



CUENTA PÚBLICA 2017
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 30 DE JUNIO DE 2017
(PESOS)

SALUD



Ente Público: INSTITUTO NACIONAL DE CARDIOLOGÍA IGNACIO CHÁVEZ

CONCEPTO	JUNIO 2017	MAYO 2017	CONCEPTO	JUNIO 2017	MAYO 2017
ACTIVO			PASIVO		
Activo Circulante			Pasivo Circulante		
Efectivo y Equivalentes	68,061,031	60,619,175	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	125,708,048	74,459,093
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	81,290,552	72,914,298	Documentos por Pagar a Corto Plazo	0	0
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	2,574,692	4,754,625	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Inventarios	0	0	Títulos y Valores a Corto Plazo	0	0
Almacenes	21,665,463	27,261,470	Pasivos Diferidos a Corto Plazo	79,286,593	72,021,912
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	(39,042,467)	(38,717,724)	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	30,889,656	30,825,781
Otros Activos Circulantes	0	2,000	Provisiones a Corto Plazo	0	0
Total de Activos Circulantes	134,549,271	126,833,844	Otros Pasivos a Corto Plazo	0	0
Activo No Circulante			Total de Pasivos Circulantes	235,884,297	177,306,786
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0	Pasivo No Circulante		
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	0	Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	1,939,914,340	1,929,141,055	Documentos por Pagar a Largo Plazo	0	0
Bienes Muebles	798,778,350	798,747,266	Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Activos Intangibles	30,574,451	30,574,451	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	(1,564,596,366)	(1,558,650,176)	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	0	0
Activos Diferidos	18,300,604	18,300,604	Provisiones a Largo Plazo	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0	Total de Pasivos No Circulantes	0	0
Otros Activos no Circulantes	0	0	Total del Pasivo	235,884,297	177,306,786
Total de Activos No Circulantes	1,222,971,380	1,218,113,201	HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO		
Total del Activo	1,357,520,651	1,344,947,045	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	667,447,192	667,445,278
			Aportaciones	278,659,903	278,659,903
			Donaciones de Capital	388,787,289	388,785,375
			Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	0	0
			Hacienda Pública/Patrimonio Generado	454,189,162	500,194,981
			Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	(128,114,571)	(73,910,154)
			Resultados de Ejercicios Anteriores	(642,583,377)	(642,188,623)
			Revalúos	1,224,887,110	1,216,293,758
			Reservas	0	0
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0
			Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0
			Resultado por Posición Monetaria	0	0
			Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0	0
			Total Hacienda Pública/ Patrimonio	1,121,636,354	1,167,640,259
			Total del Pasivo y Hacienda Pública/Patrimonio	1,357,520,651	1,344,947,045

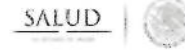
Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor.

Autorizó: C.P. Jair Mendoza García
Subdirector de Finanzas

Elaboró: E.C. Leydi Olivia Sanabria Paisano
Jefa del Departamento de Contabilidad



CUENTA PÚBLICA 2017
ESTADO DE ACTIVIDADES
DEL 1o. DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2017
(PESOS)



Ente Público:

INSTITUTO NACIONAL DE CARDIOLOGÍA IGNACIO CHÁVEZ

CONCEPTO	JUNIO 2017	MAYO 2017	CONCEPTO	JUNIO 2017	MAYO 2017
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS			GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
Ingresos de la Gestión	194,592,434	166,820,715	Gastos de Funcionamiento	806,489,259	633,704,546
Impuestos	0	0	Servicios Personales	368,992,986	308,553,447
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	Materiales y Suministros	350,779,647	253,222,059
Contribuciones de Mejoras	0	0	Servicios Generales	86,716,626	71,929,040
Derechos	0	0	Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	0	0
Productos de Tipo Corriente	0	0	Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0	0
Aprovechamientos de Tipo Corriente	0	0	Transferencias al Resto del Sector Público	0	0
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	194,592,434	166,820,715	Subsidios y Subvenciones	0	0
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores	0	0	Ayudas Sociales	0	0
Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	521,788,695	433,301,686	Pensiones y Jubilaciones	0	0
Participaciones y Aportaciones	0	0	Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0	0
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	521,788,695	433,301,686	Transferencias a la Seguridad Social	0	0
Otros Ingresos y Beneficios	14,766,514	5,798,001	Donativos	0	0
Ingresos Financieros	935,618	724,091	Transferencias al Exterior	0	0
Incremento por Variación de Inventarios	0	0	Participaciones y Aportaciones	0	0
Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0	0	Participaciones	0	0
Disminución del Exceso de Provisiones	0	0	Aportaciones	0	0
Otros Ingresos y Beneficios Varios	13,830,895	5,073,910	Convenios	0	0
Total de Ingresos y Otros Beneficios	731,147,643	605,920,402	Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública	0	0
			Intereses de la Deuda Pública	0	0
			Comisiones de la Deuda Pública	0	0
			Gastos de la Deuda Pública	0	0
			Costo por Coberturas	0	0
			Apoyos Financieros	0	0
			Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	52,772,955	46,126,010
			Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	51,724,478	45,254,071
			Provisiones	0	0
			Disminución de Inventarios	0	0
			Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro y Obsolescencia	0	0
			Aumento por Insuficiencia de Provisiones	0	0
			Otros gastos	1,048,477	871,939
			Inversión Pública	0	0
			Inversión Pública no Capitalizable	0	0
			Total de Gastos y Otras Pérdidas	859,262,214	679,830,556
			Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	(128,114,571)	(73,910,154)

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

Autorizó: C.P. Jair Mendoza García
Subdirector de Finanzas

Elaboró: C. Leyva Olvera Sanabria Paisano
Jefa del Departamento de Contabilidad



CUENTA PÚBLICA 2017
ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA
AL 30 DE JUNIO DE 2017
(PESOS)

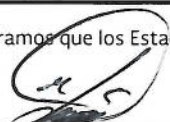
SALUD
SECRETARÍA DE SALUD



Ente Público: INSTITUTO NACIONAL DE CARDIOLOGÍA IGNACIO CHÁVEZ

CONCEPTO	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública/Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores	Hacienda Pública/Patrimonio Generado del Ejercicio	Ajustes por Cambios de Valor	TOTAL
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0	0	0	0
Patrimonio Neto Inicial Ajustado del Ejercicio	644,111,540	0	0	0	644,111,540
Aportaciones	278,279,330	0	0	0	278,279,330
Donaciones de Capital	365,451,638	0	0	0	365,451,638
Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	380,572	0	0	0	380,572
Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio	0	817,138,050	(102,917,583)	0	714,220,467
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	0	(102,917,583)	0	(102,917,583)
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	(547,033,703)	0	0	(547,033,703)
Revalúos	0	1,364,171,753	0	0	1,364,171,753
Reservas	0	0	0	0	0
Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final del Ejercicio 2016	644,111,540	817,138,050	(102,917,583)	0	1,358,332,007
Cambios en la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio 2016	23,335,652	0	0	0	23,335,652
Aportaciones	0	0	0	0	0
Donaciones de Capital	23,335,652	0	0	0	23,335,652
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0	0	0	0
Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio	0	7,367,908	(267,399,213)	0	(260,031,305)
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	0	(128,114,571)	0	(128,114,571)
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	7,367,908	0	0	7,367,908
Revalúos	0	0	(139,284,642)	0	(139,284,642)
Reservas	0	0	0	0	0
Saldo Neto en la Hacienda Pública/Patrimonio 2017	667,447,192	824,505,958	(370,316,796)		1,121,636,354

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


Autorizó: C.P. Jair Mendoza García
Subdirector de Finanzas


Elaboró: L.C. Leyvi Olivia Sanabria Paisano
Jefa del Departamento de Contabilidad



CUENTA PÚBLICA 2017
ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACIÓN FINANCIERA
AL 30 DE JUNIO DE 2017
(PESOS)



Ente Público: _____

INSTITUTO NACIONAL DE CARDIOLOGÍA IGNACIO CHÁVEZ

CONCEPTO	Origen	Aplicación	CONCEPTO	Origen	Aplicación
ACTIVO	14,048,873	26,582,479	PASIVO	58,577,511	0
Activo Circulante	8,102,683	15,818,110	Pasivo Circulante	58,577,511	0
Efectivo y Equivalentes	0	7,441,856	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	51,248,955	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	0	8,376,254	Documentos por Pagar a Corto Plazo	0	0
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	2,179,933	0	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo	0	0
Inventarios	0	0	Títulos y Valores a Corto Plazo	0	0
Almacenes	5,596,007	0	Pasivos Diferidos a Corto Plazo	7,264,681	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	324,743	0	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	63,875	0
Otros Activos Circulantes	2,000	0	Provisiones a Corto Plazo	0	0
Activo No Circulante	5,946,190	10,764,369	Otros Pasivos a Corto Plazo	0	0
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0	Pasivo No Circulante	0	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	0	Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	10,733,285	Documentos por Pagar a Largo Plazo	0	0
Bienes Muebles	0	31,084	Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Activos Intangibles	0	0	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	5,946,190	0	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	0	0
Activos Diferidos	0	0	Provisiones a Largo Plazo	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0	HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO	8,595,266	54,599,171
Otros Activos no Circulantes	0	0	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	1,914	0
			Aportaciones	0	0
			Donaciones de Capital	1,914	0
			Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	0	0
			Hacienda Pública/Patrimonio Generado	8,593,352	54,599,171
			Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	54,204,417
			Resultados de Ejercicios Anteriores	0	394,754
			Revalúos	8,593,352	0
			Reservas	0	0
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0
			Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0
			Resultado por Posición Monetaria	0	0
			Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0	0

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

Autorizó: C.P. Jair Mendoza García
Subdirector de Finanzas

Elaboró: L.C. Leyvi Olivia Sanabria Paisano
Jefa del Departamento de Contabilidad



CUENTA PÚBLICA 2017
ESTADO ANALÍTICO DEL ACTIVO
AL 30 DE JUNIO DE 2017
(PESOS)


SALUD
SECRETARÍA DE SALUD



Ente Público: INSTITUTO NACIONAL DE CARDIOLOGÍA IGNACIO CHÁVEZ

CONCEPTO	Saldo Inicial	Cargos del Periodo	Abonos del Periodo	Saldo Final	Variación del Periodo
ACTIVO	1,344,947,045	1,471,906,893	1,459,333,287	1,357,520,651	(12,573,606)
Activo Circulante	126,833,844	1,461,102,523	1,453,387,096	134,549,271	(7,715,427)
Efectivo y Equivalentes	60,619,175	1,226,092,556	1,218,650,700	68,061,031	(7,441,856)
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	72,914,298	141,916,179	133,539,925	81,290,552	(8,376,254)
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	4,754,625	0	2,179,933	2,574,692	2,179,933
Inventarios	0	0	0	0	0
Almacenes	27,261,470	92,896,316	98,492,323	21,665,463	5,596,007
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	(38,717,724)	199,473	524,216	(39,042,467)	324,743
Otros Activos Circulantes	2,000	-2,000	0	0	2,000
Activo No Circulante	1,218,113,201	10,804,369	5,946,191	1,222,971,380	(4,858,179)
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0	0	0	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	0	0	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	1,929,141,055	10,773,285	0	1,939,914,340	-10,773,285
Bienes Muebles	798,747,266	31,084	0	798,778,350	(31,084)
Activos Intangibles	30,574,451	0	0	30,574,451	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	(1,558,650,176)	0	5,946,191	(1,564,596,366)	5,946,191
Activos Diferidos	18,300,604	0	0	18,300,604	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0	0	0	0
Otros Activos no Circulantes	0	0	0	0	0

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


Autorizó: C.P. Jair Mendoza García
Subdirector de Finanzas


Elaboró: L.C. Leydi Olivia Sanabria Paisano
Jefa del Departamento de Contabilidad



CUENTA PÚBLICA 2017
ESTADO ANALÍTICO DE LA DEUDA Y OTROS PASIVOS
AL 30 DE JUNIO DE 2017
(PESOS)


SALUD
SECRETARÍA DE SALUD



Ente Público: INSTITUTO NACIONAL DE CARDIOLOGÍA IGNACIO CHÁVEZ

Denominación de las Deudas	Moneda de Contratación	Institución o País Acreedor	Saldo Inicial del Período	Saldo Final del Período
DEUDA PÚBLICA				
Corto Plazo				
Deuda Interna			0	0
Instituciones de Crédito			0	0
Títulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
Deuda Externa			0	0
Organismos Financieros Internacionales			0	0
Deuda Bilateral			0	0
Títulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
Subtotal Corto Plazo			0	0
Largo Plazo				
Deuda Interna			0	0
Instituciones de Crédito			0	0
Títulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
Deuda Externa			0	0
Organismos Financieros Internacionales			0	0
Deuda Bilateral			0	0
Títulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
Subtotal Largo Plazo			0	0
Otros Pasivos			177,306,786	235,884,297
Total Deuda y Otros Pasivos			177,306,786	235,884,297

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


Autorizó: C.P. Jair Mendoza García
Subdirector de Finanzas


Elaboró: L.C. Leyvi Olivia Sanabria Paisano
Jefa del Departamento de Contabilidad



CUENTA PÚBLICA 2017
PASIVOS CONTIGENTES
AL 30 DE JUNIO DE 2017
(PESOS)

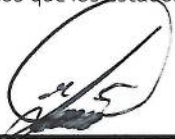
SALUD
SECRETARÍA DE SALUD



Ente Público: INSTITUTO NACIONAL DE CARDIOLOGÍA IGNACIO CHÁVEZ

Denominación	Saldo
Juicios de Reinstalación	8,375,325
Juicios de Indemnización	1,744,275
Juicios con Prima de Antigüedad	236,507
Juicios con Prima de Antigüedad y Otras Prestaciones	360,769
Juicios con Otras Prestaciones Demandadas	2,858,807
Pasivos Contingentes	13,575,683

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


Autorizó: C.P. Jaír Mendoza García
Subdirector de Finanzas


Elaboró: L.C. Leyvi Olivia Sanabria Paisano
Jefa del Departamento de Contabilidad



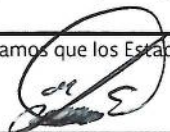
CUENTA PÚBLICA 2017
PATRIMONIO DEL ENTE PÚBLICO DEL SECTOR PARAESTATAL
AL 30 DE JUNIO DE 2017
(PESOS)



Ente Público: INSTITUTO NACIONAL DE CARDIOLOGÍA IGNACIO CHÁVEZ

CONCEPTO	Monto
Total del Patrimonio del Ente público	1,121,636,354
% del Patrimonio del Ente Público que es Propiedad del Poder Ejecutivo	100
Patrimonio del ente público que es propiedad del poder ejecutivo	1,121,636,354

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


C.P. Jair Mendoza García
Subdirector de Finanzas


Elaboró: L.C. Leyvi Olivia Sanabria Paizano
Jefa del Departamento de Contabilidad

CUENTA PÚBLICA 2017

INSTITUTO NACIONAL DE CARDIOLOGÍA IGNACIO CHÁVEZ NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Con el propósito de dar cumplimiento a los artículos 46 y 49 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:

- Notas de desglose;
- Notas de memoria (cuentas de orden), y
- Notas de gestión administrativa

NOTAS DE DESGLOSE

♦ I. NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

- ACTIVO

ACTIVO CIRCULANTE

▪ Efectivo y Equivalentes

El saldo de este rubro al 30 de junio de 2017 y al 31 de mayo de 2017, se integra como se indica a continuación:

Concepto	Junio 2017	Mayo 2017
Efectivo	163,701	160,701
Bancos / Tesorería	4,991,765	4,130,720
Inversiones Temporales (hasta 3 meses)	32,015,909	25,501,973
Depósito de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	30,889,656	30,825,781
Total	68,061,031	60,619,175

FUENTE: Instituto Nacional de Cardiología Ignacio Chávez.

CUENTA PÚBLICA 2017

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

Los derechos a recibir efectivo y equivalentes al 30 de junio de 2017 y al 31 de mayo de 2017, se integran como sigue:

Concepto	Junio 2017	Mayo 2017
Cuentas Por Cobrar A Corto Plazo	78,918,737	70,963,542
Deudores Diversos A Corto Plazo	2,371,815	1,950,756
Total	81,290,552	72,914,298

FUENTE Instituto Nacional de Cardiología Ignacio Chávez.

Cuentas por Cobrar a Corto Plazo

Los saldos de las cuentas por cobrar a pacientes hospitalizados representan el derecho de cobro que tiene el Instituto por la prestación de servicios de salud en materia de atención médica en aspectos preventivos, curativos, quirúrgicos y de rehabilitación en padecimientos cardiovasculares.

Los saldos pendientes de cobro a pacientes son los siguientes:

Concepto	Junio 2017	Mayo 2017
Pacientes Institucionales	54,512,839	47,433,499
Pacientes Pensionistas	20,980,192	20,854,138
Pacientes en Litigio	3,425,706	2,675,905
Total	78,918,737	70,963,542

FUENTE Instituto Nacional de Cardiología Ignacio Chávez.

A continuación, se desglosa por períodos de antigüedad el saldo de pacientes al 30 de junio de 2017:

Antigüedad (Días)					Ejercicios Anteriores				Total
Vigente	Mas de 30	60 a 90	120	Mas de 120	2016	2015	Anteriores	Otros Conceptos	
17,984,328	11,514,258	10,360,522	4,757,194	4,444,836	10,013,287	5,779,780	7,498,324	6,566,208	78,918,737

FUENTE: Instituto Nacional de Cardiología Ignacio Chávez.

Al cierre del mes de junio de 2017, los ingresos por recuperar ascienden a 79,286,593; al analizar la aplicación de la norma NIFGG SP 01 Control Presupuestario de los Ingresos y de los Gastos y la guía contabilizadora en el rubro de Ingresos Propios, contempla que se registren en la cuenta 1.1.2.2 Cuentas por Recuperar a Corto Plazo, y al 31 de mayo de 2017, se tenían por recuperar ingresos por 72,021,912.

Antigüedad (Días)								Total de Ingresos por Recuperar
Vigente	Mas de 30	60 a 90	120	Mas de 120	2016	2015	Otros Conceptos	
17,984,328	11,514,258	10,360,522	4,757,194	4,444,836	10,013,287	5,779,780	14,432,388	79,286,593

FUENTE Instituto Nacional de Cardiología Ignacio Chávez.

CUENTA PÚBLICA 2017

Deudores a Corto Plazo

Al cierre del mes de junio de 2017, el Instituto tiene un saldo en Deudores Diversos por 2,371,815 y al 31 de mayo de 2017, ascendía a 1,950,756.

A continuación, se desglosa el saldo al 30 de junio de 2017:

Concepto	Junio 2017	Mayo 2017
Funcionarios y Empleados	0	0
Adquisiciones de Bienes y Servicios S.S.A.	0	0
Gastos a Reserva de Comprobación	532,916	391,620
Deudores Diversos (Varios)	1,386,720	1,350,504
Tesorería de la Federación Presupuesto (SHCP)	452,179	208,632
Total	2,371,815	1,950,756

FUENTE: Instituto Nacional de Cardiología Ignacio Chávez.

- **Derechos a Recibir Bienes o Servicios**

Al 30 de junio de 2017 y al 31 de mayo de 2017, se han entregados a contratistas, a cuenta de obras públicas previa a la recepción parcial o total, exigible en un plazo menor o igual a doce meses.

Concepto	Junio 2017	Mayo 2017
Grupo Constructor Magram, S.A. DE C.V.	2,574,692	4,754,625

FUENTE: Instituto Nacional de Cardiología Ignacio Chávez.

- **Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (Inventarios).**

Las existencias al 30 de junio de 2017 y al 31 de mayo de 2017, se ubican en los siguientes almacenes:

Concepto	Junio 2017	Mayo 2017
Materiales y Suministros	13,682,340	18,699,461
Transferencias Farmacia	7,776,107	8,097,349
Revaluación de Inventarios	0	256,916
Insumos por Donativos	207,016	207,744
Total Almacén de Materiales y Suministros de Consumo	21,665,463	27,261,470

FUENTE: Instituto Nacional de Cardiología Ignacio Chávez.

Con oficio de referencia 309.-A0035/2008, se informa a las Dependencias de la Administración Pública Federal, que con base en el Artículo 64 fracción IV del Reglamento Interior de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, en la técnica contable, así como en los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental, en especial a lo referido en el Periodo Contable, Costo-Histórico, Consistencia, Revelación Suficiente y en Cumplimiento a las Disposiciones Jurídicas, a partir del ejercicio 2008, se aplicará el Método de Costo Promedio para la Valuación de Inventarios.

CUENTA PÚBLICA 2017

ACTIVO NO CIRCULANTE

- Inversiones Financieras

Sin Información que revelar.

- Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

Al 30 de junio de 2017 y al 31 de mayo de 2017, la inversión de los Bienes Muebles e Inmuebles, se ha realizado en los siguientes bienes:

Bienes Muebles

Integración de los Bienes Muebles:

(Pesos)

Concepto	Junio 2017	Mayo 2017
Mobiliario y Equipo de Administración	96,679,379	96,677,074
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	433,950,244	433,921,074
Vehículos y Equipo de transporte	890,594	890,985
Revaluación de Mobiliario y Equipo de Administración.	7,093,036	7,093,036
Revaluación de Equipo Médico e Instrumental de Laboratorio	260,165,097	260,165,097
Revaluación de Equipo de Transporte	0	0
Total	798,778,350	798,747,266

FUENTE: Instituto Nacional de Cardiología Ignacio Chávez.

El Instituto tiene a su resguardo dos murales del Mtro. Diego Rivera denominados Historia de la Cardiología Antigua e Historia de la Cardiología Moderna, con un valor cada uno como a continuación se relaciona:

Descripción	Importe
1. Historia de la Cardiología Antigua	112,800,600
2. Historia de la Cardiología Moderna	112,800,600
Total	225,601,200

FUENTE: Instituto Nacional de Cardiología Ignacio Chávez.

Producto de la conciliación contable-física se reporta el siguiente avance al 30 de junio de 2017:

(Pesos)

Registro Contable	Valor de la Relación de Bienes Muebles	Conciliación
798,778,350	531,520,217	247,258,133

FUENTE: Instituto Nacional de Cardiología Ignacio Chávez

CUENTA PÚBLICA 2017

La diferencia que existe entre lo reportado en el rubro de bienes muebles en el Estado de Situación de Financiera y el valor reportado en Relación de Bienes Muebles, se deriva de la revaluación que se realizó hasta el ejercicio 2007, por un importe de 267,258,133 al 30 de junio de 2017, de los bienes que en la actualidad continúan en funcionamiento.

Bienes Inmuebles

Integración de los Bienes Inmuebles

(Pesos)

Concepto	Junio 2017	Mayo 2017
Terrenos	523,559,066	523,559,065
Edificios No Habitacionales	1,414,175,341	1,405,581,990
Construcciones en Proceso en Bienes Propios	2,179,933	
Total	1,939,914,340	1,929,141,055

FUENTE: Instituto Nacional de Cardiología Ignacio Chávez.

Al 30 de junio de 2017 el valor de los bienes inmuebles que presentan los registros contables son conforme a los avalúos emitidos por el Instituto de Administración y Avalúos de Bienes Nacionales para el ejercicio vigente.

El terreno en el que se ubica el Instituto fue aportado por el Gobierno Federal en 1972 con un valor histórico de 13,563.

Producto de la conciliación contable-física se reportó el siguiente avance al 30 de junio de 2017:

Registro Contable	Valor de la Relación de Bienes Inmuebles	Conciliación
1,939,914,340	1,116,631,854	2,179,933

FUENTE: Instituto Nacional de Cardiología Ignacio Chávez.

En el Estado de Situación Financiera se presentan Bienes Inmuebles por 1,939,914,340, que al aplicarle la depreciación histórica y del ejercicio por 821,102,553, correspondiente al rubro de Edificios no Habitacionales, el resultado asciende a 1,118,811,787. La diferencia entre el resultado antes mencionado contra el valor de acuerdo al avalúo paramétrico vigente por el ejercicio 2017 dictaminado por el INDAABIN de 2,179,933 corresponde al valor de la construcción en proceso.

Activos Intangibles

Al 30 de junio de 2017 y al 31 de mayo de 2017, el Instituto ha recibido Activos Intangibles mediante donativos por un importe de 30,574,451

Concepto	Junio 2017	Mayo 2017
Software	30,574,451	30,574,451

FUENTE: Instituto Nacional de Cardiología Ignacio Chávez

CUENTA PÚBLICA 2017

Depreciación, Deterioro y Amortización de Bienes e Intangibles

La depreciación se calcula conforme a los parámetros de vida útil que establece el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), publicados el 15 de agosto de 2012, que se desglosan por concepto como sigue:

Concepto	Junio 2017	Mayo 2017
TASAS DE DEPRECIACIÓN		
Equipo de cómputo	33.3%	33.3%
Equipo de transporte	20%	20%
Mobiliario	10%	10%
Equipo Médico	20%	20%
Edificios y construcciones	3.3%	3.3%
TASA DE AMORTIZACIÓN		
Activos Intangibles	15%	15%

FUENTE: Consejo Nacional de Armonización Contable.

Concepto	Junio 2017	Mayo 2017
Depreciación Acumulada de Bienes Inmuebles	821,102,553	818,954,215
Depreciación Acumulada de Mobiliario y Equipo	94,683,453	94,571,136
Depreciación Acumulada de Equipo e Instrumental Médico	642,325,855	639,023,325
Equipo de Transporte	890,159	888,334
Amortización Acumulada de Activos Intangibles	5,594,347	5,212,166
Total de Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes e Intangibles	1,564,596,366	1,558,650,176

FUENTE: Instituto Nacional de Cardiología Ignacio Chávez.

La depreciación y amortización registrada en resultados al mes de junio de 2017, ascendió a 47,308,106 y al 31 de mayo de 2017, ascendía a 41,361,916.

El método de depreciación aplicado a los Activos Intangibles, en este caso el software, es el Método de Línea Recta y la tasa se aplica conforme lo establece el Artículo 33, Fracción III de la Ley del Impuesto sobre la Renta.

▪ Estimaciones y Deterioros

Activo Circulante

La estimación por pérdida o deterioro de activos al 30 de junio de 2017 y al 31 de mayo de 2017, se integran como sigue:

CUENTA PÚBLICA 2017

Concepto	Junio 2017	Mayo 2017
Estimación para Cuentas Incobrables	37,535,788	37,211,046
Estimación de Inventarios Obsoletos	1,506,679	1,506,679
Total Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos	39,042,467	38,717,724

FUENTE: Instituto Nacional de Cardiología Ignacio Chávez.

Estimación de Cuentas Incobrables

Con fundamento en la NIFGG, SP 03: Estimación para cuentas incobrables, durante el periodo, el ejercicio 2017 tuvo un comportamiento como la continuación se menciona, el cual se integra como sigue:

Reserva para Cuentas Incobrables						Cancelación de Cuentas Incobrables 2017	Ejercicios Anteriores	Total
1er. Bimestre	2do. Bimestre	3er. Bimestre	4to Bimestre	5to. Bimestre	6to Bimestre			
1,904,231	1,195,102	1,317,039	0	0	0	24,139,395	57,258,811	37,535,788

FUENTE: Instituto Nacional de Cardiología Ignacio Chávez.

Para efectos de incrementar la estimación se consideraron principalmente adeudos de pacientes con antigüedad superior a 120 días, tomando en cuenta lo señalado en las políticas de cobro del Instituto.

El Instituto no tiene interpuestos juicios civiles, mercantiles, ni penales, para la recuperación de las cuentas por cobrar vencidas al 30 de junio de 2017.

Estimación de Inventarios Obsoletos

La estimación se determina para evitar el acumulamiento de bienes no útiles o sus desechos; en su caso, para la baja de materiales por daño, deterioro, caducidad u obsolescencia para lo cual se debe proceder a su desincorporación en estricto apego a las disposiciones legales vigentes.

Por ello el personal responsable de cada área del Almacén General, debe verificar y supervisar mensualmente el estado físico de las existencias con la finalidad de determinar oportunamente que materiales se encuentran dañados, deteriorados, caducados u obsoletos.

Si se detectara un producto con las características antes mencionadas, el Almacén General debe promover la utilización del material que no haya tenido movimiento en un periodo igual o mayor a un año, el cual se debe considerar como material sin movimiento; si a pesar de ello, el material no ha sido requerido, debe promover su destino final, previa ratificación del área usuaria, la cual debe realizar el dictamen de no utilidad y propuesta de disposición final que se emitan de conformidad con lo establecido por la normatividad en vigor y el presente procedimiento.

El Almacén General debe obtener la autorización del Subdirector de Recursos Materiales en ambos documentos, como es el dictamen de no utilidad y propuesta de disposición final, así como de remitir la documentación al área de Activo Fijo.

El Área de Activo fijo es la responsable de gestionar la aprobación del Comité de Bienes Muebles y coordinar las actividades necesarias ante las áreas competentes para el proceso de desincorporación de los bienes no útiles según se defina: si es destrucción, al Departamento de Intendencia, si es enajenación al Departamento de Adquisiciones Médicas para su procedimiento de venta, etc.

CUENTA PÚBLICA 2017

- **Otros Activos**

Activos Diferidos

Los activos diferidos al 30 de junio de 2017 y al 31 de mayo de 2017, se registran en atención a lo que establece la NIFGG SP 01 Control Presupuestario de los Ingresos y de los Gastos en el rubro de egresos derivado a las erogaciones del Instituto por concepto de presupuesto devengado y no-pagado que al 31 de diciembre del ejercicio 2016, se debe de registrar presupuestariamente con cargo al siguiente ejercicio fiscal dentro de su flujo de efectivo

Concepto	Junio 2017	Mayo 2017
Activos Diferidos	18,300,604	18,300,604

FUENTE: Instituto Nacional de Cardiología Ignacio Chávez.

- **PASIVO**

- **Cuentas y Documentos por pagar**

Cuentas por Pagar a Corto Plazo

Las cuentas por pagar a corto plazo al 30 de junio de 2017 y al 31 de mayo de 2017, se integran de la siguiente manera:

Concepto	Junio 2017	Mayo 2017
Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	719,533	630,200
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	86,939,240	39,688,802
Retenciones y Contribuciones por Pagar	20,765,894	16,389,787
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	17,283,381	17,750,304
Total Cuentas por Pagar a Corto Plazo	125,708,048	74,459,093

FUENTE: Instituto Nacional de Cardiología Ignacio Chávez.

Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo

Al 30 de junio de 2017 y al 31 de mayo de 2017, se tienen pendientes por pagar Servicios Personales; el saldo corresponde a que los trabajadores no cobran a tiempo su sueldo en la Institución bancaria, ya que no han correspondido a la implementación del pago mediante transferencia bancaria. Dicho saldo se integra como sigue:

Concepto	Junio 2017	Mayo 2017
Bancos Diversos	0	0
Caja Nómina	573,257	531,071
Gratificación por pagar	0	0
Sueldos por Pagar	146,276	99,129
Total	719,533	630,200

FUENTE: Instituto Nacional de Cardiología Ignacio Chávez.

CUENTA PÚBLICA 2017

Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo

Los impuestos a cargo y retenidos al 30 de junio de 2017 y al 31 de mayo de 2017, se muestran a continuación:

Concepto	Junio 2017	Mayo 2017
ISR retenido por sueldos y salarios	9,996,079	9,931,561
3% sobre nóminas	1,657,480	1,648,728
ISR Retenido asimilados a sueldos	14,465	15,379
IVA retenido	333,223	379,086
IVA por pagar	55,750	53,566
ISR Retenido honorarios profesionales	179,027	184,486
5% al millar	1,650	18,974
ISSSTE	5,152,295	2,451,305
FOVISSSTE	2,413,141	1,220,840
SAR	962,783	485,862
Total	20,765,893	16,389,787

FUENTE: Instituto Nacional de Cardiología Ignacio Chávez.

- **Fondos de Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo**

Al 30 de junio de 2017 y al 31 de mayo de 2017, se tienen Fondos de Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a corto plazo derivado de que el Instituto administra los recursos proporcionados por un tercero para un fin específico, como son los proyectos de investigación, entre otros, en un plazo menor o igual a doce meses.

Concepto	Junio 2017	Mayo 2017
Fondos de Bienes de Terceros a Garantía y/o Administración a corto plazo	30,889,656	30,825,781

FUENTE: Instituto Nacional de Cardiología Ignacio Chávez.

- **Pasivos Diferidos y Otros**

Otros Pasivos Diferidos a Corto Plazo

Los pasivos diferidos al 30 de junio de 2017 y al 31 de mayo de 2017, se registran en atención a lo que establece la NIFGG SP 01 Control Presupuestario de los Ingresos y de los Gastos al rubro de ingresos cuando se emita una autorización para pagar a plazos, ya sea diferido o en parcialidades.

CUENTA PÚBLICA 2017

Concepto	Junio 2017	Mayo 2017
Otros Pasivos Diferidos a Corto Plazo	79,286,593	72,021,912
Cuentas por pagar a Corto Plazo y Otras Cuentas por pagar a corto Plazo	0	0
Total	79,286,593	72,021,912

FUENTE: Instituto Nacional de Cardiología Ignacio Chávez.

Las cuentas por pagar a corto plazo se originan principalmente por la adquisición de insumos y servicios para el cumplimiento de objetivos y metas de este Instituto. A la fecha, el Instituto cuenta con los materiales suficientes para el cumplimiento de sus objetivos fundamentales como son:

- Prestar servicios de salud en materia de atención médica en aspectos preventivos, curativos, quirúrgicos y de rehabilitación en padecimientos cardiovasculares a la población de escasos recursos económicos.
- Realizar estudios e investigaciones clínicas y experimentales en enfermedades cardiovasculares.
- Publicar y difundir la información técnica sobre los avances que en materia de salud.
-

Proveedores por Pagar a Corto Plazo

Las cuentas por pagar a corto plazo corresponden a bienes previamente recibidos por conceptos relacionados principalmente con la adquisición de medicamentos, materiales de curación y otros insumos, necesarios para el desarrollo y cumplimiento del objeto social del Instituto.

Al cierre del mes de junio de 2017, el Instituto tiene proveedores por pagar a corto plazo por 86,939,240.

Los saldos al 30 de junio 2017, presentan los siguientes vencimientos:

Concepto	Antigüedad (Días)				Ejercicios Anteriores	Total
	01 a 59	60 a 90	120	Más de 120		
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	80,923,967	2,284,772	809,453	1,353,183	1,567,865	86,939,240

FUENTE: Instituto Nacional de Cardiología Ignacio Chávez

En relación con los saldos que presentan una antigüedad de más de 120 días de vencimiento, el Instituto en coordinación con los proveedores, está realizando un análisis para su aclaración y depuración.

Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo

Al cierre del mes junio de 2017, el Instituto tiene un saldo en Acreedores Diversos por 17,283,381.

El saldo al 30 de junio de 2017, presentan los siguientes vencimientos:

CUENTA PÚBLICA 2017

Concepto	Antigüedad (Días)				Ejercicios Anteriores	Total
	01 a 59	60 a 90	120	Más de 120		
Acreedores Diversos	13,700,351	39,793	99,080	293,506	3,150,651	17,283,381

FUENTE: Instituto Nacional de Cardiología Ignacio Chávez.

♦ II. NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

- INGRESOS DE GESTIÓN

▪ Ingresos por Venta de Bienes y Servicios

Ingresos por Venta de Bienes y Servicios de Organismos Descentralizados.

Los objetivos fundamentales del Instituto son prestar servicios de salud en materia de atención médica en aspectos preventivos, curativos, quirúrgicos y de rehabilitación en padecimientos cardiovasculares a la población de escasos recursos económicos, realizar estudios e investigaciones clínicas y experimentales en enfermedades cardiovasculares y publicar y difundir la información técnica sobre los avances que en materia de salud se registren.

El Instituto cuenta con tabuladores de cuotas de recuperación clasificadas por nivel, las cuales son aplicadas a los servicios médicos prestados. El saldo de los ingresos por la prestación de servicios de salud generados al 30 de junio de 2017, asciende a 194,592,434 y al 31 de mayo de 2017, ascendía a 166,820,715.

▪ Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas

Transferencias Internas y Asignaciones del Sector Público.

El Instituto recibió al 30 de junio de 2017, Transferencias y Asignaciones al Sector Público por un importe de 521,788,695, los cuales se presentan en el Estado de Actividades como lo establece el apartado 11 de la NIFGG SP 02 Subsidios y Transferencias Corrientes y de Capital en sus diferentes modalidades; al 31 de mayo de 2017, ascendía a 433,301,686.

▪ Otros Ingresos y Beneficios

Otros Ingresos Financieros

Al 30 de junio de 2017 y al 31 de mayo de 2017, los ingresos financieros se integraron de la siguiente manera:

Concepto	Junio 2017	Mayo 2017
Ingresos Financieros	935,618	724,091

FUENTE: Instituto Nacional de Cardiología Ignacio Chávez.

CUENTA PÚBLICA 2017

Otros Ingresos y Beneficios Varios

Este rubro se integra al 30 de junio de 2017 y al 31 de mayo de 2017, como sigue:

Concepto	Junio 2017	Mayo 2017
Cafetería	1,550,772	1,277,114
Escuela de enfermería	1,240,570	1,169,868
Varios	1,445,080	1,420,645
Estacionamiento	405,413	337,267
Donativos en especie	8,140,618	0
Fondo de Mejoría	1,048,442	869,016
Total	13,830,895	5,073,910

FUENTE: Instituto Nacional de Cardiología Ignacio Chávez

- GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS

▪ Gastos de Funcionamiento

Los gastos de funcionamiento al 30 de junio de 2017 y al 31 de mayo 2017, se integran como sigue:

Concepto	Junio 2017	Mayo 2017
Servicios Personales	368,992,986	308,553,447
Materiales y Suministros	350,779,647	253,222,059
Servicios Generales	86,716,626	71,929,040
Total	806,489,259	633,704,546

FUENTE: Instituto Nacional de Cardiología Ignacio Chávez

Al cierre del 30 de junio de 2017, de acuerdo con la aplicación de los recursos propios y fiscales, existen partidas en las cuales su monto excede el 10% del total del gasto, y a continuación se describen:

5.1.1.1. Remuneraciones la Personal de carácter Permanente. En este rubro fue aplicado un monto de 121,714,777, que representa el 15% del total del gasto y que va enfocado a asignaciones destinadas a cubrir las percepciones correspondientes al personal de carácter permanente.

5.1.1.3. Remuneraciones Adicionales y Especiales. En este concepto fue aplicado un monto de 116,298,332, que representa el 14% del total del gasto y que va dirigido a asignaciones destinadas a cubrir percepciones adicionales y especiales, así como las gratificaciones que se otorgan tanto al personal de carácter permanente como transitorio.

5.1.1.5. Otras Prestaciones Sociales y Económicas. En este apartado fue aplicado un monto de 92,975,501, que representa el 11% del total del gasto y que va enfocado a asignaciones destinadas a cubrir otras prestaciones sociales y económicas, a favor del personal, de acuerdo con las disposiciones legales vigentes y/o acuerdos contractuales respectivos.

CUENTA PÚBLICA 2017

5.1.2.5 Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio. Este es uno de los principales rubros enfocados al cumplimiento del objetivo de esta Institución y es principalmente por la aplicación de insumos a los pacientes de escasos recursos; en este genero fue aplicado el monto de 284,608,169, mismo que representa el 35% del total del gasto y va dirigido a asignaciones destinadas a la adquisición de sustancias, productos químicos y farmacéuticos de aplicación humana o animal, así como toda clase de materiales y suministros médicos y de laboratorio.

- **Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias**

Depreciaciones, Estimaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones

El saldo de este rubro asciende al 30 de junio de 2017, asciende a 52,772,955 y al 31 de mayo de 2017, ascendía a 46,126,010, integrados como se muestra a continuación:

Concepto	Junio 2017	Mayo 2017
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	47,308,106	41,361,915
Estimación de cuentas incobrables por derechos a recibir efectivo	4,416,372	3,892,156
Estimación por pérdida y deterioro de activos circulantes	0	0
Disminución de Almacén de Materiales y Suministros	0	0
Otros:		
Ayuda a pacientes (fondo de mejoría)	0	0
Programa Pensionista	0	0
Varios	1,048,477	871,939
Total	52,772,955	46,126,010

FUENTE: Instituto Nacional de Cardiología Ignacio Chávez

♦ III. NOTAS AL ESTADO DE VARIACIONES EN LA HACIENDA PÚBLICA

- MODIFICACIONES AL PATRIMONIO CONTRIBUIDO

- **Aportaciones**

Al 30 de junio de 2017 y al 31 de mayo de 2017, el Instituto no recibió Transferencias del Gobierno Federal para Inversión.

- **Donaciones de Capital**

Al 30 de junio de 2017, el Instituto recibió donaciones y adquisiciones con cargo a recursos de terceros de activo fijo por 23,335,652, mismos que se encuentran registrados en las cuentas de Bienes Muebles y que forman parte del patrimonio de la Institución.

CUENTA PÚBLICA 2017

Tipo de Activo	Importe
Mobiliarios y Equipo de Administración	178,296
Equipo Médico e Instrumental de Laboratorio	21,631,403
Seguro Popular (Obra)	1,525,953
Activos Intangibles	0
Total	23,335,652

FUENTE: Instituto Nacional de Cardiología Ignacio Chávez

- INFORMACIÓN SOBRE MODIFICACIONES AL PATRIMONIO GENERADO

▪ Resultado de Ejercicios Anteriores

Resultado de Ejercicios Anteriores

La cuenta de resultados de ejercicios anteriores incrementó en 7,367,907, por la reclasificación de movimientos que afectan a resultados de ejercicios anteriores.

La variación se debió que al 30 de junio de 2017, se efectuaron los registros de reclasificación de movimientos por cancelación de egresos e ingresos que se registraron en ejercicios anteriores.

Aumento por la reclasificación de movimientos que afecta ejercicios anteriores	8,213,683
Disminución por la cancelación de movimientos no procedentes	(845,775)
Total	<u>7,367,908</u>

♦ IV. NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

- EFECTIVO Y EQUIVALENTES

El análisis de los saldos inicial y final que figura en la última parte del Estado de Flujo de Efectivo, en la cuenta de efectivo y equivalentes es como sigue:

Concepto	Junio 2017	Mayo 2017
Efectivo en Bancos - Tesorería	2,851	2,851
Efectivo en Bancos - Dependencias	4,991,765	4,130,720
Inversiones Temporales (hasta 3 meses)	32,015,909	25,501,973
Fondos con Afectación Específica	160,850	157,850
Depósitos de Fondos de Terceros y Otros	30,889,656	30,825,781
Total Efectivo y Equivalentes	68,061,031	60,619,175

FUENTE: Instituto Nacional de Cardiología Ignacio Chávez

CUENTA PÚBLICA 2017

- DETALLE DE LA ADQUISICIÓN DE BIENES MUEBLES E INMUEBLES

Por el ejercicio del 1 de enero al 30 de junio de 2017, se tienen registrados en la contabilidad bienes muebles como sigue:

Concepto	Recursos Propios	Recursos de Terceros	Donativos	Total
Mobiliario y Equipo de Administración	0	178,296	0	178,296
Equipo Médico e Instrumental de Laboratorio	0	671,170	20,960,233	21,631,403
Activos Intangibles	0	0	0	0
Total	0	849,466	20,960,233	21,809,699

FUENTE: Instituto Nacional de Cardiología Ignacio Chávez

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

Concepto	Junio 2017	Mayo 2017
Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios	75,341,616	27,784,144
Movimientos de Partidas (o rubros) que no afectan el efectivo:		
Depreciación	47,308,106	41,361,915
Incrementos en las Provisiones	0	0
Incremento en cuentas por cobrar	4,416,372	3,892,156
Disminución de Almacén de Materiales y Suministros	0	0
Partidas Extraordinarias:		
Ayuda a Pacientes (F. Mejoría)	0	0
Programa Pensionistas	0	0
Varios	1,048,477	871,939

FUENTE: Instituto Nacional de Cardiología Ignacio Chávez.

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 estas Notas son las siguientes:

- CUENTAS DE ORDEN CONTABLES Y PRESUPUESTARIAS

▪ Contables

Contingencias para Asuntos Laborales

Al cierre del mes de junio de 2017, se contaba con 31 Juicios Laborales en la Junta Federal de Conciliación y Arbitraje, los cuales se estima que representan un costo para el Instituto de 13,354,625 y se encuentran integrados como se indica a continuación:

Tipo de Juicio	Total	Importe
Juicios con Reinstalación	16	8,375,325
Juicios con Indemnización	4	1,744,275
Juicios con Prima de Antigüedad	5	236,507
Juicios con Prima de Antigüedad y Otras Prestaciones	4	360,769
Juicios con otras Prestaciones Demandadas	2	2,858,807
Total	31	13,575,683

FUENTE: Instituto Nacional de Cardiología Ignacio Chávez

NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1. Introducción

Los Estados Financieros de los entes públicos, proveen de información financiera a los principales usuarios de la misma, al Congreso y a los ciudadanos.

El objetivo del presente documento es la revelación del contexto y de los aspectos económicos-financieros más relevantes que influyeron en las decisiones del período, y que deberán ser considerados en la elaboración de los estados financieros para la mayor comprensión de los mismos y sus particularidades.

De esta manera, se informa y explica la respuesta del gobierno a las condiciones relacionadas con la información financiera de cada período de gestión, además de exponer aquellas políticas que podrían afectar la toma de decisiones en períodos posteriores.

2. Panorama Económico y Financiero

Los recursos asignados para la atención de pacientes se registran en el Programa Presupuestario E023, Prestación de Servicios en los Diferentes Niveles de Atención a la Salud; el presupuesto fiscal modificado para este programa ascendió a 454,171,739 miles de pesos.

El Programa Presupuestario E010, Formación de Recursos Humanos Especializados para la Salud, presentó un gasto pagado de 10,918,081 miles de pesos, misma cifra del presupuesto modificado.

Los recursos presupuestales asignados al Programa Presupuestario E022, Investigación y Desarrollo Tecnológico en Salud presentó un presupuesto modificado por 42,873,719 miles de pesos que fue ejercido en su totalidad al cierre del ejercicio.

El Programa Presupuestario M001 Actividades de Apoyo Administrativo, reflejó un gasto por 12,699,363 miles de pesos; igual al total de su presupuesto modificado.

El Programa Presupuestario 0001 Actividades de Apoyo a la Función Pública Y Buen Gobierno presentó presupuesto modificado por 1,125,794 miles de pesos que fue ejercido en su totalidad.

La Dirección de Administración del Instituto implementó un Programa de Austeridad, que adoptó las siguientes medidas:

- Cancelar cualquier obra de mantenimiento mayor.
- Disminuir las existencias de los almacenes de 45 y 30 días, a 15 días.
- Reducir viáticos y pasajes al 50%.
- Reducir el costo de alimentación al licitar las compras.
- Solicitar la autorización de nuevos tabuladores de cuotas de recuperación.
- Intensificar la cobranza de cuentas por cobrar.

Se solicitó a la Secretaría de salud apoyo presupuestal.

3. Autorización e Historia

El Instituto Nacional de Cardiología "Ignacio Chávez", es un Organismo Público Descentralizado del Gobierno Federal, constituido el 23 de junio de 1943, con domicilio en la ciudad de México; con personalidad jurídica y patrimonio propio; su organización y funcionamiento están regulados por la Ley de los Institutos Nacionales de Salud.

Durante el periodo comprendido del 1º de enero al 30 de junio de 2017 no ha habido cambios en la estructura del Organismo.

4. Organización y Objeto Social

Los objetivos fundamentales del Instituto son prestar servicios de salud en materia de atención médica en aspectos preventivos, curativos, quirúrgicos y de rehabilitación en padecimientos cardiovasculares a la población de escasos recursos económicos, realizar estudios e investigaciones clínicas y experimentales en enfermedades cardiovasculares y publicar y difundir la información técnica sobre los avances que en materia de salud se registren.

La principal actividad del Instituto es la prestación de servicios de salud en padecimientos cardiovasculares.

El ejercicio fiscal normal comprende del 1º de enero al 31 de diciembre de 2017.

El marco jurídico aplicable al Instituto se publica en nuestra página de internet, destacándose las siguientes Leyes, Códigos y Reglamentos:

Ley General de Contabilidad Gubernamental

Ley de los Institutos Nacionales de Salud.

Ley de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios del Sector Público.

Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas.

Ley de Ingresos de la Federación.

Ley del Impuesto Sobre la Renta.

Ley del Impuesto al Valor Agregado.

Ley del Instituto de Seguridad y Servicios Sociales de los Trabajadores del Estado.

Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria.

Código Fiscal de la Federación.

Código Fiscal del Distrito Federal.

Reglamento de la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria.

Reglamento de la Ley de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios del Sector Público.

Reglamento de la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas.

Reglamento de la Ley del Impuesto Sobre la Renta.

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

Contribuciones federales: El IVA que paga por la adquisición de materiales, suministros y servicios, se registra como parte del costo de éstos; y, en el caso de bienes de activo fijo, se registra su costo de adquisición incluyendo el IVA.

Está obligada a retener ISR por sueldos y salarios, ISR e IVA por honorarios profesionales independientes e ISR por honorarios asimilados a salarios.

Entera y liquida cuotas y aportaciones de seguridad social al ISSSTE, FOVISSSTE y SAR.

Está obligada a retener derechos del 5 al millar por pagos de contratos de obra pública.

Contribuciones locales: Es causante del Impuesto Predial, Impuesto sobre Nóminas y de los Derechos por el Suministro de Agua.

La estructura organizacional básica del Instituto es la siguiente:

Junta de Gobierno.

Dirección General.

6 Direcciones de Área.

14 Subdirecciones de Área.

5. Bases de Preparación de los Estados Financieros

Se encuentra en proceso de autorización e implementación nuestro sistema de contabilidad gubernamental, por lo que el registro de nuestras operaciones se efectuó utilizando el sistema contable autorizado e implementado en ejercicios anteriores y continuamos registrando las operaciones de acuerdo con la base de devengado (acumulativa) de las transacciones y considerando los postulados básicos de contabilidad gubernamental y en general la normatividad emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC) y demás disposiciones aplicables.

normas contables emitidas por la Unidad de Contabilidad Gubernamental e Informes Sobre la Gestión Pública de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público:

Normas de Información Financiera Gubernamental General para el Sector Paraestatal

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".

Conforme a lo indicado en el Oficio CONAC/Secretaría Técnica.- 0247/2012 de fecha 14 de septiembre de 2012 emitido por el Secretario Técnico del Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), los acuerdos emitidos por el CONAC de las "Principales Reglas de Registro y Valoración del Patrimonio (Elementos Generales)", de las "Reglas Específicas del Registro y Valoración del Patrimonio" y los "Parámetros de Estimación de Vida Útil" que fueron publicados en el Diario Oficial de la Federación, el 2 de enero de 2013 y 8 de agosto de 2013 y el 15 de agosto de 2012, respectivamente, deberán ser aplicados por los entes públicos a través de registros contables a partir del ejercicio que inicia el 1º de enero de 2013.

Negocio en Marcha

Al 30 de junio de 2017, el Instituto captó recursos de acuerdo a lo programado en su presupuesto considerando recursos propios y fiscales, rubros importantes para continuar como un negocio en marcha, así mismo recibió recursos por donativos en especie que al ser utilizados se obtendrá beneficios para continuar prestando servicios a pacientes con padecimientos cardiovasculares de manera futura cumpliendo así con su objeto social para lo cual fue creado.

El Instituto se impone en una existencia permanente durante los siguientes doce meses o más a partir de la fecha de cierre de los estados financieros, salvo prueba en contrario, por lo que las cifras en los Estados Financieros, representan los valores sistemáticamente obtenidos, con base a las Normas de Información Financiera, En tanto prevalezcan dichas condiciones, no deben determinarse valores estimados provenientes de la disposición o liquidación del conjunto de los activos netos del Instituto.

6. Políticas de Contabilidad Significativas

Los estados financieros adjuntos están preparados considerando la normatividad emitida por el CONAC y los criterios establecidos por las Normas de Información Financiera emitidas por la Unidad de Contabilidad Gubernamental e Informes sobre la Gestión Pública de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, las cuales difieren con lo establecido en las Normas Mexicanas de Información Financiera (NIF) emitidas por el Consejo Mexicano para la Investigación y Desarrollo de las Normas de Información Financiera, A.C. (CINIF).

Las prácticas contables gubernamentales que no coinciden con las Normas de Información Financiera Mexicanas, principalmente son las siguientes:

Hasta el ejercicio 2007, no se reconocieron de manera integral los efectos de inflación conforme al Boletín B-10; en el año 2008 entraron en vigor las nuevas NIF de la Serie "A" relativas al marco conceptual de la teoría y práctica contable y de la Serie "B", "C" y "D" aplicables a los estados financieros en su conjunto, situación que se deriva de la aplicación de la NIFGG SP 04 Reexpresión, donde nos indica que la entidades del Sector Paraestatal de la Administración Pública Federal deberán de observar y aplicar las normas supletorias para reflejar los efectos de inflación y definir los procedimientos que entiendan a sus propias características, y esto se revele en sus estados financieros.

No se presenta en forma agrupada el Resultado Integral de Financiamiento, que se compone de los intereses ganados y pagados, el resultado por posición financiera y la utilidad o pérdida por fluctuaciones cambiarias.

No se tiene la obligación de reconocer pasivos por beneficios a empleados en los términos de la NIF D-3.

La depreciación de los bienes inmuebles, infraestructura y construcciones en proceso y bienes muebles se deprecian de acuerdo a los parámetros de vida útil, emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable, publicado el 15 de agosto de 2012.

Las principales prácticas de contabilidad utilizadas se describen a continuación:

a) Efectos de la inflación

Hasta el ejercicio 2007 se reconocieron los efectos de la inflación en la información financiera actualizando únicamente los activos, su depreciación acumulada, depreciación del ejercicio y los inventarios de acuerdo con la Circular Técnica NIF-06 BIS "A"/D, emitida por la Secretaría de Hacienda y Crédito Público y la Secretaría de la Función Pública (SFP). Por los ejercicios de 2016 y 2015, ante un entorno económico no inflacionario, los estados financieros no presentan los efectos de la inflación, sus cifras se presentan a valores nominales, tal como lo establece la norma de Información Financiera Gubernamental, emitida por la SHCP.

CUENTA PÚBLICA 2017

Conforme con la NIFGG SP 004 se considera la existencia de un entorno no inflacionario, cuando la inflación acumulada de los tres ejercicios anuales anteriores es menor que el 26% y del 8% de forma anual, siendo que la inflación correspondiente a 2015 y 2016 fue de 2.13% y 3.36% respectivamente, cuya inflación acumulada es del 11.80%, el porcentaje de inflación a junio de 2017 fue de 6.31%, de conformidad con la NIFGG SP 04 Reexpresión.

b) Inversiones en valores temporales.

Se valúan al costo de adquisición, más rendimientos devengados. En el caso de rendimientos que son generados por el subsidio del Gobierno Federal, éstos son reintegrados mensualmente a la Tesorería de la Federación.

c) Almacenes

Se registran al costo de adquisición, y se encuentran valuados por el método Costo Promedio.

d) Beneficios a los empleados

Las relaciones laborales con los trabajadores se regulan con lo establecido en el apartado "B" del artículo 123 Constitucional, por lo tanto, las pensiones al retiro de los trabajadores son asumidas en su totalidad por el Instituto de Seguridad y Servicios Sociales de los Trabajadores del Estado, además no existe la obligación de pagar las primas de antigüedad. Los pagos a que pueden tener derecho los trabajadores en caso de ser despedidos, de acuerdo a la Ley Federal del Trabajo, se registran en el resultado del año en que se realizan.

e) Operaciones en moneda extranjera

Las operaciones en moneda extranjera se registran al tipo de cambio vigente a la fecha de su celebración. Los activos y pasivos monetarios en moneda extranjera se valúan en moneda nacional al tipo de cambio vigente a la fecha de los estados financieros.

f) Reconocimiento de los ingresos

Los ingresos se reconocen en el momento en que se presta el servicio de atención médica a los pacientes o cuando se tiene el derecho de cobro.

g) Subsidio de operación del Gobierno Federal

Es dinero que se recibe del Gobierno Federal para operación y se reconoce en el estado de actividades al momento en que dichos fondos son solicitados mediante Cuentas por Liquidar Certificadas para el pago de conceptos derivados de los capítulos 1000 Servicios Personales, 2000 Materiales y Suministros y 3000 Servicios Generales.

h) Subsidio de inversión recibido del Gobierno Federal

Son los recursos que se reciben mediante el pago de proveedores por medio de las Cuentas por Liquidar Certificadas que emite la Tesorería de la Federación para las actividades de inversión y se reconoce en el patrimonio al momento en que se ejerce el presupuesto y es liberado el oficio de inversión por la Dirección General de Programación, Organización y Presupuesto. Asimismo, durante el ejercicio 2017, no se recibió subsidio de inversión por parte del Gobierno Federal.

i) Uso de estimaciones

En la preparación de los estados financieros se tiene la necesidad de registrar ciertas estimaciones, y utilizar al efecto ciertos supuestos para valuar algunas partidas de los estados financieros y efectuar las revelaciones que se requieran de las mismas. Sobre todo, las estimaciones para cuentas incobrables y para inventarios obsoletos.

CUENTA PÚBLICA 2017

j) Estado de Actividades

La presentación de los recursos fiscales otorgados al Organismo para gasto corriente se lleva a cabo de acuerdo con lo indicado en la norma NIFGG SP 02, en lo referente al registro contable y presentación de los subsidios y transferencias corrientes.

7. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

Sin información que revelar.

8. Reporte Analítico del Activo

a) Vida útil o porcentajes de depreciación, deterioro o amortización utilizados en los diferentes tipos de activo.

Cuenta	Concepto	Años de vida útil	% de depreciación anual
1.2.3	BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO		
1.2.3.3	Edificios No Habitacionales	30	3.3
1.2.4	BIENES MUEBLES		
1.2.4.1	Mobiliario y Equipo de Administración		
1.2.4.1.1	Muebles de Oficina y Estantería	10	10
1.2.4.1.3	Equipo de Cómputo y de Tecnologías de la Información	3	33.3
1.2.4.3	Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio		
1.2.4.3.1	Equipo Médico y de Laboratorio	5	20
1.2.4.3.2	Instrumental Médico y de Laboratorio	5	20
1.2.4.4	Equipo de Transporte		
1.2.4.4.1	Automóviles y Equipo Terrestre	5	20

FUENTE: Instituto Nacional de Cardiología Ignacio Chávez

9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

Sin información que revelar.

10. Reporte de Recaudación

El ingreso propio programado ascendió a 169,649,261 miles de pesos; la captación al cierre del 30 de junio de 2017 fue de 201,975,800 miles de pesos, lo que correspondió a la captación programada.

11. Información sobre la deuda y el Reporte Analítico de Deuda

Sin información que revelar.

12. Calificaciones Otorgadas

Sin información que revelar.

13. Proceso de Mejora

Se ha dado cumplimiento a los que establece el Manual de Contabilidad Gubernamental.

Se cuenta con el conocimiento básico en materia de la Ley General de Contabilidad Gubernamental y de lo Normatividad emitida por el CONAC.

Se emiten pólizas contables con los momentos presupuestales de manera simultánea.

Se opera de acuerdo a las normas de la armonización contable alineando las cuentas con respecto al Plan de Cuentas emitido con oficio 309-A-II-008/2014 de fecha 29 de septiembre de 2014.

14. Información por Segmentos

Sin información que revelar.

15. Eventos Posteriores al Cierre

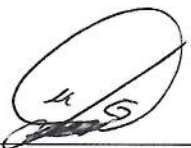
No existe información que afecte el cierre del ejercicio.

16. Partes Relacionadas

Sin información que revelar.

17. 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".



Autorizó: C.P. JAIR MENDOZA GARCÍA
SUBDIRECTOR DE FINANZAS



Elaboró: L.C. LEYVI OLIVIA SANABRIA PAISANO
JEFA DEL DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD