos con la remodelación total del área quirúrgica creando 4 nuevos quirófanos, así como una nueva área de recuperación quirúrgica, independiente a terapia intensiva. La creación del departamento de Neuroinfectología significó un gran avance en el control de infecciones. En 1983 se creó la División de Investigación y dos meses después fue transformada en Subdirección General, se crearon Laboratorios de Neurocirugía Experimental, Neuroinmunología, Radioinmunoanálisis. En 1985 la Subdirección Médica fue modificada varias ocasiones quedando constituida desde 1990, por las divisiones de Neurología, Neurocirugía, Psiquiatría, y Servicios Auxiliares de Diagnóstico y Tratamiento; por los departamentos de Enfermería, Trabajo Social, Archivo Clínico y Estadística, Urgencias, Consulta Externa y Bioingeniería Hospitalaria. En 1993 y 1995 se construyó la Residencia Médica, se reubicó la cafetería, se amplió la Bibliohemeroteca también se estableció el Laboratorio de Neurocómputo de 1998 a 2007 el crecimiento del Instituto fue mayor ya que se contaba con 2 edificios sobre Insurgentes, además del Auditorio, el edificio de Investigación se construyó el Bioterio, la Unidad de Psiquiatría, se mejoró la Resonancia, reubicaron las áreas de Administración, Psiquiatría, Quirófanos Urgencias se instaló a un costado de Terapia Intensiva en 2010 se fortaleció la infraestructura física y se adquirió equipo médico, se remodeló el primer piso de Neurocirugía, se remodeló el tercer piso de Neurología, en 2011 se instaló la Resonancia Magnética y se remodeló el área de Interpretación en Neuroimagen y Tomografía Computada. En 2013 se obtuvo la Certificación y en el periodo 2014 en agosto de ese mismo año se inauguró la

Unidad de Imagen Molecular. Y se inicia el proyecto denominado Reemplazo y/o Ampliación del Auditorio y Cafetería de este Instituto que se llevó a cabo durante los periodos 2014, 2015, 2016 y en 2017 se tiene estatus de terminación de la obra.

Durante el ejercicio de 2018 se adquirió el proyecto de Telemedicina, el cual surge ante la necesidad de ampliar la cobertura de atención médica especializada en materia neurológica en el interior de la República, esto es, debido a que en el Instituto se atienden a pacientes tanto del sur como del norte del país y esto implica un costo fuerte en la economía de las familias mexicanas. Al no contar con la infraestructura y equipamiento adecuado, no se podían ofrecer tele consultas a pacientes. A partir del año 2021, se iniciaron gestiones para someter proyectos de inversión, principalmente para sustitución de equipamiento médico e instrumental médico, el cual fue autorizado, lo que permite que el Instituto brinde con calidad y oportunidad la prestación de servicios médicos a la población; durante el ejercicio de 2022, se continuó el seguimiento y tramite de proyectos de inversión, logrando los registros en cartera para dos proyectos, como son la adquisición de un Angiógrafo Biplanar, instrumental y equipos médicos, con financiamiento del Fondo del Bienestar para la Salud, así como, llevar a cabo mantenimiento mayor al Instituto, lo cual permitirá mejorar el funcionamiento de las instalaciones.

3. PANORAMA ECONÓMICO Y FINANCIERO

Análisis sobre el impacto de la Pandemia del virus SARS CoV-2 en el Instituto.

Derivado a la pandemia de salud provocada por el virus COVID-19, el Instituto Nacional de Neurología y Neurocirugía Manuel Velasco Suárez, sufrió afectaciones de carácter operativo y administrativo en el desarrollo de sus actividades, desde el 2 de junio de 2020, se autorizó el establecimiento de TASA CERO, en el cobro a los pacientes sospechosos y confirmados de padecer enfermedad por el virus SARS-CoV2 (COVID-19) y que fueron atendidos en el Instituto, la H. Junta de Gobierno de esta Institución, con fundamento en lo que se establece el Artículos 1, 4º, párrafo cuarto, y 133 de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos, 12, punto 2, inciso c, del Pacto Internacional de Derechos Económicos, Sociales y Culturales, 2, fracción V, 35, 77 bis 1, primer párrafo, de la Ley General de Salud, 58, fracción III, de la Ley de las Entidades Paraestatales, el Acuerdo por el que el Consejo de Salubridad General reconoce la pandemia de enfermedad por el virus SARS-CoV2 (COVID-19) en México, como una enfermedad grave de atención prioritaria, así como se establecen las actividades de preparación y respuesta ante dicha pandemia, y el Acuerdo por el que se declara como emergencia sanitaria por causa de fuerza mayor a la pandemia de enfermedad generada por el virus SARS-CoV2 (D. O. F. 23/03/2020), así como la Fracción V Numeral 11 del Decreto por el que se establecen las medidas de austeridad que deberán observar las dependencias y entidades de la Administración Pública Federal bajo los criterios que en el mismo se indican (D. O. F.: 23/04/2020).

Así mismo, hago referencia a la reforma de la Ley General de Salud, que se publicó en el Diario Oficial de la Federación el día 29 de noviembre de 2019, en específico en el Título Tercero Bis, artículo 77-Bis I de la ley, el cual indica lo siguiente:

Todas las personas que se encuentren en el país que no cuenten con seguridad social tienen derecho a recibir de forma gratuita la prestación de servicios públicos de salud, medicamentos y demás insumos asociados, al momento de requerir la atención, de conformidad con el artículo 4o. de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos, sin importar su condición social.

Al término del mes de diciembre 2022 los ingresos propios han aumentado un 27%, en comparación con ejercicio 2021, esto sin considerar los recursos fiscales para dar atención a la gratuidad, esto ha influenciado con el término de la pandemia a nivel nacional, lo que ha permitido el cumplimiento de los objetivos del Instituto respecto a la atención de los pacientes que fueron referenciados al Instituto por problemas neurológicos.

Cabe destacar que el nivel de abasto en todos los bienes y servicios se ha mantenido en niveles óptimos principalmente en medicamentos y material de curación.

4. ORGANIZACIÓN Y OBJETO SOCIAL

a) OBJETO SOCIAL

El Instituto Nacional de Neurología y Neurocirugía “Manuel Velasco Suárez” (INNNMVS), es un Organismo Público Descentralizado de la Secretaría de Salud con personalidad jurídica y patrimonio propio, el cual tiene por Objeto Social: coadyuvar al funcionamiento y consolidación del Sistema Nacional de Salud.

b) PRINCIPAL ACTIVIDAD

Contribuir al cumplimiento del derecho a la protección de la salud en el área de los padecimientos del sistema nervioso, apoyar a la ejecución experimental, de desarrollo tecnológico y básicas, en las áreas biomédicas y socio médicas en el campo de las afecciones del sistema nervioso, formar recursos humanos especializados en las neurociencias, difundir información técnica y científica sobre los avances que en materia de salud se registren con apego a la Ley de los Institutos Nacionales de Salud y demás disposiciones aplicables para la prevención, diagnóstico y tratamiento de los padecimientos propios del sistema nervioso, así como la rehabilitación de personas con dichos padecimientos, entre otros.

c) EJERCICIO FISCAL

El Instituto Nacional de Neurología y Neurocirugía, es sujeto a dar atención y cumplir sus obligaciones fiscales durante el ejercicio 2022.

d) RÉGIMEN JURÍDICO

El Instituto Nacional de Neurología y Neurocirugía Manuel Velasco Suárez, es una Institución sin fines de lucro.

e) CONSIDERACIONES FISCALES DEL ENTE: REVELAR EL TIPO DE CONTRIBUCIONES QUE ÉSTE OBLIGADO A PAGAR O RETENER

El INNMMVS, por su estructura jurídica y actividad que desarrolla, está sujeto básicamente al régimen fiscal siguiente:

- Es retenedor del Impuesto Sobre la Renta (ISR) sobre sueldos y salarios, del ISR e IVA a personas físicas y morales. En materia de seguridad social, entera y liquida las cuotas y aportaciones al ISSSTE, al Fondo de la Vivienda del ISSSTE y SAR.
- No es causante del ISR para personas morales.
- Respecto al IVA, por su actividad preponderante, el Instituto está exento de conformidad con el Artículo 15, fracción XV de la Ley del Impuesto al Valor Agregado. A partir del ejercicio 2010, el Instituto traslada el IVA, por los otros ingresos que obtiene, tales como estacionamiento, arrendamientos de cafetería, librería, farmacia y venta de desperdicios.
- Tiene la obligación de efectuar pagos establecidos en el Código Fiscal de la Ciudad de México por los siguientes conceptos: Impuesto Sobre Nóminas y Derechos por el Suministro de Agua.

f) ESTRUCTURA ORGANIZACIONAL BÁSICA

El Instituto es poseedor del inmueble ubicado en Avenida Insurgentes Sur N° 3877, Colonia la Fama, Delegación Tlalpan, Ciudad de México, en el cual tiene sus instalaciones hospitalarias, de servicio y administrativas y por el cual no paga el impuesto predial está exento al ser propiedad del Gobierno Federal y sujeto al régimen de dominio público de la Federación, en términos de la Ley General de Bienes Nacionales. Asimismo, determina y declara el valor catastral conforme lo establece el Código Fiscal de la Ciudad de México.

g) FIDEICOMISOS, MANDATOS Y ANÁLOGOS DE LOS CUALES ES FIDEICOMITENTE O FIDEICOMISARIO

En relación a fideicomisos, mandatos y análogos, el Instituto no tiene obligación alguna.

5. BASES DE PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

- a) Los estados financieros al 31 de diciembre de 2022, en esa fecha han sido preparados para cumplir con los requerimientos normativos gubernamentales a que está sujeto el Instituto conforme el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), la Ley General de Contabilidad Gubernamental y las Normas y Disposiciones Específicas.
- b) Las normas contables, Principales Reglas de Registro y Valoración del Patrimonio (Elementos Generales), Reglas Específicas de Registro y Valoración del Patrimonio y Parámetros de Estimación de Vida Útil, emitidas por el CONAC el 27 de diciembre de 2010, 13 de diciembre de 2011 y 15 de agosto de 2012, respectivamente, serán de aplicación obligatoria a partir del 1º de enero de 2013 (Nota: en este caso debe tomarse en cuenta el Oficio N°. 0247/2012 que emitió el Secretario Técnico del CONAC el 14 de septiembre de 2012, donde establece que dichas normas contables deben ser aplicadas a partir del ejercicio que inicia el 1º de enero de 2013, sin embargo, se permite su aplicación en 2012 para el caso de aquellos entes públicos que tengan la posibilidad de realizar sus registros contables conforme dichas normas, o aquellos que en esa fecha ya estén aplicando la sustancia de las mismas. Se considera que la UCG no puede contravenir las disposiciones de CONAC, por lo que cualquier entidad que haya aplicado esas normas en 2012 estaría en cumplimiento, adicional se verifica el cumplimiento a las siguientes Leyes y Normas
 - Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG).
 - Las disposiciones vigentes emitidas por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC).
 - Marco Conceptual.
 - Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental.
 - Clasificador por Objeto del Gasto.
 - Clasificador por Tipo de Gasto.
 - Clasificador por Rubro de Ingresos.
 - Catálogo de Cuentas de Contabilidad.
 - Momentos Contables de los Egresos.
 - Momentos Contables de los Ingresos.
 - Manual de Contabilidad Gubernamental.
 - Normas de Información Financiera Gubernamental emitidas por la UCG de la SHCP.
 - Las Normas de Información Financiera Gubernamental Generales para el Sector Paraestatal (NIFGG) y las Normas de Información Financiera Gubernamental Específicas para el Sector Paraestatal (NIFGE) emitidas por la Unidad de Contabilidad Gubernamental (UCG) de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público (SHCP).

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Después de efectuar diversas modificaciones y actualizaciones en las normas contables que estaban vigentes hasta 2011 para el Sector Paraestatal, se establecieron, como obligatorias a partir del ejercicio 2012 para dicho Sector, siete Normas de Información Financiera Gubernamental Generales (NIFGG), una Norma de Información Financiera Gubernamental Específica (NIFGE-SP) y una Norma de Archivo Contable Gubernamental (NACG). Asimismo, se dieron de baja dos Normas Generales de Información Financiera Gubernamental y nueve Normas Específicas de Información Financiera Gubernamental que estaban vigentes hasta 2011. Las normas gubernamentales aplicables a partir del ejercicio 2012 son:

- NIFGG SP 01 Control presupuestario de los ingresos y de los gastos.
 - NIFGG SP 02 Subsidios y transferencias corrientes y de capital en sus diferentes modalidades.
 - NIFGG SP 03 Estimación de cuentas incobrables.
 - NIFGG SP 04 Reexpresión.
 - NIFGG SP 05 Obligaciones laborales.
 - NIFGG SP 06 Arrendamiento financiero.
 - NIFGG SP 07 Norma para la Autorización a las Entidades del Sector Paraestatal Federal de la Lista de Cuentas Armonizada.
 - NIFGE SP 01 Proyectos de infraestructura productiva de largo plazo "PIDIREGAS".
 - NACG 01 Disposiciones aplicables al archivo contable gubernamental.
- Las Normas de Información Financiera emitidas por el Consejo Mexicano de Normas de Información Financiera, A.C. que son aplicadas de manera supletoria.
- c) Postulados básicos de Contabilidad Gubernamental (PBCG).
- Revelación Suficiente
 - Importancia Relativa
 - Consolidación de la Información Financiera
 - Devengo Contable
 - Valuación
 - Dualidad Económica
 - Consistencia

6. POLÍTICAS DE CONTABILIDAD SIGNIFICATIVAS

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

A continuación, se describen las principales políticas y procedimientos contables seguidos en la formulación de los estados financieros:

a) Actualización:

- Efectos de la inflación. - De acuerdo con la NIFGG SP 04 “Reexpresión” vigente, el INNN no reconoce los efectos de la inflación a través de la Reexpresión al determinar que existe un entorno económico no inflacionario.

Se entiende como Entorno Económico Inflacionario, cuando los niveles de inflación provocan que la moneda se deprecie de manera importante en su poder adquisitivo y puede dejarse de considerar como referente para liquidar transacciones económicas ocurridas en el pasado, además del impacto en el corto plazo en los indicadores económicos como son el tipo de cambio, tasas de interés, salarios o precios; es decir, cuando la inflación acumulada de los tres ejercicios anuales anteriores sea igual o superior que el 26% (promedio anual de 8%).

- Los índices que se utilizaron para efectos de determinar un entorno económico no inflacionario fueron los siguientes:

Año	INPC	Inflación
2022	126.478	7.82%
2021	117,308	7.36%
2020	109.271	3.15%

La inflación en el ejercicio 2022 fue de 7.82%

- Inversiones temporales. - Valuadas a su costo, semejante a su valor de mercado (costo más rendimiento), se tienen inversiones al mes de diciembre proveniente de CONACYT, administrados por este Instituto.
- Obligaciones laborales. - La NIFGG SP 05 “Obligaciones laborales”, establece que los compromisos en materia de pensiones al retiro de los trabajadores de las entidades cuyas relaciones laborales se rigen por el Apartado "B" del Artículo 123 constitucional, son en su totalidad asumidos por el Instituto de Seguridad y Servicios Sociales de los Trabajadores del Estado (ISSSTE); en cuanto a las primas de antigüedad, no existe esta obligación. Por lo antes señalado, en ambos casos no hay contingencia laboral que deba ser provisionada.
- Los pagos a que pueden tener derecho los trabajadores en caso de ser despedidos, de acuerdo a la Ley Federal de los Trabajadores al Servicio del Estado (Apartado “B”), se registran en el resultado del año en que se generan.
- Reconocimiento de Ingresos. - Los ingresos se reconocen cuando se realizan; al momento en que se presta el servicio de atención médica a los pacientes y al momento en que se presta el servicio de enseñanza al personal requirente.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

- Donativos condicionados.- De conformidad con los "Lineamientos para el manejo de recursos externos destinados al financiamiento de proyectos específicos de docencia y otras actividades académicas o asistenciales", emitidos por la Secretaría de Salud, el Instituto incorpora a sus registros contables los recursos recibidos, reconociendo su afectación a resultados, si son utilizados en gastos de operación y en el patrimonio, si son destinados a gastos de inversión, los cuales forman parte de los recursos propios del Instituto.
- Transferencias del Gobierno Federal. - A partir del 1º de octubre de 2009, el Instituto ingresa al control presupuestal de gasto directo, mediante el esquema de pagos de Cuentas por Liquidar Certificadas (CLC), a través del Sistema Integral de Administración Financiera Federal y quien realiza los pagos a terceros es la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, a través de la Tesorería de la Federación. Las transferencias de recursos que el Gobierno Federal otorga al Instituto para cubrir costos y gastos de operación se reconocen en el estado de resultados en el momento en que se tramitan las CLC.
- Las aportaciones recibidas del Gobierno Federal para actividades de inversión, se reconocen directamente en el patrimonio al momento en que se tramitan las CLC.

7. POSICIÓN EN MONEDA EXTRANJERA Y PROTECCIÓN POR RIESGO CAMBIARIO

El Instituto, no tiene registro de activos y pasivos en moneda extranjera al 31 de diciembre 2022.

8. REPORTE ANALÍTICO DEL ACTIVO

Las tasas de depreciación en línea recta utilizadas por el Instituto se presentan en la Nota **5 Bienes Muebles e Inmuebles, Construcciones en Proceso e Intangibles**, informamos que no se han realizado cambios de tasas en el periodo que se reporta.

9. FIDEICOMISOS, MANDATOS Y ANÁLOGOS

En relación a fideicomisos, mandatos y análogos, el Instituto no tiene información que revelar al 31 de diciembre 2022.

10. REPORTE DE LA RECAUDACIÓN

En relación al análisis al comportamiento de recaudación, el Instituto no tiene información que revelar al 31 de diciembre 2022.

10. INFORMACIÓN SOBRE LA DEUDA Y EL REPORTE ANALÍTICO DE LA DEUDA

Se presenta El Estado Analítico de Deuda y Otros Pasivos.

11. CALIFICACIONES OTORGADAS

El Instituto no tiene información de transacciones realizadas que hayan sido sujetas a una calificación crediticia al 31 de diciembre 2022.

12. PROCESO DE MEJORA

PRINCIPALES POLÍTICAS DE CONTROL INTERNO:

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Acceso Restringido al personal del Instituto a información confidencial y transacciones de efectivo para evitar fraudes, o cuando el fraude pudiese tener indicio en los Estados Financieros.

Capacitación al personal y mejora continua en los diversos procesos de la operación sustantiva del Instituto, integrando guías operativas.

MEDIDAS DE DESEMPEÑO FINANCIERO, METAS Y ALCANCE:

La programación anual del ejercicio 2022, de los indicadores de cada programa presupuestario, se llevó a cabo en función del comportamiento histórico y tendencias de las variables que los componen. Es importante señalar que la integración de las metas de los indicadores seleccionados se realizó en el marco del Presupuesto Basado en Resultados (PBR) a partir del cual la Secretaría de Hacienda y Crédito Público autorizó los calendarios de metas correspondientes con la Metodología de Marco Lógico registrándose las metas de los indicadores seleccionados.

Con ello, se ha obtenido un gran avance en la consolidación del Presupuesto Basado en Resultados y en el Sistema de Evaluación del Desempeño (SED), al aplicarse la Metodología para la elaboración de la matriz de indicadores de los programas presupuestarios de la APF y las fichas técnicas por indicador. Con esto adicionalmente, se logró nuevamente que la programación-presupuestación esté alineada con el Plan Nacional de Desarrollo, a la vez que se logran mejoras cualitativas en la estructura programática tomando como base las categorías de función, subfunción, actividad institucional, programas presupuestarios y programas institucionales.

Los avances en la aplicación de esta metodología dieron cumplimiento en la Matriz de Marco Lógico, a la identificación del Fin, Propósito, Componentes y Actividades que derivó en indicadores para resultados en todos los niveles, conforme a la normatividad establecida en el Presupuesto de Egresos de la Federación para el ejercicio fiscal 2022. Logrando que se cumplirán las metas establecidas en cada uno de los programas presupuestarios sustantivos en un 100 por ciento, lo cual ha permitido que la operación sustantiva del Instituto, como es la prestación de servicios de salud, investigación, capacitación al personal médico y la atención a la población, sea más oportuna y eficiente durante el ejercicio de 2022.

13. INFORMACIÓN POR SEGMENTOS

El Instituto no tiene información que revelar al 31 de diciembre 2022.

14. EVENTOS POSTERIORES AL CIERRE

Informamos que no existen hechos posteriores a la fecha de emisión de los Estados Financieros que deban ser revelados e impacten al siguiente ejercicio, por lo cual el Instituto no tiene información pendiente de informar al 31 de diciembre de 2022.

15. PARTES RELACIONADAS

Se informa que el Instituto no tiene partes relacionadas al 31 de diciembre de 2022.

16. RESPONSABILIDAD SOBRE LA PRESENTACIÓN RAZONABLE DE LA INFORMACIÓN CONTABLE

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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Las Notas adjuntas son parte integrante de los Estados Financieros.

B. NOTAS DE DESGLOSE

I. NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Concepto	2022	2021
Ingresos de gestión		
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios (1)	43,775,779	25,068,030
Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas (2)	1,376,976,075	1,121,659,802
Otros ingresos		
Ingresos Financieros	6,963	734
Incremento por variación de Inventarios (3)	4,193,341	2,804,153
Otros Ingresos y Beneficios Varios (4)	2,748,823	1,537,527
Total	<u>1,427,700,981</u>	<u>1,151,070,246</u>

Fuente: Instituto Nacional de Neurología y Neurocirugía Manuel Velasco Suárez

INGRESOS DE GESTIÓN

- (1) Ingresos por Venta de Bienes. - se refiere básicamente a los ingresos captados por la prestación de servicios médicos, hospitalarios, prevención, diagnóstico y rehabilitación y tratamiento de los padecimientos del sistema nervioso.
- (2) Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas. - se refiere a los ingresos fiscales recibidos para el pago de los capítulos 1000, 2000 y 3000.

OTROS INGRESOS

- (3) Incremento por variación de Inventarios. – corresponde al resultado del inventario físico del ejercicio fiscal 2022, en el cual se reconocen los sobrantes de los artículos identificados contra el control de existencias.
- (4) Otros Ingresos y Beneficios Varios. - se integran por renta de espacios no hospitalarios, venta de desperdicios, ingresos por estacionamiento, copias fotostáticas y búsqueda bibliográfica.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS

Concepto	2022	2021
Servicios Personales (1)	644,491,419	608,369,385
Materiales y Suministros (2)	436,989,273	248,206,274
Servicios Generales (3)	165,557,898	139,957,935
Otros Gastos	70,274,388	66,269,686
TOTAL	<u>\$1,317,312,978</u>	<u>\$1,062,803,280</u>

Fuente: Instituto Nacional de Neurología y Neurocirugía Manuel Velasco Suárez

Los Gastos y Otras Pérdidas. - se integran básicamente por los gastos incurridos por servicios personales, materiales, suministros y servicios generales necesarios para el buen funcionamiento del Instituto.

- (1) Servicios Personales. - los gastos más representativos son por remuneraciones al personal de carácter permanente como sueldos, nóminas extraordinarias profesionalización, retroactivos y diversos estímulos al personal.
- (2) Materiales y Suministros. – los gastos más representativos de esta cuenta son: Materiales Accesorios y Suministros Médicos \$252,969,882, utilizado en la prestación de servicios médicos, hospitalarios de prevención, diagnóstico, rehabilitación y tratamiento del paciente, así como productos químicos que son requeridos para la aplicación de tomografías, estudios PET, etc. por \$82,619,447.
- (3) Servicios Generales. - los gastos más representativos son: \$35,066,062, corresponden a los servicios de instalación, reparación, mantenimiento y conservación para el funcionamiento de las diversas áreas del Instituto y Servicios de Lavandería, Limpieza e Higiene por un monto de \$21,412,404.

II. NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ACTIVO

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES

- Al 31 de diciembre del 2022 y 2021, se integra como sigue:

Concepto	2022	2021
/ Tesorería	24,875,457	25,698,476
Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración (2)	<u>28,062,897</u>	<u>16,445,345</u>
Total	<u>52,938,354</u>	<u>42,143,821</u>

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Fuente: Instituto Nacional de Neurología y Neurocirugía Manuel Velasco Suárez

a) Al 31 de diciembre del 2022 y 2021, las cuentas bancarias se integran como sigue:

Concepto	2022	2021
Integración de Bancos:		
Cuotas de Recuperación Banorte	4,182,291	3,042,025
Servicios Personales Santander	19,524,828	16,289,664
Cuotas de Recuperación Santander	492,247	2,924,212
Enseñanza Santander	-	3,151,918
Patronato Santander	193,412	193,393
Otros Cuentas	482,679	97,264
Total	<u>24,875,457</u>	<u>25,698,476</u>

Fuente: Instituto Nacional de Neurología y Neurocirugía Manuel Velasco Suárez

b) Depósito de Fondo de Terceros en Garantía y/o Administración:

Concepto	2022	2021
Integración:		
Proyecto de Investigación	5,085,336	7,017,837
Proyecto Operaciones Ajenas	18,787,461	9,355,352
Proyectos de Enseñanza	4,145,965	0
Otros Proyectos	44,135	72,156
Total	<u>28,062,897</u>	<u>16,445,345</u>

Fuente: Instituto Nacional de Neurología y Neurocirugía Manuel Velasco Suárez

El saldo de Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y Administración, representa el importe de los Recursos de Terceros que se encuentran en poder del Instituto para su administración y cumplimiento de las obligaciones contractuales de los diversos proyectos con el Consejo Nacional de Ciencia y Tecnología (CONACYT) y Proyectos de Operaciones Ajenas:

El proyecto representativo de Operaciones Ajenas corresponde al 16091565-03 Biomarcadores para riesgo de conversión y respuesta en etapas tempranas de la esquizofrenia del Dr. Francisco Camilo de la Fuente Sandoval con un saldo de \$3,514,482 también se tiene una inversión financiera se realizó con recursos de Terceros correspondientes al convenio N° 110/15 de nombre Estudio prospectivo, con

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

controles semejantes, aleatorizado, abierto, de dosis flexibles en sujetos con esquizofrenia, dicha inversión se encuentra constituido en BBVA Bancomer S.A., a través del contrato 2051556932, cuya inversión está con valores 100 por ciento gubernamentales y calificación AAA/1.

El proyecto representativo de Conacyt corresponde proyecto 64382 Estudio del efecto neuro protector de las células inmunorreguladoras estimuladas con agonistas dopaminérgicos de la Dra. Laura Virginia Adalid Peralta con un saldo de \$1,572,324.

DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES

- Al 31 de diciembre 2022 y 2021, se integra como sigue:

Concepto	2022	2021
Integración:		
Cartas compromiso	8,805,299	12,470,740
Subrogados	4,298,022	3,833,135
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo (a)	<u>13,103,321</u>	<u>16,303,875</u>
Deudores Diversos	4,822,410	4,844,994
Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Corto Plazo (b)	38,697,398	25,401,089.00
Otras cuentas por cobrar a corto plazo	<u>43,519,808</u>	<u>30,246,083</u>
Total, Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Corto Plazo	<u>56,623,129</u>	<u>46,549,958</u>

Fuente: Instituto Nacional de Neurología y Neurocirugía Manuel Velasco Suárez

- a) Esta Al 31 de diciembre 2022 y 2021, la antigüedad de saldos de las cuentas por cobrar a corto plazo se integra como sigue:

Concepto	2022	2021
Cuentas por cobrar		
90 días	4,013,792	3,520,387
180 días	488,214	279,814
Menor e Igual a 365	216,855	711,215
Más de 365 días	8,384,460	11,792,459
Total	<u>13,103,321</u>	<u>16,303,875</u>

Fuente: Instituto Nacional de Neurología y Neurocirugía Manuel Velasco Suárez

El saldo de cuentas por cobrar a corto plazo, representa el importe en cuentas de pacientes por concepto de atención hospitalaria (cartas compromiso, pacientes hospitalizados y pacientes subrogados).

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

- b) Al 31 de diciembre de 2022, en la cuenta de Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Corto Plazo, se tiene un saldo por un monto de \$38,697,398, los cuales corresponden a bienes pendientes de entregar por parte del Fondo de Salud para el Bienestar (FONSABI), derivado de la Conciliación del segundo anexo de ejecución celebrado por el instituto de salud para el bienestar (INSABI) y el instituto nacional de neurología y neurocirugía Manuel Velasco Suarez (INNNMVS) conforme al convenio de colaboración que, para participar en la adquisición de medicamentos y demás insumos para la salud a través de los mecanismo de colaboración que tengan establecidos los organismos intergubernamentales internacionales en términos del párrafo quinto del artículo 1 de la ley de adquisiciones, arrendamientos y servicios del sector salud

Concepto	Aportación al UNOPS 2021	Aportación al FONSABI	Reintegro
Otros Derechos a Recibir del Ejercicio Anterior	25,401,089		25,401,089
Farmacia Gratuita		21,091,990	21,091,990
Gastos Hospitalarios		35,342,586	35,342,586
Otros costos directos e indirectos (FG y GH)		4,252,210	4,252,210
Total	25,401,089	60,686,786	86,087,875

Entradas de medicamentos del 1 de enero al 31 de diciembre 2022	Farmacia Gratuita	12,572,595
	Farmacia Hospitalaria	34,817,882

Total, entradas por compra consolidada UNOPS	47,390,478
---	-------------------

Otros derechos a recibir al 31 de diciembre 2022	38,697,398
---	-------------------

Fuente: Instituto Nacional de Neurología y Neurocirugía Manuel Velasco Suárez

ALMACÉN DE MATERIALES Y SUMINISTROS DE CONSUMO (INVENTARIO)

- Al 31 de diciembre de 2022 y 2021, se integra como sigue:

Concepto	2022	2021
Almacén de Materiales y Suministros de Consumo		
Almacén Farmacia	294,222,704	166,054,696
Almacén General	44,990,280	74,000,159
Total, almacén de materiales y suministros de consumo	339,212,984	240,054,855

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Estimación por deterioro de inventarios	(2,278,614)	(676,187)
Total, Neto de Almacén de Materiales y Suministros de Consumo	<u>336,934,370</u>	<u>239,378,668</u>

Fuente: Instituto Nacional de Neurología y Neurocirugía Manuel Velasco Suárez

El saldo de Almacén General al cierre del ejercicio está valuado a costos promedios y registrado sobre la base de costos históricos, su valor no excede a su valor de realización o de mercado se integra de materiales y suministros de consumo, necesarios para el desempeño y buen funcionamiento del Instituto.

BIENES DISPONIBLES PARA SU TRANSFORMACIÓN

- Sin información que revelar.

BIENES DISPONIBLES PARA SU CONSUMO

- Sin información que revelar.

ESTIMACIÓN POR PÉRDIDA O DETERIORO DE ACTIVOS CIRCULANTES

- Al 31 de diciembre de 2022 y 2021, se integra como sigue:

Concepto	2022	2021
Estimaciones por cuentas incobrables por derechos a recibir efectivo o equivalente	8,498,138	10,762,799
Estimaciones por pérdida o deterioro de activo circulante	2,278,614	676,187
Total	<u>10,776,752</u>	<u>11,438,986</u>

Fuente: Instituto Nacional de Neurología y Neurocirugía Manuel Velasco Suárez

Se tiene una estimación al 31 de diciembre 2022 de \$10,776,752 y \$11,438,986 pesos en 2021, la variación es resultado de cancelación de Saldos de Cuentas Incobrables que fue aplicada en el mes de octubre 2022, con soporte documental de las Constancias de Depuración y Cancelación de Saldos de Cuentas Incobrables, las cuales fueron autorizados y firmadas por el Director General el Dr. Ángel Antonio Arauz Góngora de conformidad con el punto 3.1 "La Dirección General será la responsable de autorizar la cancelación de las cuentas incobrables, previa presentación de las evidencia documentales por la Dirección de Administración, de las Políticas de Operación, Normas y Lineamientos del Procedimiento para la Estimación de Cuentas Incobrables, del Manual de Procedimientos para la Estimación de Cuentas Incobrables, así mismo se tienen establecidos los procedimientos a realizar para la creación, incremento o decremento en las cuentas incobrables establecidas conforme al catálogo General de Cuentas Para el Sector Paraestatal, una vez dictaminada la imposibilidad

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

practica de cobro, se procede a cancelar la cuenta por cobrar contra la reserva correspondiente una vez al año, de conformidad con lo establecido en la Norma de Información Financiera Gubernamental General para el Sector Paraestatal, NIFGG-SF-003 Estimación y Cancelación de Cuentas Incobrables”, vigente a partir del 29 de marzo de 2016.

OTROS ACTIVOS CIRCULANTE

- Sin información que revelar.

INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO

- Sin información que revelar.

BIENES MUEBLES, INMUEBLES, CONSTRUCCIONES EN PROCESO E INTANGIBLES

- Al 31 de diciembre de 2022 y 2021, se integra como sigue:

Concepto	2022	2021
Edificios no habitacionales	756,463,649	756,463,649
Terrenos	527,743,504	527,743,504
Total, Bienes Inmuebles	<u>1,284,207,153</u>	<u>1,284,207,153</u>
<i>Depreciación acumulada histórica de Bienes Inmuebles</i>	(184,305,793)	(166,716,257)
<i>Depreciación Revaluada de Bienes Inmuebles</i>	<u>(225,942,115)</u>	<u>(216,312,654)</u>
Total, Neto Bienes Inmuebles	<u>873,959,245</u>	<u>901,178,242</u>
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	821,376,427	815,697,383
Maquinaria, otros equipos y herramientas	25,892,140	39,422,767
Mobiliario y equipo de administración	38,248,794	44,201,862
Equipo de transporte	7,230,518	7,230,518
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	26,894,522	24,762,787
Colecciones, obras de arte y objetos valiosos	1,208,674	2,450,222
Software	<u>4,571,714</u>	<u>2,214,408</u>
Total, Bienes Muebles	<u>925,422,789</u>	<u>935,979,947</u>

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

<i>Depreciación acumulada histórica de Bienes muebles</i>	(625,524,133)	(620,871,603)
<i>Depreciación Revaluada de bienes muebles</i>	<u>(188,545,515)</u>	<u>(188,545,515)</u>
<i>Amortización acumulada historia de Bienes Intangibles</i>	<u>(3,047,792)</u>	<u>0</u>
Total, Neto Bienes Muebles	<u>108,305,349</u>	<u>126,562,829</u>
Total, Activo Fijo	<u>982,264,594</u>	<u>1,027,741,071</u>

Fuente: Instituto Nacional de Neurología y Neurocirugía Manuel Velasco Suárez

Los Bienes Inmuebles y Muebles se registran a su valor de adquisición y última reexpresión se llevó a cabo al 31 de diciembre de 2007, mediante el Índice Nacional de Precios al Consumidor (INPC), la depreciación se calcula sobre valores históricos de los activos, por el método de línea recta, los activos fijos de procedencia extranjera fueron reconocidos a su costo de adquisición, los donativos recibidos en este rubro son registrados a su valor estimado que a su vez reflejó un incremento al Patrimonio; el estado en que se encuentran los activos, en términos generales es óptimo para su correcta utilización y aprovechamiento.

El método de depreciación que utiliza el Instituto es en línea recta, con base en los Parámetros de Estimación de Vida Útil de los Activos, la depreciación del ejercicio, aplicando los porcentajes establecidos en la “Guía de Vida Útil Estimada y Porcentajes de Depreciación”, publicada en el Diario Oficial de la Federación el día 15 de agosto de 2012 de acuerdo al siguiente cuadro.

Concepto	Años de Vida Útil	% de
		Depreciación Anual
Edificios no habitacionales	30	3.3
Instrumento médico y de laboratorio	5	20
Muebles de oficina y estantería	10	10
Automóviles y equipo terrestre	5	20
Equipo de cómputo y tecnologías de la información	3	33.3
Mobiliario, equipo educacional y recreativo	5	20

Fuente: Instituto Nacional de Neurología y Neurocirugía Manuel Velasco Suárez

CONCILIACIÓN CONTABLE – FÍSICA DE BIENES INMUEBLES AL 31 DE DICIEMBRE 2022

Bienes Muebles	Registros Contables	Valor de la Relación de Bienes Inmuebles	Diferencia
----------------	---------------------	--	------------

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Terrenos	527,743,504	527,743,504	0
Edificios no habitacionales	756,463,649	487,099,721	269,363,928
Total	1,284,207,153	1,014,843,225	269,363,928

Fuente: Instituto Nacional de Neurología y Neurocirugía Manuel Velasco Suárez

La diferencia corresponde a la revaluación de activo fijo para el reconocimiento de efectos inflacionarios, su última revaluación fue el 31 de diciembre de 2007, dicha revaluación se va disminuyendo a través de la depreciación correspondiente.

CONCILIACIÓN CONTABLE – FÍSICA DE BIENES MUEBLES AL 31 DE DICIEMBRE 2022

Bienes Muebles	Registros Contables	Valor de la Relación de Bienes Muebles	Diferencia
Bienes Muebles	920,851,075	736,220,702	184,630,373
Intangibles	4,571,714	4,571,714	0
Total	<u>925,422,789</u>	<u>740,792,416</u>	<u>184,630,373</u>

Fuente: Instituto Nacional de Neurología y Neurocirugía Manuel Velasco Suárez

La diferencia corresponde a la revaluación de activo fijo para el reconocimiento de efectos inflacionarios, su última revaluación fue el 31 de diciembre de 2007, cabe mencionar que la revaluación de los bienes muebles ya se deprecio en su totalidad la cual se ve reflejada en las cuentas de depreciación.

ACTIVOS INTANGIBLES Y DIFERIDOS

Concepto	2022	2021	Diferencia
Intangibles	4,571,714	2,214,408	2,357,306
Activos Diferidos	0	0	0
Total, Intangibles	<u>4,571,714</u>	<u>2,214,408</u>	<u>2,357,306</u>

Fuente: Instituto Nacional de Neurología y Neurocirugía Manuel Velasco Suárez

La diferencia corresponde a la reclasificación de cuentas de activos intangibles que se encontraban reconocidos en el ejercicio 2021 como bienes muebles, derivado de una exhaustiva validación se realizaron los ajustes correspondientes.

PASIVO

- Al 31 de diciembre de 2022 y 2021, el pasivo circulante se integra como sigue:

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Concepto	2022	2021
Servicios Personales por Pagar Corto Plazo	327,294	341,511
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	9,922	468,598
Pasivos Diferidos a Corto Plazo	206,901,662	263,658,519
Total, cuentas por pagar (I)	207,238,881	264,468,627
Fondos y Bines de Terceros en Garantía y/o Administración Corto Plazo	28,450,357	27,706,829
Total, Pasivo	235,689,238	292,175,456

Fuente: Instituto Nacional de Neurología y Neurocirugía Manuel Velasco Suárez

PASIVOS DIFERIDOS A CORTO PLAZO

Corresponde a la aplicación de la Norma de Información Financiera NIFGG SP 01 "Control Presupuestario de los Ingresos y de los Gastos", ya que las operaciones que al cierre del ejercicio 2022, no fueron cobradas por concepto de documentos por cobrar y documentos por pagar, como proveedores, retenciones de IVA e ISR por sueldos, por lo cual se reclasificaron de las cuentas de resultados, realizando el traspaso de esta cuenta, cuyo movimiento contable se revertirá en el mes de enero del ejercicio 2023 de acuerdo a la norma citada.

Integración saldo de pasivos a corto plazo		
Concepto	Parcial	Total
Saldo otros pasivos diferidos a corto plazo		206,901,662
Menos:		
Pasivo pendiente de pago NIFGG SP 01		22,629,737
Impuestos, retenciones y aportaciones por pagar	17,910,876	
Ingresos no cobrados	4,718,861	
Total		\$184,271,925

Fuente: Instituto Nacional de Neurología y Neurocirugía Manuel Velasco Suárez

El Saldo de esta cuenta se integra:

De la cuenta de Proveedores por Pagar a Corto Plazo por un importe de \$184,271,925, corresponden a obligaciones contraídas por la adquisición de bienes y contratación de servicios que al 31 de diciembre de 2021, están devengados pendientes de pago, por concepto de medicinas y productos farmacéuticos, materiales, accesorios y suministros de laboratorio; En apego a la Norma de Información financiera NIFGG SP 01 "Control Presupuestario de los Ingresos y de los Gastos", del Manual de Contabilidad Gubernamental Para el Sector Paraestatal Federal, que emite la Secretaría de Hacienda y Crédito Público (SHCP), en apego a lo que dicta el Concejo Nacional de Armonización Contable (CONAC).

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los pasivos cuentan con la autorización de pago por medio de Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores por un monto de \$78,906,890 (38%) de los cuales serán pagados en el ejercicio 2023, también se gestionará el pago de \$17, 910,876 (8%) en el mes de enero 2023, correspondientes al pago de los impuestos de diciembre 2022.

Cabe mencionar que dentro de los pasivos contamos con un saldo de \$76,258,886 correspondiente a ejercicios anteriores, del cual al día de hoy se encuentra en un proceso legal derivado de la falta de evidencia que demuestre la prestación de los servicios al Instituto, este saldo representa un 36% del total pasivo reportado.

(1) A continuación, se presenta la antigüedad de saldos de las cuentas por pagar:

Concepto	Servicios Personales	Retenciones y Contribuciones	Pasivos Diferido	Total
Cuentas por pagar				
90 días	0	0	104,833,458	104,833,458
180 días	0	0	3,428,300	3,428,300
Menor o igual a 365	0	0	10,537,057	10,537,057
Mas de 365 días	327,294	9,925	88,102,847	88,440,066
Total	<u>327,294</u>	<u>9,925</u>	<u>206,901,662</u>	<u>207,238,881</u>

Fuente: Instituto Nacional de Neurología y Neurocirugía Manuel Velasco Suárez

PASIVOS LABORALES ASUMIDOS EN EL EJERCICIO A REPORTAR Y ANTERIORES

➤ Sin información que revelar.

FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN A CORTO PLAZO

En esta cuenta se realiza el registro contable de diversos proyectos provenientes de recursos financiados por CONACYT y de la industria farmacéutica, correspondiente al ramo de las neurociencias, los cuales coadyuvan a desarrollar diversas investigaciones de padecimientos neurológicos, el saldo más representativo corresponde a la inversión del convenio N° 110/15 de nombre Estudio prospectivo, con controles semejantes, aleatorizado, abierto, de dosis flexibles en sujetos con esquizofrenia, dicha inversión se encuentra constituido en BBVA Bancomer S.A., a través del contrato 2051556932, cuya inversión está con valores 100 por ciento gubernamentales y calificación AAA/1, también se encuentra el proyecto 16091565-03, Biomarcadores para riesgo de conversión y respuesta en etapas tempranas de la esquizofrenia del Dr. Francisco Camilo de la Fuente Sandoval con un saldo de \$3,514,482 y el proyecto 64382 Estudio del efecto neuroprotector de las células inmunorreguladoras estimuladas con agonistas dopaminérgicos de la Dra. Laura Virginia Adalid Peralta con un saldo de \$1,572,324 dicho proyecto tiene una vigencia de 3 años.

HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO

HACIENDA PÚBLICA /PATRIMONIO CONTRIBUIDO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

- Al 31 de diciembre de 2022 y 2021 el Patrimonio Contribuido se integra de la siguiente manera:

Concepto	2022	2021	Variación
Aportaciones	316,469,596	316,469,596	-
Donaciones de Capital (1)	668,513,848	649,164,487	19,349,361
Hacienda pública/Patrimonio Contribuido	984,983,444	965,634,083	19,349,361

Fuente: Instituto Nacional de Neurología y Neurocirugía Manuel Velasco Suárez

- 1) Al cierre del ejercicio 2021, contamos con donaciones acumuladas por \$649,164,487, cabe mencionar que en el transcurso del ejercicio 2022, el Instituto Nacional de Neurología y Neurocirugía Manuel Velasco Suarez recibió \$19,349,361 por concepto de donativos, de los cuales los dos más representativos corresponden a la donación de un Tomógrafo Computarizado por un importe de \$17,593,288 (91%) y a Instrumentos de Control de Calidad de Rayos X por un monto de \$612,760 (3%) donados por la Fundación Gonzalo Rio Arronte y \$1,009,119 corresponde a los activos donados por la adquisición de activos en Investigaciones de Proyectos de Terceros.

HACIENDA PÚBLICA /PATRIMONIO GENERADO

➤ Al 31 de diciembre de 2022 y 2021 el Patrimonio Generado se integra de la siguiente manera:

Concepto	2022	2021	Variación
Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	110,388,003	88,266,966	22,121,037
Resultado de Ejercicios Anteriores (2)	(361,479,539)	(441,300,116)	79,820,577
Revaluos	530,292,942	530,292,942	-
Rectificaciones de Ejercicios Anteriores	(79,611,777)	(79,611,777)	-
Hacienda pública/Patrimonio Generado	199,589,629	97,648,015	101,941,614

Fuente: Instituto Nacional de Neurología y Neurocirugía Manuel Velasco Suárez

2) La principal diferencia corresponde a la disminución de utilidad generada durante el ejercicio 2021 de \$88,266.966, contra las pérdidas acumuladas de \$441,300,116, así como la aplicación de \$9,607,950 correspondiente al IVA de salidas de Almacén General no aplicadas en su ejercicio.

III. ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

CONCEPTO	HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO O CONTRIBUIDO	HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO O GENERADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO O GENERADO DEL EJERCICIO	EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA PATRIMONIO	TOTAL
Hacienda Pública/Patrimonio Neto 2021	965,634,083				965,634,083
Aportaciones	316,469,596				316,469,596
Donaciones de Capital	649,164,487				649,164,487
Actualizaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio	0				0
Hacienda Pública/Patrimonio Generado 2021		97,648,015	88,266,966		185,914,981
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)		(353,033,150)	88,266,966		(264,766,184)
Resultados de Ejercicios Anteriores		530,292,942			530,292,942
Revalúos		0			0
Reservas		(79,611,777)			(79,611,777)
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores					

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio Neto de 2021					0	0
Resultado por Posición Monetaria					0	0
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios					0	0
Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final de 2021	965,634,083	97,648,015	88,266,966		0	1,151,549,064
Cambios en la Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido Neto de 2022	19,349,361					19,349,361
Aportaciones	0					0
Donaciones de Capital	19,349,361					19,349,361
Actualizaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio	0					0
Variaciones de la Hacienda Pública / Patrimonio Generado Neto de 2022		(8,446,389)	22,121,037			13,674,648
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)			110,388,003			110,388,003
Resultados de Ejercicios Anteriores		(8,446,389)	(88,266,966)			(96,713,356)
Revalúos						0
Reservas			0			0
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores			0			0
Cambios en el Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda / Patrimonio Neto de 2022					0	0
Resultado por Posición Monetaria					0	0
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios					0	0
Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final de 2022	984,983,444	89,201,626	110,388,003		0	1,184,573,073

Fuente: Instituto Nacional de Neurología y Neurocirugía Manuel Velasco Suárez.

IV. NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Concepto	2022	2021
Efectivo en Bancos - Tesorería	24,875,457	25,698,475
Inversiones temporales	0	0
Fondos con afectación específica	0	0
Depósito de fondos de terceros en garantía y otros	28,062,897	16,445,345

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Total	<u>52,938,354</u>	<u>42,143,821</u>
--------------	--------------------------	--------------------------

Fuente: Instituto Nacional de Neurología y Neurocirugía Manuel Velasco Suárez

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

CONCILIACIÓN DE LOS FLUJOS DE EFECTIVO NETOS DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN Y LA CUENTA DE AHORRO/DESAHORRO ANTES DE RUBROS EXTRAORDINARIOS

Concepto	2022	2021
+ Origen de Recursos:	1,427,700,981	1,151,070,246
Ingresos por la venta de bienes y servicios	43,775,779	25,068,030
Transferencias, Asignaciones, Subsidios	1,376,976,075	1,121,659,802
Otros Orígenes de Aplicación	6,949,127	4,342,414
(-) Aplicación de Recursos:	1,317,312,978	1,062,803,280
Servicios Personales	644,491,419	608,369,385
Materiales y Suministros	436,989,273	248,206,274
Servicios Generales	165,557,898	139,957,935
Otras aplicaciones de operación	70,274,388	66,269,686
(=) Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	<u>110,388,003</u>	<u>88,266,966</u>
Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión	-	-
Origen	54,268,680	73,513,539
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	27,218,996	25,123,705
Bienes Muebles e Intangibles	7,700,322	40,416,230
Otros Orígenes de Inversión	19,349,362	7,973,604
Aplicación	0	82,636,964
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	0
Bienes Muebles e Intangibles	0	82,636,964
Otras Aplicaciones de Inversión	0	0
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	<u>54,268,680</u>	<u>-9,123,425</u>
Flujos de Efectivo de las Actividades de Financiamiento		
Origen	115,933,267	299,787,819
Endeudamiento Neto		
Interno	0	0
Externo	0	0

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Otras Orígenes de Financiamiento	115,933,267	299,787,819
Aplicación	269,795,417	383,357,745
Servicios de la Deuda	0	0
Interno	0	0
Externo	0	0
Otras Aplicaciones de Financiamiento	269,795,417	383,357,745
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	<u>(153,862,150)</u>	<u>(83,569,926)</u>
Incremento y Disminuciones Neto de Efectivo y Equivalente	<u>10,794,533</u>	<u>(4,426,385)</u>
	-	-
Efectivo y Equiv. de Efectivo al Inicio	42,143,821	46,570,206
Efectivo y Equiv. De Efectivo al final	52,938,354	42,143,821

Fuente: Instituto Nacional de Neurología y Neurocirugía Manuel Velasco Suárez

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

CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES.

INSTITUTO NACIONAL DE NEUROLOGÍA Y NEUROCIRUGÍA MANUEL VELASCO SUÁREZ		
Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables		
Correspondiente del 1º de enero al 31 de diciembre de 2022		
1.-Ingresos Presupuestarios		1,410,568,859
2.- Más Ingresos Contables no Presupuestarios		53,518,242
Incremento por variación de Inventarios (1)		4,193,341
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia		0
Disminución del exceso de provisiones		0
Otros Ingresos y beneficios varios		0
Otros Ingresos Contables No Presupuestarios (2)		49,324,901

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

3.-Menos ingresos Presupuestarios no Contables		36,386,120
Aprovechamientos de capital		0
Ingresos derivados de financiamientos		0
Otros Ingresos presupuestarios no contables (3)		36,386,120
4.- Ingresos Contables (4=1+2-3)		1,427,700,980

Fuente: Instituto Nacional de Neurología y Neurocirugía Manuel Velasco Suárez

(1) INTEGRACIÓN DE INCREMENTOS POR VARIACIÓN DE INVENTARIOS

CUENTA	CONCEPTO	PARCIAL	TOTAL
4320	INCREMENTO POR VARIACION DE INVENTARIO 2022	3,780,039	
4325	INCREMENTO POR VARIACIÓN DE ALMACÉN DE MATERIAS PRIMAS, MATERIALES Y SUMINISTROS DE CONSUMO	413,302	
	TOTAL		4,193,341

Fuente: Instituto Nacional de Neurología y Neurocirugía Manuel Velasco Suárez

(2) INTEGRACIÓN OTROS INGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS

CUENTA	CONCEPTO	PARCIAL	TOTAL
4221	CAPITULO 5000	46,191,562	
4173	HOSPITALIZACIÓN SUBROGADOS	1,485,094	
4399	DIVERSOS DONATIVOS	994,649	
4173	HOSPITALIZACIÓN CARTAS COMPROMISO	488,605	
4399	PENAS CONVENCIONALES	149,037	
4221	CAPITULO 1000	14,724	
4399	DIFERENCIA EN PAGOS (TESORERIA)	1,103	
4173	PRECONSULTA	100	
4399	INTERESES BANCARIOS CUOTAS DE RECUP.	27	
	TOTAL		49,324,901

Fuente: Instituto Nacional de Neurología y Neurocirugía Manuel Velasco Suárez

(3) INTEGRACIÓN DE OTROS INGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES (2)

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

CUENTA	CONCEPTO	PARCIAL	TOTAL
4221	CAPITULO 2000	22,618,704	
4221	CAPITULO 3000	8,756,481	
4173	INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS DE ORGANISMOS DESCENTRALIZADOS	4,718,861	
4399	FARMACIA	132,746	
4399	ESTACIONAMIENTO	102,896	
4399	OTROS INGRESOS	33,266	
4399	INGRESOS POR VENTA DE DESPERDICIOS	15,363	
4399	DIVERSOS	6,554	
4399	SERVICIO COBRO EN EXCESO	1,212	
4399	FOTOSTATICAS	37	
	TOTAL		36,386,120

Fuente: Instituto Nacional de Neurología y Neurocirugía Manuel Velasco Suárez

CONCILIACIÓN ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES.

INSTITUTO NACIONAL DE NEUROLOGÍA Y NEUROCIRUGÍA MANUEL VELASCO SUÁREZ		
Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y Gastos Contables		
Correspondientes al Periodo del 1º de enero al 31 de diciembre de 2022		
1.- Total de Egresos Presupuestarios		1,409,315,546
2.- Menos egresos Presupuestarios no contables		247,173,943
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)		78,906,890
Otros egresos presupuestarios no contables (4)		168,267,053
3.- Más gastos contables no presupuestales		155,171,375
Estima. Depre. deterioros, obsolescencia y amortizaciones (5)		68,352,655
Provisiones.		
Disminución de inventarios (cta. 5535)		1,962,150
Otros gastos contables no presupuestales (6)		84,856,570
4.- Total de Gasto Contables (4=1-2+3)		1,317,312,978

Fuente: Instituto Nacional de Neurología y Neurocirugía Manuel Velasco Suárez

(4) OTROS EGRESOS PRESUPUESTALES NO CONTABLES

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

PARTIDA PRESUPUESTAL	CONCEPTO	PARCIAL	TOTAL
25301	MEDICINAS Y PRODUCTOS FARMACEUTICOS	143,574,959	
22102	OTROS	6,870,821	
29501	REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES DE EQ E INSTRUMENTAL MEDICO Y D LAB	4,112,204	
33901	SUBCONTRATACION DE SERVICIOS CON TERCEROS	3,799,854	
11301	SUELDOS BASE	1,356,168	
21201	MATERIALES Y UTILES DE IMPRESION Y REPRODUCCION	1,289,237	
31301	SERVICIO DE AGUA	1,266,009	
21401	MATERIALES Y UTILES PARA EL PROCESAMIENTO EN EQUIPOS Y BIENES INFORMATICOS	943,536	
25901	OTROS PRODUCTOS QUIMICOS	325,902	
15401	PRESTACIONES ESTABLECIDAS POR CONDICIONES GRLAS. DE TRABAJO	787,121	
31101	SERVICIO DE ENERGIA ELECTRICA	693,940	
21101	MATERIALES Y UTILES DE OFICINA	690,080	
13201	PRIMA VACACIONAL Y DOMINICAL	583,280	
13202	GRATIFICACION DE FIN DE AÑO	465,603	
21601	MATERIAL DE LIMPIEZA	319,892	
29101	HERRAMIENTAS MENORES	288,444	
14301	APORTACIONES AL SISTEMAS DE AHORRO P/EL RETIRO (SAR)	242,045	
13101	PRIMA QUINQUENAL POR AÑOS DE SERVICIOS EFECTIVOS PRESTADOS	180,455	
14201	APORTACIONES AL FOVISSSTE	105,105	
39801	IMPUESTO SOBRE NOMINAS	73,835	
13410	COMPENSACION POR ACTUALIZACION Y FORMACION ACADEMICA	57,481	
14406	SEGUORA DE RESPONSABILIDAD CIVIL, ASISTENCIA LEGAL Y ORTOS SEGUROS	55,837	
27201	PRENDAS DE PROTECCION	3,346	
35501	MANTENIMIENTO Y CONSERVACION DE VEHICULOS TERRESTRES, AEREOS.MARITIMOS, LACUSTRES Y	25,314	

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

	FLUVIALES		
15402	COMPENSACION GARANTIZADA	33,432	
14105	APORTACIONES AL SEGURO DE CESANTIA EN EDAD AVANZADA Y VEJEZ	28,958	
33104	OTRAS ASESORIAS PARA LA OPERACION DE PROGRAMAS	22,798	
14401	CUOTAS P/SEGURO DE VIDA DEL PERSONAL CIVIL	18,564	
33602	OTROS SERVICIOS COMERCIALES	17,867	
29401	REFACCIONES Y ACCESORIOS PARA EQUIPO DE COMPUTO	11,315	
33604	IMPRESION Y ELABORACION DE MATERIAL INFORMATIVO	11,136	
32601	ARRENDAMIENTO DE MAQUINARIA Y EQUIPO	6,305	
33401	SERVICIOS PARA CAPACITACION A SERVIDORES PUBLICOS	4,800	
35201	MANTENIMIENTO Y CONSERVACION DE MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION	1,021	
34101	SERVICIOS BANCARIOS Y FINANCIEROS	389	
	TOTAL		168,267,053

Fuente: Instituto Nacional de Neurología y Neurocirugía Manuel Velasco Suárez

(5) ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBSOLESCENCIA Y AMORTIZACIONES (5511)

PARTIDA PRESUPUESTAL	CONCEPTO	PARCIAL	TOTAL
5511	ESTIMA. DEPRE. DETERIOROS, OBSOLESCENCIA Y AMORTIZACIONES	3,526,816	
5512	DEPRECIACIÓN DE BIENES MUEBLES	37,606,842	
5513	DEPRECIACIÓN DE BIENES INMUEBLES	27,218,997	
	TOTAL		68,352,655

Fuente: Instituto Nacional de Neurología y Neurocirugía Manuel Velasco Suárez

(6) OTROS GASTOS CONTABLES NO PRESUPUESTALES

PARTIDA PRESUPUESTAL	CONCEPTO	PARCIAL	TOTAL
25401	MATERIALES ACCESORIOS Y SUMINISTROS MEDICOS	22,687,632	
25101	PRODUCTOS QUIMICOS	17,511,102	
25501	MATERIALES ACCESORIOS Y SUMINISTROS DE LABORATORIO	13,774,457	
35102	MTTO Y CONSERVACION DE INMUEBLES	6,050,143	

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

22104	PROD. ALIMENT. PARA EL PERSONAL EN LAS INST. DE LA DEP. Y ENT.	4,785,288	
27101	VESTUARIO Y UNIFORMES	4,084,402	
35701	MANTENIMIENTO Y CONSERVACION DE MAQUINARIA Y EQUIPO	2,183,134	
15901	OTRAS PRESTACIONES	1,825,386	
24701	ARTICULOS METALICOS PARA LA CONSTRUCCION	1,545,771	
26105	COMB. LUBRICANTES Y ADITIVOS P/MAQUINARIA	1,246,581	
23701	PRODUCTOS DE CUERO, PIEL, PLASTICO Y HULE ADQUIRIDOS COMO MATERIA PRIMA	1,148,831	
29201	REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES DE EDIFICIOS	1,112,190	
24601	MATERIAL ELECTRICO Y ELECTRONICO	763,391	
27301	ARTICULOS DEPORTIVOS	698,598	
35401	INSTALACION, REPARACION Y MANTENIMIENTO DE EQUIPO E INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO	653,608	
24801	MATERIALES COMPLEMENTARIOS	586,281	
13404	COMPENSACION POR SERVICIOS EVENTUALES	549,040	
24901	OTROS MATERIALES Y ARTICULOS DE CONSTRUCCION Y REPARACION	498,132	
22301	UTENSILIOS PARA EL SERVICIO DE ALIMENTACION	375,674	
27401	PRODUCTOS TEXTILES	366,913	
17102	ESTIMULOS AL PERSONAL OPERATIVO	348,697	
32701	PATENTES, REGALIAS Y OTROS	236,849	
35901	SERVICIOS DE JARDINERIA Y FUMIGACION	229,703	
35801	SERVICIOS DE LAVANDERIA, LIMPIEZA E HIGIENE	226,334	
13407	COMPENSACION ADICIONALES POR SERVICIOS ESPECIALES	217,875	
14405	CUOTAS P/EL SEGURO COLECTIVO DE RETIRO	185,168	
32903	OTROS ARRENDAMIENTOS	142,680	
27501	BLANCOS Y OTROS PRODUCTOS TEXTILES, EXCEPTO PRENDAS DE VESTIR	120,656	
24101	PRODUCTOS MINERALES NO METALICOS	120,044	
14302	AHORRO SOLIDARIO	112,898	
33801	SERVICIOS DE VIGILANCIA	97,150	
15403	ASIGNACIONES ADICIONALES AL SUELDO	80,040	
24201	CEMENTO Y PRODUCTOS DE CONCRETO	76,147	
22201	PRODUCTOS ALIMENTICIOS PARA ANIMALES	69,756	
29301	REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES DE MOBILIARIO Y EQUIP. DE ADMON. EDUCACIONAL Y RECREATIVO	28,777	
25601	FIBRAS SINTETICAS, HULES, PLASTICOS Y DERIVADOS	27,691	

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

12301	RETRIBUCIONES POR SERVICIOS DE CARACTER SOCIAL	19,178	
13411	COMPENSACIONES A MEDICOS RESIDENTETS	18,209	
37104	PASAJES AEREOS NACIONALES PARA SERVIDORES PUBLICOS DE MANDO EN EL DESEMPEÑO DE COMISIONES Y FUNCIONES OFICIALES	16,133	
14101	APORTACIONES AL ISSSTE	14,393	
39202	OTROS IMPUESTOS Y DERECHOS	14,253	
37504	VIATICOS NACIONALES PARA LABORES DE CAMPO Y DE SUPERVISION	2,439	
31801	SERVICIO POSTAL	1,621	
26103	COMB. LUBRI. Y ADIT. P/VEHICULOS AEREOS, MARIT. LACUS Y FLU	1,232	
29601	REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES DE EQUIPO DE TRANSPORTE	891	
21801	MATERIALES P/EL REGISTRO E IDENTIFICACION DE BIENES Y PERSONAS	789	
26102	COMB. LUBRI. Y ADIT. P/VEHICULOS AEREOS, MARIT. LAC.Y FLU	379	
33301	SERVICIOS DE INFORMATICA	30	
34501	SEGUROS DE BIENES PATRIMONIALES	5	
	TOTAL		84,856,570

Fuente: Instituto Nacional de Neurología y Neurocirugía Manuel Velasco Suárez

C) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Cuentas de Orden Contable	2022	2021
Demandas Laborales en Proceso de Resolución (1)	54,302,505	43,139,839
Demanda Mercantil (2)	<u>41,601,079</u>	<u>41,601,079</u>
Arbitraje Médico	<u>7,068,330</u>	<u>7,138,730</u>
Total	<u>\$102,971,914</u>	<u>\$91,879,648</u>

Fuente: Instituto Nacional de Neurología y Neurocirugía Manuel Velasco Suárez

- (1) En esta cuenta se registra provisión para contingencias, correspondiente al costo por pago de laudos de los litigios laborales al 31 de diciembre de 2022, se encuentran en proceso: 17 casos de demanda por despido injustificado, 3 por demanda de prima de antigüedad, 1 por demanda de plaza.
- (2) Corresponde a la Recisión Administrativa de Phoenix Farmacéutica, S.A. de C.V. e Intercontinental de Medicamentos, S.A. de C.V., derivado de diversas inconsistencias reportadas en Función Pública, mismas que asciende a \$41,601,079.
- (3) Se encuentra el reconocimiento de dos demandas por supuestas negligencias médicas de las cuales se están solicitando el amparo por la no procedencia.

Cuentas de Orden Presupuestal	2022
Ley de Ingresos	
Ley de Ingresos Estimada	\$1,434,827,466
Ley de Ingresos por Ejecutar	(84,479,271)
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	
Ley de Ingresos Devengada	60,220,664
Ley de Ingresos Recaudada	(1,410,568,859)
Presupuesto de Egresos	
Presupuesto de Egresos Aprobado	(1,434,827,466)
Presupuesto de Egresos por Ejercer	(11,501,050)
Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	37,012,970

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Presupuesto de Egresos Comprometido	0
Presupuesto de Egresos Devengado	0
Presupuesto de Egresos Ejercido	0
Presupuesto de Egresos Pagado	\$1,409,315,546
Total	<u>0</u>

Fuente: Instituto Nacional de Neurología y Neurocirugía Manuel Velasco Suárez

- Las cuentas de orden presupuestales reflejan saldo en cero porque al 31 de diciembre 2022 ya se encuentra en el ejercicio la totalidad del presupuesto.

Elaboró: L.C.P. KARINA REYES DURAN
Cargo: SUBDIRECTORA DE RECURSOS FINANCIEROS

Autorizó: C.P. LUIS ERNESTO CASTILLO GUZMÁN
Cargo: DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN