

Ente público: Instituto Estatal de Oftalmología

Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose

Notas al Estado de Situación Financiera

Activo

Efectivo y Equivalentes

## Fondos con afectación específica

Cuenta	Nombre de la cuenta	Tipo	Monto
1112-1	BANCO MONEDA NACIONAL		4,226,455.32
	Total		4,226,455.32

## Inversiones financieras

Cuenta	Nombre de la cuenta	Tipo	Monto	Clasificación a corto y largo plazo		
				Menor a 3 meses	De 3 a 12 meses	mayor a 12 meses
1121	INVERSIONES FINANCIERAS DE CORTO PLAZO		0.00	0.00	0.00	0.00
1210	INVERSIONES FINANCIERAS D A LARGO PLAZO		0.00	0.00	0.00	0.00
	Total		0.00			

L.C. EDGAR GONZALEZ ALMAZAN  
JEFE DE RECURSOS FINANCIEROS

EVERALDO WENCES SANTAMARIA  
SUBDIRECTOR ADMINISTRATIVO

DR. MARIO DE LA O ALMAZAN  
DIRECTOR GENERAL

Ente público: Instituto Estatal de Oftalmología

Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose

Notas al Estado de Situación Financiera

Activo

Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir

Ingresos por Recuperar a Corto Plazo

Cuenta	Nombre de la cuenta	Monto	Importe pendiente de cobro		Montos sujetos a algún tipo de juicio	
			20XN (1)	20XN-1 (2)	Tipo	Factibilidad de cobro
			NO APLICA			
	Total	0.00				

L.C. EDGAR GONZALEZ ALMAZAN  
JEFE DE RECURSOS FINANCIEROS

EVERALDO WENCES SANTAMARIA  
SUBDIRECTOR ADMINISTRATIVO

DR. MARIO DE LA O ALMAZAN  
DIRECTOR GENERAL

Ente público: Instituto Estatal de Oftalmología

Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose

Notas al Estado de Situación Financiera

Activo

Inversiones Financieras

Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos

Cuenta	Nombre de la cuenta	Monto	Tipo	Características	Nombre del Fideicomiso	Objeto del Fideicomiso
				NO APLICA		
	Total:	0.00				

L.C. EDGAR GONZALEZ ALMAZAN  
JEFE DE RECURSOS FINANCIEROS

EVERALDO WENCES SANTAMARIA  
SUBDIRECTOR ADMINISTRATIVO

DR. MARIO DE LA O ALMAZAN  
DIRECTOR GENERAL

Ente público: Instituto Estatal de Oftalmología

Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose

Notas al Estado de Situación Financiera

Activo

Inversiones Financieras (Fideicomisos)

Participaciones y Aportaciones de Capital

Cuenta	Nombre de la cuenta	Monto	Tipo	Ente público
			NO APLICA	
	Total	0.00		

L.C. EDGAR GONZALEZ ALMAZAN  
JEFE DE RECURSOS FINANCIEROS

EVERALDO WENCES SANTAMARIA  
SUBDIRECTOR ADMINISTRATIVO

DR. MARIO DE LA O ALMAZAN  
DIRECTOR GENERAL

Ente público: Instituto Estatal de Oftalmología

Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose

Notas al Estado de Situación Financiera

Activo

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

Bienes Muebles e Inmuebles

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto de Depreciación	Acumulada	Procedimiento	Características
1263-1	DEPRECIACION ACUMULADA DE MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION	109,921.87	726,040.78	PORCENTAJE	BUEN ESTADO
1263-2	DEPRECIACION ACUMULADA DE MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	27,456.08	261,821.27	PORCENTAJE	BUEN ESTADO
1263-3	DEPRECIACION ACUMULADA DE INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO	1,403,172.73	8,392,634.38	PORCENTAJE	BUEN ESTADO
1263-6	DEPRECIACION ACUMULADA MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	48,396.65	337,532.13	PORCENTAJE	BUEN ESTADO
	TOTAL	1,588,947.33	9,718,028.56		

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Saldo Inicial del Ejercicio	Saldo Final del Ejercicio	Flujo	Criterio
<b>Activos Intangibles</b>					
<b>Activos Diferidos</b>					
<b>Amortización Acumulada</b>					
	Total:	0.00	0.00	0.00	

L.C. EDGAR GONZALEZ ALMAZAN  
JEFE DE RECURSOS FINANCIEROS

EVERALDO WENCES SANTAMARIA  
SUBDIRECTOR ADMINISTRATIVO

DR. MARIO DE LA O ALMAZAN  
DIRECTOR GENERAL

Ente público: Instituto Estatal de Oftalmología

**Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose**  
**Notas al Estado de Situación Financiera**  
**Activo**  
**Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles**  
 Estimaciones y Deterioros

Texto y Formato Libre

Cuenta	Criterios para la Determinación de las Estimaciones	Observaciones
	NO APLICA	
(especificar otras)		

Informar los criterios utilizados para la determinación de las estimaciones; por ejemplo: Estimación de cuentas incobrables, estimación de inventarios, deterioro de activos biológicos y cualquier otra que aplique.

L.C. EDGAR GONZALEZ ALMAZAN  
 JEFE DE RECURSOS FINANCIEROS

EVERALDO WENCES SANTAMARIA  
 SUBDIRECTOR ADMINISTRATIVO

DR. MARIO DE LA O ALMAZAN  
 DIRECTOR GENERAL

Ente público: Instituto Estatal de Oftalmología  
Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose  
Notas al Estado de Situación Financiera  
Activo  
Otros activos

Cuenta	Nombre de la cuenta	Monto	Características
		NO APLICA	
	Total:	0.00	0.00

L.C. EDGAR GONZALEZ ALMAZAN  
JEFE DE RECURSOS FINANCIEROS

EVERALDO WENCES SANTAMARIA  
SUBDIRECTOR ADMINISTRATIVO

DR. MARIO DE LA O ALMAZAN  
DIRECTOR GENERAL

Ente público: Instituto Estatal de Oftalmología

Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose  
 Notas al Estado de Situación Financiera  
 Pasivo

Fondos y Bienes de Terceros en Administración y/o en Garantía

Cuenta	Nombre de la cuenta	Monto	Naturaleza	Características	Clasificación	
					Corto plazo	Largo plazo
	Total	0.00				

NO APLICA

L.C. EDGAR GONZALEZ ALMAZAN  
 JEFE DE RECURSOS FINANCIEROS

EVERALDO WENCES SANTAMARIA  
 SUBDIRECTOR ADMINISTRATIVO

DR. MARIO DE LA O ALMAZAN  
 DIRECTOR GENERAL



Ente público: Instituto Estatal de Oftalmología

## Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose

## Notas al Estado de Situación Financiera

## Pasivo

## Pasivos Diferidos y Otros

Cuenta	Nombre de la cuenta	Tipo	Monto	Naturaleza	Características
2151-1	ANTICIPO A PACIENTES	ANTICIPOS	907,535.10	PARTICULARES	INGRESOS ANTICIPADOS
	Total		907,535.10		

L.C. EDGAR GONZALEZ ALMAZAN  
JEFE DE RECURSOS FINANCIEROS

EVERALDO WENCES SANTAMARIA  
SUBDIRECTOR ADMINISTRATIVO

DR. MARIO DE LA O ALMAZAN  
DIRECTOR GENERAL

Ente público: Instituto Estatal de Oftalmología

Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose

Notas al Estado de Actividades

Ingresos de Gestión

Cuenta	Nombre de la cuenta	Monto	Naturaleza	Características
4173	INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	10,344,325.31	INGRESOS PROPIOS	CUMPLIMIENTO DE METAS
4223-1	SUBS Y APORT DEL GOBIERNO DEL EDO	28,390,025.02	APORTACION ESTATAL	CUMPLIMIENTO DE PRESTACIONES Y GASTOS DE OPERACIÓN
4223-2	SUBS Y APORT DEL GOBIERNO FEDERAL	209,892.00	FASSA RAMO 33	ADQUISICION DE SUMINISTROS
	Total	38,944,242.33		

L.C. EDGAR GONZALEZ ALMAZAN  
JEFE DE RECURSOS FINANCIEROS

EVERALDO WENCES SANTAMARIA  
SUBDIRECTOR ADMINISTRATIVO

DR. MARIO DE LA O ALMAZAN  
DIRECTOR GENERAL

Ente público: Instituto Estatal de Oftalmología

Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose

Notas al Estado de Actividades

Otros Ingresos y Beneficios

Cuenta	Nombre de la cuenta	Tipo	Naturaleza	Características
4399-99901	OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	15.97	OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS	CUMPLIMIENTO DE METAS
	Total	15.97		

L.C. EDGAR GONZALEZ ALMAZAN  
JEFE DE RECURSOS FINANCIEROS

EVERALDO WENCES SANTAMARIA  
SUBDIRECTOR ADMINISTRATIVO

DR. MARIO DE LA O ALMAZAN  
DIRECTOR GENERAL

Ente público: Instituto Estatal de Oftalmología

Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose

Notas al Estado de Actividades

Gastos y Otras Pérdidas

Gastos, transferencias, subsidios, otras ayudas, participaciones y aportaciones, otros gastos y pérdidas extraordinarias e ingresos y gastos extraordinarios

Cuenta	Nombre de la cuenta	Monto	% Gasto	Explicación
5110	SERVICIOS PERSONALES	33,313,668.19	77.69	CONTRATACION DE PERSONAL POR SUBROGACION DE SERVICIO
5120	MATERIALES Y SUMINISTROS	3,022,289.60	7.05	
5130	SERVICIOS GENERALES	4,968,526.81	11.59	CONTRATACION DE SERVICIOS POR SUBROGACION DE SERVICIOS MEDICOS
5510	OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS, ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBSOLESCENCIA Y AMORTIZACIONES	1,578,251.25	3.68	
5599-99901	OTROS GASTOS VARIOS	0.07	0.00	
	Total	42,882,735.92	100.00	

L.C. EDGAR GONZALEZ ALMAZAN  
JEFE DE RECURSOS FINANCIEROS

EVERALDO WENCES SANTAMARIA  
SUBDIRECTOR ADMINISTRATIVO

DR. MARIO DE LA O ALMAZAN  
DIRECTOR GENERAL

Ente público: Instituto Estatal de Oftalmología

**Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose**  
**Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública**  
**Patrimonio Contribuido y Generado**

Cuenta	Nombre de la cuenta	Saldo inicial	Saldo final	Modificación	Tipo	Naturaleza
3100	HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO	1,654,375.10	1,654,375.10	0.00	APORTACION ES	ESTATAL
3200	HACIENDA PÚBLICA /PATRIMONIO GENERADO	9,832,872.43	10,002,537.57	169,665.14	RESULTADO S DEL EJERCICIO (AHORRO/DE SAHORRO)	INGRESOS PROPIOS
	Total	11,487,247.53	11,656,912.67	169,665.14		

L.C. EDGAR GONZALEZ ALMAZAN  
JEFE DE RECURSOS FINANCIEROS

EVERALDO WENCES SANTAMARIA  
SUBDIRECTOR ADMINISTRATIVO

DR. MARIO DE LA O ALMAZAN  
DIRECTOR GENERAL

Ente público: Instituto Estatal de Oftalmología

**Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose**  
**Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública**  
**Modificaciones al Patrimonio Contribuido**

Cuenta	Nombre de la cuenta	Saldo inicial	Saldo final	Modificación	Tipo	Naturaleza
3110	APORTACIONES	583,277.90	583,277.90	0.00	APORTACIONES	ESTATAL
3120	DONACIONES DE CAPITAL	1,362,887.34	1,362,887.34	0.00	DONACIONES DE CAPITAL	ESTATAL Y PRIVADA
3130	ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	-291,790.14	-291,790.14	0.00	ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	INGRESOS PROPIOS
	Total	1,654,375.10	1,654,375.10	0.00		

L.C. EDGAR GONZALEZ ALMAZAN  
 JEFE DE RECURSOS FINANCIEROS

EVERALDO WENCES SANTAMARIA  
 SUBDIRECTOR ADMINISTRATIVO

DR. MARIO DE LA O ALMAZAN  
 DIRECTOR GENERAL

Ente público: Instituto Estatal de Oftalmología  
 Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose  
 Notas al Estado de Flujos de Efectivo  
 Efectivo y Equivalentes

## Flujo de Efectivo

Cuenta	Concepto	2020	2019
Efectivo en bancos - Tesorería		4,226,455.32	6,542,906.49
Efectivo en bancos - Dependencias			
Inversiones Temporales (hasta 3 meses)			
Fondos con afectación específica			
Depósitos de Fondos de Terceros y otros			
	Total efectivo y equivalentes	4,226,455.32	6,542,906.49

L.C. EDGAR GONZALEZ ALMAZAN  
 JEFE DE RECURSOS FINANCIEROS

EVERALDO WENCES SANTAMARIA  
 SUBDIRECTOR ADMINISTRATIVO

DR. MARIO DE LA O ALMAZAN  
 DIRECTOR GENERAL

**Ente público: Instituto Estatal de Oftalmología**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Notas de Memoria (Cuentas de orden)**

Las cuentas de orden se utilizan para registrar movimientos de valores que no afecten o modifiquen el balance del ente contable, sin embargo, su incorporación en libros es necesaria con fines de recordatorio contable, de control y en general sobre los aspectos administrativos, o bien para consignar sus derechos o responsabilidades contingentes que puedan o no presentarse en el futuro.

Las cuentas que se manejan para efectos de este documento son las siguientes:

**A) Contables:**

Valores	Los valores en custodia de instrumentos prestados a formadores de mercado e instrumentos de créditos recibidos en garantía de los formadores de mercado u otros.
Emisión de obligaciones	Por tipo de emisión de instrumento: monto, tasa y vencimiento.
Avales y garantías	No obstante, las cuentas de Avales y Garantías y la de Juicios que se encuentran clasificadas como cuentas de orden se pueden reconocer como pasivos contingentes dada la naturaleza de las operaciones que realizan los entes públicos.
Juicios	Como ejemplos de juicios se tienen de forma enunciativa mas no limitativa: civiles, penales, fiscales, agrarios, administrativos, ambientales, laborales, mercantiles y procedimientos arbitrales.
Contratos para Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y similares	Los contratos firmados de construcciones por tipo de contrato.
Bienes concesionados o en comodato	

Se informará de manera agrupada, en las notas a los Estados Financieros las cuentas de orden contable y cuentas de orden presupuestario.

**B) Presupuestales:**

**NOTAS DE MEMORIA**

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO INICIAL	SALDO FINAL	FLUJO
8110-00-0000-00-0000-0000	LEY DE INGRESOS ESTIMADA	53,688,475.82	47,624,232.55	6,064,243.27
8120-00-0000-00-0000-0000	LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	5,529,417.28	4,155,658.72	1,373,758.56
8130-00-0000-00-0000-0000	LEY DE INGRESOS MODIFICADA	1,697,745.57	-4,524,315.53	6,222,061.10
8140-00-0000-00-0000-0000	LEY DE INGRESOS DEVENGADA	49,856,804.11	38,944,258.30	10,912,545.81
8150-00-0000-00-0000-0000	LEY DE INGRESOS RECAUDADA	49,856,804.11	38,944,258.30	10,912,545.81
8210-00-0000-00-0000-0000	PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	53,688,475.82	47,624,232.55	6,064,243.27
8220-00-0000-00-0000-0000	PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	6,734,521.11	1,194,151.70	5,540,369.41
8230-00-0000-00-0000-0000	PRESUPUESTO DE EGRESOS MODIFICADO	1,697,745.57	-4,524,315.53	6,222,061.10
8240-00-0000-00-0000-0000	PRESUPUESTO COMPROMETIDO	48,651,700.28	41,905,765.32	6,745,934.96
8250-00-0000-00-0000-0000	PRESUPUESTO DEVENGADO	48,651,700.28	42,264,387.16	6,387,313.12
8260-00-0000-00-0000-0000	PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	47,722,036.93	41,436,760.40	6,285,276.53
8270-00-0000-00-0000-0000	PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	47,722,036.93	41,436,760.40	6,285,276.53
...	...			
	<b>TOTAL</b>			

**L.C. EDGAR GONZALEZ ALMAZAN**  
JEFE DE RECURSOS FINANCIEROS

**EVERALDO WENCES SANTAMARIA**  
SUBDIRECTOR ADMINISTRATIVO

**DR. MARIO DE LA O ALMAZAN**  
DIRECTOR GENERAL

**NOTA:** Las cuentas y conceptos utilizados en los instructivos es sólo para efectos de ejemplificar su llenado (se contemplarán las cuentas 7000 y 8000 del Plan de Cuentas).