

Instituto Chihuahuense de Salud  
Notas a los Estados Financieros  
a) NOTAS DE DESGLOSE  
Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2021

**BASES DE PRESENTACIÓN**

Los Estados Financieros adjuntos, han sido preparados para ser utilizados y autorizados por el Consejo Directivo, Órgano Superior del Instituto.

Los Estados Financieros reconocen el total de movimientos por el periodo del 01 de enero al 31 de Diciembre de 2021.

Con el propósito de dar cumplimiento a los Artículos 46 y 49 de la Ley de General de Contabilidad Gubernamental. El Instituto Chihuahuense de Salud presenta la Información en apego a los Postulados de Revelación y Presentación, los cuales se encuentran fundamentados en las Normas de Información Financiera A-7.

Para la integración de los Estados Financieros, los saldos se determinaron a partir de la Información proporcionada por cada uno de los centros contables de las Unidades a cargo de este Instituto.

El Ahorro/Desahorro del periodo determinado, lo establece el boletín B-3 de Normas de Información Financiera, y es reconocida por el aumento en los Ingresos menos los egresos registrados en el periodo. Se tiene registrado un Ahorro consolidado al cierre del mes de diciembre del 2021 por \$ 535,297,739.62

Los tres tipos de notas que acompañan a dichos estados son:

- Notas de desglose.
- Notas de memoria (cuentas de orden).
- Notas de gestión administrativa.

**NOTAS DE DESGLOSE  
INFORMACIÓN CONTABLE**

**1) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**

**Activo**

El Activo se compone de los fondos, valores, derechos y bienes cuantificados en términos monetarios que dispone el Instituto Chihuahuense de Salud para la prestación de Servicios de Salud.

**Efectivo y Equivalentes**

Consisten principalmente en depósitos bancarios a cuentas concentradoras, operativas e inversiones diarias de excedentes de efectivo con disponibilidad inmediata. Se valúan a su valor nominal y los rendimientos que se generan se reconocen en los resultados conforme se devengan.

Los importes registrados al cierre del periodo son por \$ 127,378,191.89 El cual representa el 3.99 % del activo total y son correspondientes a los importes en cuentas bancarias de este Instituto, así como los cheques en tránsito correspondientes a las cuentas operativas del Instituto, así como cuentas de inversiones, las cuales corresponden por Unidad Hospitalaria.

EFECTIVO Y EQUIVALENTES	DICIEMBRE	DICIEMBRE	UNIDAD HOSPITALARIA
	2021	2021	
	141,331.41	47,437.40	Centro de Servicios Ampliados de Aldama.
	591,137.71	360,445.14	Hospital Central del Estado.
	160,126.40	235,133.72	Hospital Psiquiátrico Civil Libertad.
	123,357.24	137,572.05	Hospital de Gineco-Obstetricia de Cuauhtémoc.
	963,987.35	371,127.78	Hospital Regional de Delicias.
	541,609.05	726,031.63	Hospital Psiquiátrico Dr. Ignacio González Estavillo.
	5,958,020.63	1,492,342.14	Hospital Infantil de Especialidades de Chihuahua.
	630,590.82	323,811.72	Hospital Regional de Jiménez.
	6,862,714.56	2,614,713.02	Hospital General de Juárez.
	158,221.87	124,507.62	Hospital de la Mujer.
	70,713.41	214,878.90	Hospital de Gineco-Obstetricia de Parral.
	129,977.08	116,666.99	Clinica Rural San Agustín.
	98,238,991.26	120,609,483.78	Oficinas Centrales.
	114,570,779.29	127,378,191.89	

**Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios.**

\* El Organismo dentro de sus compromisos de cobro, lo realiza a: Dependencias Centralizadas, Descentralizadas, Presidencias Municipales, Dependencias de Gobierno Federal, Empresas Privadas, así como Deudores Diversos y Población Abierta.

\* Dentro del Rubro de Derechos a Recibir Efectivo, se encuentra la cuenta de Subsidios Hospitalares/Oficinas Centrales, en la cual se realizan los registros de transferencias de recursos a las unidades médicas así como el envío de recursos por conceptos de nómina, la cual al cierre del periodo es correspondida en saldos cero de manera consolidada.

DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES	DICIEMBRE	DICIEMBRE	UNIDAD HOSPITALARIA
	2021	2021	
	-60,432,790.28	-62,105,144.17	Centro de Servicios Ampliados de Aldama.
	-111,473,790.71	-176,718,280.74	Hospital Central del Estado.
	-19,557,105.89	-37,419,628.67	Hospital Psiquiátrico Civil Libertad.
	201,145,829.81	310,461,605.54	Hospital de Gineco-Obstetricia de Cuauhtémoc.
	-104,153,527.92	-128,332,950.69	Hospital Regional de Delicias.
	133,135,863.67	135,727,153.38	Hospital Psiquiátrico Dr. Ignacio González Estavillo.
	-435,284,493.14	-522,176,100.19	Hospital Infantil de Especialidades de Chihuahua.
	-73,765,209.66	-75,774,389.08	Hospital Regional de Jiménez.
	-243,175,175.71	-277,663,318.05	Hospital General de Juárez.
	102,164,853.78	88,254,830.88	Hospital de la Mujer.
	117,912,512.10	160,055,296.07	Hospital de Gineco-Obstetricia de Parral.
	-32,029,342.79	-36,098,306.99	Clinica Rural San Agustín.
	2,647,420,706.56	3,110,111,624.31	Oficinas Centrales.
	2,121,908,329.82	2,488,322,395.60	

**Almacén**

El almacén se valúa al costo de adquisición, el sistema de costo aplicado en Almacén Central, es de últimas entradas primeras salidas, lo correspondiente a las Unidades Hospitalarias y Farmacias se realiza por costo promedio.

ALMACÉN	DICIEMBRE	DICIEMBRE	UNIDAD HOSPITALARIA
	2020	2021	
	404,228.63	415,477.59	Centro de Servicios Ampliados de Aldama.
	8,590,873.91	5,229,255.76	Hospital Central del Estado.
	961,350.35	1,410,206.15	Hospital Psiquiátrico Civil Libertad.
	5,691,214.69	5,186,253.83	Hospital de Gineco-Obstetricia de Cuauhtémoc.
	5,138,540.12	3,978,195.08	Hospital Regional de Delicias.
	459,589.52	1,002,326.38	Hospital Psiquiátrico Dr. Ignacio González Estavillo.
	9,854,592.57	10,472,048.88	Hospital Infantil de Especialidades de Chihuahua.
	1,204,103.44	2,962,599.74	Hospital Regional de Jiménez.
	26,219,102.70	18,547,519.23	Hospital General de Juárez.
	3,278,376.95	9,723,679.05	Hospital de la Mujer.
	4,022,344.37	4,722,225.24	Hospital de Gineco-Obstetricia de Parral.
	515,241.16	481,263.87	Clinica Rural San Agustín.
	266,658,158.11	243,619,826.12	Oficinas Centrales.
	314,508,316.52	303,781,275.92	

**Derechos a Recibir Efectivo Equivalente a L.P.**

Los derechos a recibir Efectivo a L.P. corresponden a los importes registrados como atenciones de Población Abierta por la cantidad de \$ 294,058,045.19 El objeto de Creación del Instituto es el de la atención a la población de escasos recursos, y derivado de esto todas las atenciones de población abierta son consideradas una provisión de un crédito incobrable y estas son reconocidas negativamente en el balance general como un activo no circulante al ser un Organismo sin fines de lucro se considera un gasto, y este es estimado razonablemente. Razón por la cual no incrementa en valor capitalizable en el Estado de Posición Financiera.

DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO EQUIVALENTE A L.P.	DICIEMBRE	DICIEMBRE	UNIDAD HOSPITALARIA
	2020	2021	
	0.00	0	Centro de Servicios Ampliados de Aldama.
	130,536,868.96	130,677,667.27	Hospital Central del Estado.
	4,210.00	4,210.00	Hospital Psiquiátrico Civil Libertad.
	1,406,320.98	1,427,134.36	Hospital de Gineco-Obstetricia de Cuauhtémoc.
	15,440,979.25	15,720,890.49	Hospital Regional de Delicias.
	484,639.20	484,639.20	Hospital Psiquiátrico Dr. Ignacio González Estavillo.
	21,461,045.13	21,646,751.23	Hospital Infantil de Especialidades de Chihuahua.
	1,257,845.78	1,307,948.82	Hospital Regional de Jiménez.
	109,340,213.32	117,162,960.76	Hospital General de Juárez.
	4,989,074.05	5,367,233.19	Hospital de la Mujer.
	159,108.90	255,578.24	Hospital de Gineco-Obstetricia de Parral.
	0.00	0.00	Clinica Rural San Agustín.
	0.00	3,029.63	Oficinas Centrales.
	285,080,304.07	294,058,045.19	

**Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles**

\* Se registran al costo de adquisición. La depreciación se calcula conforme al método "Guía de vida útil estimada y porcentajes de depreciación" considerando un uso normal y adecuado a las características del bien y se refleja en el Estado de Actividades.

El valor útil de las modificaciones a edificios se impacta directamente en el balance general, en el rubro de bienes inmuebles al considerarse una reconstrucción de acuerdo a la NIF C-6

Las partidas de construcciones y mejora se consideran un registro capitalizable debido a que aumentan el valor del activo.

BIENES INMUEBLES	DICIEMBRE	DICIEMBRE	UNIDAD HOSPITALARIA
	2020	2021	
	495,134.23	495,134.23	Centro de Servicios Ampliados de Aldama.
	18,135,295.22	18,135,295.22	Hospital Central del Estado.
	473,206.61	473,206.61	Hospital Psiquiátrico Civil Libertad.
	21,724,358.32	21,724,358.32	Hospital de Gineco-Obstetricia de Cuauhtémoc.
	17,597,974.98	17,597,974.98	Hospital Regional de Delicias.
	1,285,902.88	1,285,902.88	Hospital Psiquiátrico Dr. Ignacio González Estavillo.
	16,897,850.09	16,897,850.09	Hospital Infantil de Especialidades de Chihuahua.
	10,480,079.49	10,480,079.49	Hospital Regional de Jiménez.
	57,097,088.42	57,097,088.42	Hospital General de Juárez.
	16,488,006.29	16,488,006.29	Hospital de la Mujer.
	16,845,178.48	16,845,178.48	Hospital de Gineco-Obstetricia de Parral.
	2,808,910.67	3,208,910.67	Clinica Rural San Agustín.
	11,583,131.89	11,583,131.89	Oficinas Centrales.
	191,922,617.57	192,822,617.57	

BENES MUEBLES	DICIEMBRE		UNIDAD
	2020	2021	
	10,312,792.02	10,640,022.69	HOSPITALARIA
	142,858,498.99	142,353,619.18	Centro de Servicios Ampliados de Adama.
	2,095,533.11	2,152,409.07	Hospital Central del Estado.
	41,981,199.23	47,811,376.58	Hospital Psiquiátrico Civil Libertad.
	65,531,168.30	59,135,450.91	Hospital de Gineco-Obstetricia de Cuauhtémoc.
	8,226,030.81	12,559,865.02	Hospital Regional de Delicias.
	65,340,658.61	64,550,256.17	Hospital Psiquiátrico Dr. Ignacio González Estavillo.
	29,154,998.03	31,362,314.56	Hospital Infantil de Especialidades de Chihuahua.
	125,585,412.81	122,444,889.84	Hospital Regional de Jiménez.
	37,560,876.81	37,100,382.86	Hospital General de Juárez.
	32,614,864.23	32,532,675.00	Hospital de la Mujer.
	4,817,660.75	4,817,660.75	Hospital de Gineco-Obstetricia de Parral.
	53,075,417.35	55,329,566.10	Clinica Rural San Agustín.
	621,219,111.09	622,790,488.73	Oficinas Centrales.

ACTIVOS INTANGIBLES	DICIEMBRE		UNIDAD
	2020	2021	
	15,077,715.32	15,077,715.32	HOSPITALARIA
	15,077,715.32	15,077,715.32	Oficinas Centrales.

## Pasivo

### Pasivos Circulantes

Los Pasivos se encuentran divididos en: Cuentas por Pagar a Corto Plazo \$ 1,138,453,410.87 Cuentas por pagar a Largo Plazo \$ 458,932,282.34, Pasivos Diferidos a Corto Plazo \$ 358,280.75 y Provisiones a Corto Plazo \$ 0.00. En relación a las cuentas por pagar a largo plazo, en estas se registran los pagos que la Secretaría de Hacienda está haciendo a proveedores a nombre del Instituto y. En relación a las cuentas de Provisión a Corto Plazo, en esta se registra los conceptos de prestaciones laborales y se afecta al gasto por cada mes durante del ejercicio activo hasta dar cumplimiento al gasto real, en el periodo 12 (Diciembre) se realizara la cancelación de la cuenta al estar entregadas todas las prestación en un 100%.

CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	DICIEMBRE		UNIDAD
	2020	2021	
	319,317.78	404,329.96	HOSPITALARIA
	173,713,099.10	160,657,842.30	Centro de Servicios Ampliados de Adama.
	1,622,005.82	1,644,052.75	Hospital Central del Estado.
	20,405,315.45	24,167,444.71	Hospital Psiquiátrico Civil Libertad.
	39,736,767.32	40,939,763.54	Hospital de Gineco-Obstetricia de Cuauhtémoc.
	3,543,737.71	3,943,018.54	Hospital Regional de Delicias.
	108,468,914.36	104,732,864.15	Hospital Psiquiátrico Dr. Ignacio González Estavillo.
	13,194,145.54	13,430,786.32	Hospital Infantil de Especialidades de Chihuahua.
	105,909,292.56	90,302,087.85	Hospital Regional de Jiménez.
	31,238,850.61	25,602,861.58	Hospital General de Juárez.
	20,919,397.02	22,037,913.75	Hospital de la Mujer.
	1,318,869.68	1,332,247.53	Hospital de Gineco-Obstetricia de Parral.
	822,559,918.50	649,168,197.89	Clinica Rural San Agustín.
	1,342,969,631.45	1,138,453,410.87	Oficinas Centrales.

CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO	DICIEMBRE		UNIDAD
	2020	2021	
	457,932,282.34	458,932,282.34	HOSPITALARIA
	457,932,282.34	458,932,282.34	Oficinas Centrales.

PASIVOS DIFERIDOS A CORTO PLAZO	DICIEMBRE		UNIDAD
	2020	2021	
	336,807.75	355,280.75	HOSPITALARIA
	3,000.00	3,000.00	Hospital Central del Estado.
	339,807.75	358,280.75	Hospital Infantil de Especialidades de Chihuahua.

## Patrimonio

- El patrimonio se encuentra reconocido por el patrimonio inicial, el resultado de ejercicios anteriores y por el resultado del ejercicio actual.

El resultado del ejercicio anterior es de \$ 971,125,300.55

El Patrimonio Inicial del Instituto representa un importe de \$ 44,462,372.64

El resultado del ejercicio \$ 535,297,739.62

## 2) NOTAS EL ESTADO DE ACTIVIDADES

### Ingresos de la Gestión

- Los ingresos se reconocen en el periodo en el que se transfieren los riesgos y beneficios de los servicios proporcionados a los principales usuarios, lo cual generalmente ocurre en la prestación del servicio a: Población Abierta, Dependencias Centralizadas, Dependencias Descentralizadas o de INSABI. El monto generado al cierre del Periodo es por \$1,428,588,448.11

INGRESOS DE GESTION	DICIEMBRE		UNIDAD
	2020	2021	
	9,438,414.51	12,300,789.23	HOSPITALARIA
	252,706,559.87	300,171,235.54	Centro de Servicios Ampliados de Adama.
	6,869,368.20	6,965,809.54	Hospital Central del Estado.
	170,849,088.39	170,597,543.73	Hospital Psiquiátrico Civil Libertad.
	87,717,909.57	99,930,646.07	Hospital de Gineco-Obstetricia de Cuauhtémoc.
	58,098,321.84	52,453,314.79	Hospital Regional de Delicias.
	206,150,696.51	136,362,290.88	Hospital Psiquiátrico Dr. Ignacio González Estavillo.
	43,346,821.80	43,106,413.72	Hospital Infantil de Especialidades de Chihuahua.
	282,698,114.90	332,287,374.09	Hospital Regional de Jiménez.
	152,138,229.51	130,402,825.81	Hospital General de Juárez.
	41,381,555.08	40,442,784.54	Hospital de la Mujer.
	1,527,262.00	2,420,903.17	Hospital de Gineco-Obstetricia de Parral.
	126,926,506.27	101,146,697.00	Clinica Rural San Agustín.
	1,439,850,868.45	1,428,588,448.11	Oficinas Centrales.



2. Los ingresos por concepto de Subsidios tanto Estatal como Federal es por el importe de **\$ 1,927,256,056.19** acumulados, los cuales son aplicados directamente en el pago de los Servicios Personales del Instituto.

TRANSF. ABO. SUBSIDIOS Y OTRA AYUDA	DICIEMBRE		UNIDAD
	2020	2021	
			HOSPITALARIA
	20,049,301.27	15,808,643.17	Centro de Servicios Ampliados de Aldama.
	395,140,118.61	217,064,842.49	Hospital Central del Estado.
	38,364,195.42	24,214,788.98	Hospital Psiquiátrico Civil Libertad.
	102,227,807.08	64,103,647.14	Hospital de Gineco-Obstetricia de Cuauhtémoc.
	172,807,826.33	109,513,658.62	Hospital Regional de Delicias.
	69,146,184.16	48,797,398.09	Hospital Psiquiátrico Dr. Ignacio González Estavillo.
	315,407,878.82	204,047,999.92	Hospital Infantil de Especialidades de Chihuahua.
	67,237,527.56	46,058,765.88	Hospital Regional de Jiménez.
	318,318,784.94	321,887,233.17	Hospital General de Juárez.
	191,924,327.81	129,406,430.90	Hospital de la Mujer.
	62,071,059.85	98,755,759.14	Hospital de Gineco-Obstetricia de Parral.
	11,278,737.21	7,017,426.89	Clinica Rural San Agustín.
	545,968,516.62	840,561,461.60	Oficinas Centrales.
	<b>2,310,157,486.70</b>	<b>1,927,256,056.19</b>	

**Gastos y Otras Pérdidas:**

1. Los costos de operación acumulados del Instituto, se desglosan en los apartados de Servicios Personales por **\$ 2,040,807,680.93** los cuales son cubiertos por fuentes de financiamiento Federal y Estatal; así como por lo correspondiente a la plantilla autorizada del programa Seguro Popular Causes 2017.

SERVICIOS PERSONALES	DICIEMBRE		UNIDAD
	2020	2021	
			HOSPITALARIA
	21,736,577.20	26,513,200.88	Centro de Servicios Ampliados de Aldama.
	398,188,172.65	435,140,655.70	Hospital Central del Estado.
	31,346,930.24	38,610,143.85	Hospital Psiquiátrico Civil Libertad.
	95,119,129.81	98,826,161.13	Hospital de Gineco-Obstetricia de Cuauhtémoc.
	168,673,349.39	177,031,391.29	Hospital Regional de Delicias.
	76,373,047.15	81,447,551.77	Hospital Psiquiátrico Dr. Ignacio González Estavillo.
	308,744,646.57	327,538,694.55	Hospital Infantil de Especialidades de Chihuahua.
	68,991,725.38	71,995,819.75	Hospital Regional de Jiménez.
	323,314,843.22	334,883,043.52	Hospital General de Juárez.
	190,661,148.45	199,770,997.19	Hospital de la Mujer.
	68,710,627.78	76,828,122.88	Hospital de Gineco-Obstetricia de Parral.
	10,184,763.78	11,826,912.05	Clinica Rural San Agustín.
	142,731,491.29	160,394,986.37	Oficinas Centrales.
	<b>1,908,776,452.91</b>	<b>2,040,807,680.93</b>	

2. **Materiales y Suministros.** Principalmente se encuentran los medicamentos y material de curación por **\$ 533,696,887.09** La valuación y afectación del gasto en medicamentos y material de curación durante el ejercicio, se realiza en función a las entregas realizadas por el almacén central, ya que los insumos entregados en las unidades representan un gasto al momento de su salida dentro del propio almacén de la unidad.

MATERIALES Y SUMINISTROS	DICIEMBRE		UNIDAD
	2020	2021	
			HOSPITALARIA
	2,080,251.76	2,307,420.30	Centro de Servicios Ampliados de Aldama.
	5,320,387.98	124,264,268.91	Hospital Central del Estado.
	19,656,412.34	6,113,198.11	Hospital Psiquiátrico Civil Libertad.
	10,701,564.58	17,468,176.15	Hospital de Gineco-Obstetricia de Cuauhtémoc.
	90,691,665.02	87,566,660.39	Hospital Regional de Delicias.
	18,015,766.19	10,454,426.78	Hospital Psiquiátrico Dr. Ignacio González Estavillo.
	868,606.04	72,592,517.51	Hospital Infantil de Especialidades de Chihuahua.
	129,337,875.03	11,243,887.98	Hospital Regional de Jiménez.
	43,070,021.06	107,243,309.23	Hospital General de Juárez.
	82,286,433.39	37,373,975.08	Hospital de la Mujer.
	15,943,319.58	18,565,356.27	Hospital de Gineco-Obstetricia de Parral.
	11,348,993.09	991,084.92	Clinica Rural San Agustín.
	60,094,732.45	77,592,185.46	Oficinas Centrales.
	<b>509,416,028.91</b>	<b>533,696,887.09</b>	

3. **Servicios Generales** por **\$ 219,987,648.91** los cuales se registran principalmente los servicios como Agua Luz y Teléfono, así como Honorarios profesionales y Mantenimientos.

SERVICIOS GENERALES	DICIEMBRE		UNIDAD
	2020	2021	
			HOSPITALARIA
	1,103,162.43	1,165,156.23	Centro de Servicios Ampliados de Aldama.
	26,617,984.22	25,086,108.82	Hospital Central del Estado.
	4,742,842.03	4,916,151.45	Hospital Psiquiátrico Civil Libertad.
	2,688,750.81	10,764,116.94	Hospital de Gineco-Obstetricia de Cuauhtémoc.
	10,790,923.21	11,875,448.42	Hospital Regional de Delicias.
	1,980,907.52	3,746,843.37	Hospital Psiquiátrico Dr. Ignacio González Estavillo.
	25,276,599.89	30,426,601.53	Hospital Infantil de Especialidades de Chihuahua.
	6,759,205.02	7,012,337.93	Hospital Regional de Jiménez.
	72,591,073.70	53,499,998.69	Hospital General de Juárez.
	29,376,420.95	28,968,867.04	Hospital de la Mujer.
	2,709,711.47	3,247,923.85	Hospital de Gineco-Obstetricia de Parral.
	755,079.61	865,888.55	Clinica Rural San Agustín.
	14,871,716.44	38,392,205.69	Oficinas Centrales.
	<b>204,739,377.30</b>	<b>219,987,648.91</b>	

4. **Transferencias, Asignaciones Subsidios y Otras Ayudas** por un monto de \$ 69,335,032.81 corresponde a Ayuda Social que se genera como exención a las atenciones de Población Abierta; ya que éste es el objeto del Instituto.

TRANSFERENCIAS ASIGNACIONES SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	DICIEMBRE		UNIDAD
	2020	2021	
			HOSPITALARIA
	107,131.82	86,138.72	Centro de Servicios Ampliados de Aldama.
	10,747,201.07	3,629,039.82	Hospital Central del Estado.
	1,159,887.93	93,549.99	Hospital Psiquiátrico Civil Libertad.
	526,999.17	368,033.94	Hospital de Gineco-Obstetricia de Cuauhtémoc.
	4,280,950.02	5,004,025.23	Hospital Regional de Delicias.
	459,026.59	387,882.76	Hospital Psiquiátrico Dr. Ignacio González Estavillo.
	8,682,555.12	5,458,641.16	Hospital Infantil de Especialidades de Chihuahua.
	1,193,703.13	887,801.40	Hospital Regional de Jiménez.
	11,831,050.93	11,819,121.56	Hospital General de Juárez.
	1,378,401.45	863,820.91	Hospital de la Mujer.
	257,445.97	394,233.97	Hospital de Gineco-Obstetricia de Parral.
	13,454.00	0.00	Clinica Rural San Agustín.
	29,271,079.37	40,332,703.29	Oficinas Centrales.
	70,204,086.57	69,335,032.81	

5. La cuenta de **Pensiones y Jubilaciones** por la cantidad de \$ 150,321.41, se refiere al gasto de la nómina de personas jubiladas, que pertenecen al Instituto y no tienen servicio médico de Pensiones Civiles del Estado.

PENSIONES Y JUBILACIONES	DICIEMBRE		UNIDAD
	2020	2021	
			HOSPITALARIA
	8,643.20	0.00	Centro de Servicios Ampliados de Aldama.
	182,312.52	0.00	Hospital Central del Estado.
	24,226.20	0.00	Hospital Psiquiátrico Civil Libertad.
	38,589.00	0.00	Hospital de Gineco-Obstetricia de Cuauhtémoc.
	160,078.24	0.00	Hospital Regional de Delicias.
	93,839.61	0.00	Hospital Psiquiátrico Dr. Ignacio González Estavillo.
	150,668.01	119,508.00	Hospital Infantil de Especialidades de Chihuahua.
	11,140.60	0.00	Hospital Regional de Jiménez.
	230,946.43	0.00	Hospital General de Juárez.
	7,684.34	30,813.41	Hospital de la Mujer.
	25,425.72	0.00	Hospital de Gineco-Obstetricia de Parral.
	15,098.13	0.00	Clinica Rural San Agustín.
	12,548.28	0.00	Oficinas Centrales.
	961,604.28	150,321.41	

6. El **gasto de Estimaciones, Depreciaciones y Deterioro**, se genera por la adquisición de los bienes, y la depreciación según guía de vida útil estimada dando la cantidad de \$ 599,543,798.23 al cierre de periodo.

ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIORO, OBSOLESCENCIAS	DICIEMBRE		UNIDAD
	2020	2021	
			HOSPITALARIA
	5,704,462.46	6,336,780.03	Centro de Servicios Ampliados de Aldama.
	120,655,909.22	130,637,101.24	Hospital Central del Estado.
	2,167,416.83	2,347,115.43	Hospital Psiquiátrico Civil Libertad.
	54,000,210.24	54,867,670.18	Hospital de Gineco-Obstetricia de Cuauhtémoc.
	39,046,346.68	31,943,609.52	Hospital Regional de Delicias.
	8,686,308.40	8,840,181.72	Hospital Psiquiátrico Dr. Ignacio González Estavillo.
	65,286,326.82	69,998,607.69	Hospital Infantil de Especialidades de Chihuahua.
	25,678,601.25	27,641,214.56	Hospital Regional de Jiménez.
	125,386,993.54	127,992,350.55	Hospital General de Juárez.
	43,284,679.26	43,481,555.36	Hospital de la Mujer.
	35,763,855.43	37,492,376.07	Hospital de Gineco-Obstetricia de Parral.
	2,481,175.95	3,146,297.39	Clinica Rural San Agustín.
	52,325,128.80	54,768,938.40	Oficinas Centrales.
	580,177,474.88	599,543,798.23	

NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO		
Efectivo y Equivalentes		
Descripción	2021	2020
Efectivo	224,800.00	174,800.00
Efectivo en Bancos - Tesorería	111,374,534.24	99,136,538.00
Efectivo en Bancos - Dependencias	0.00	0.00
Inversiones temporales (hasta 3 meses)	15,778,857.65	15,259,441.00
Fondos con afectación específica	0.00	0.00
Depósitos de fondos de terceros y otros	0.00	0.00
<b>Total de Efectivo y Equivalentes</b>	<b>127,378,191.89</b>	<b>114,870,779.00</b>

CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASÍ COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES	
Instituto Chihuahuense de Salud	
Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables	
Correspondiente del 1 de enero al 31 de diciembre de 2021	
(Cifras en pesos)	
<b>1. Total de Ingresos Presupuestarios</b>	<b>3,365,844,804.00</b>
<b>2. Más Ingresos Contables No Presupuestarios</b>	<b>80,981,639.00</b>
2.1 Ingresos Financieros	566,771.00
2.2 Incremento por Valuación de Inventarios	0.00
2.3 Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	2,257,039.00
2.4 Disminución del Exceso de Provisiones	78,137,829.00
2.5 Otros Ingresos y Beneficios Varios	0.00
2.6 Otros Ingresos Contables No Presupuestarios	0.00
<b>3. Menos Ingresos Presupuestarios No Contables</b>	<b>0.00</b>
3.1 Aprovechamientos Patrimoniales	0.00
3.2 Ingresos Derivados de Financiamientos	0.00
3.3 Otros Ingresos Presupuestarios No Contables	0.00
<b>4. Total de Ingresos Contables</b>	<b>3,446,826,443.00</b>

CONCILIACIÓN ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES	
Instituto Chihuahuense de Salud	
Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables	
Correspondiente del 1 de enero al 31 de diciembre de 2021	
(Cifras en pesos)	
<b>1. Total de Egresos Presupuestarios</b>	<b>2,501,828,404.00</b>
<b>2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables</b>	<b>0.00</b>
2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	0.00
2.2 Materiales y Suministros	0.00
2.3 Mobiliario y Equipo de Administración	0.00
2.4 Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	0.00
2.5 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0.00
2.6 Vehículos y Equipo de Transporte	0.00
2.7 Equipo de Defensa y Seguridad	0.00
2.8 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	0.00
2.9 Activos Biológicos	0.00
2.10 Bienes Inmuebles	0.00
2.11 Activos Intangibles	0.00
2.12 Obra Pública en Bienes de Dominio Público	0.00
2.13 Obra Pública en Bienes Propios	0.00
2.14 Acciones y Participaciones de Capital	0.00
2.15 Compra de Títulos y Valores	0.00
2.16 Concesión de Préstamos	0.00
2.17 Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	0.00
2.18 Provisiones para Contingencias y Otras erogaciones Especiales	0.00
2.19 Amortización de la Deuda Pública	0.00
2.20 Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	0.00
2.21 Otros Egresos Presupuestarios No Contables	0.00
<b>3. Más Gastos Contables No Presupuestarios</b>	<b>0.00</b>
3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	0.00
3.2 Provisiones	0.00
3.3 Disminución de Inventarios	0.00
3.4 Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0.00
3.5 Aumento por Insuficiencia de Provisiones	0.00
3.6 Otros Gastos	0.00
3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestarios	0.00
<b>4. Total de Gastos Contables</b>	<b>2,501,828,404.00</b>

DR. FELIPE FERNANDO SANDOVAL MAGALLANES  
SECRETARIO DE SALUD Y DIRECTOR GENERAL  
DEL INSTITUTO CHIHUAHUENSE DE SALUD

LIC. GILBERTO BAEZA MENDOZA  
DIRECTOR ADMINISTRATIVO  
DEL INSTITUTO CHIHUAHUENSE DE SALUD