



CUENTA PÚBLICA 2016
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2016
(PESOS)

SALUD
SECRETARÍA DE SALUD



Ente Público: INSTITUTO NACIONAL DE CARDIOLOGÍA IGNACIO CHÁVEZ

CONCEPTO	SEPTIEMBRE 2016	AGOSTO 2016	CONCEPTO	SEPTIEMBRE 2016	AGOSTO 2016
ACTIVO			PASIVO		
Activo Circulante			Pasivo Circulante		
Efectivo y Equivalentes	80,130,282	95,736,310	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	94,174,375	85,650,686
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	98,864,933	103,814,252	Documentos por Pagar a Corto Plazo	0	0
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0	0	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	34,237,924	30,989,041	Pasivos Diferidos a Corto Plazo	74,773,849	78,054,855
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	(60,073,469)	(60,130,514)	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	33,415,615	14,231,038
Otros Activos Circulantes	2,000	2,000	Provisiones a Corto Plazo	0	0
Total de Activos Circulantes	153,161,670	170,411,089	Otros Pasivos a Corto Plazo	0	0
Activo No Circulante			Total de Pasivos Circulantes	202,363,839	177,936,579
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	2,052,055,116	2,052,055,116	Documentos por Pagar a Largo Plazo	0	0
Bienes Muebles	826,940,846	827,931,320	Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Activos Intangibles	30,557,034	30,557,034	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	(1,552,811,541)	(1,550,794,312)	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	0	0
Activos Diferidos	1,347,198	1,373,803	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	202,363,839	177,936,579
Total de Activos No Circulantes	1,358,088,653	1,361,122,961	HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO		
Total del Activo	1,511,250,323	1,531,534,050	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	630,094,091	627,481,560
			Aportaciones	271,744,428	271,744,428
			Donaciones de Capital	358,349,663	355,737,132
			Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	0	0
			Hacienda Pública/Patrimonio Generado	678,792,393	726,115,911
			Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	(124,459,196)	(77,101,238)
			Resultados de Ejercicios Anteriores	188,529,510	188,495,070
			Revalúos	614,722,079	614,722,079
			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	1,308,886,484	1,353,597,470
			Total del Pasivo y Hacienda Pública/Patrimonio	1,511,250,323	1,531,534,050

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

Autorizó: L.C. Armando Acevedo Valadez
Subdirector de Finanzas

Elaboró: L.C. Leyva Olivia Sanabria Páez
Jefa del Departamento de Contabilidad



CUENTA PÚBLICA 2016
ESTADO DE ACTIVIDADES
DEL 1o DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2016
(PESOS)



Ente Público: _____

INSTITUTO NACIONAL DE CARDIOLOGÍA IGNACIO CHÁVEZ

CONCEPTO	SEPTIEMBRE 2016	AGOSTO 2016	CONCEPTO	SEPTIEMBRE 2016	AGOSTO 2016
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS			GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
Ingresos de la Gestión	237,394,401	208,288,647	Gastos de Funcionamiento	1,076,749,071	958,355,076
Impuestos	0	0	Servicios Personales	524,910,027	464,610,547
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	Materiales y Suministros	433,829,564	388,994,433
Contribuciones de Mejoras	0	0	Servicios Generales	118,009,480	104,750,096
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	237,394,401	208,288,647	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	755,720,842	689,205,217	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	755,720,842	689,205,217	Transferencias a la Seguridad Social	0	0
Otros Ingresos y Beneficios	17,324,657	35,185,424	Donativos	0	0
Ingresos Financieros	1,756,482	1,673,413	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	15,568,175	33,512,011	Convenios	0	0
Total de Ingresos y Otros Beneficios	1,010,439,900	932,679,288	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	58,150,025	51,425,450
			Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	55,950,352	49,388,121
			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	2,199,673	2,037,329
			Inversión Pública	0	0
			Inversión Pública no Capitalizable	0	0
			Total de Gastos y Otras Pérdidas	1,134,899,096	1,009,780,526
			Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	(124,459,196)	(77,101,238)

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

Autorizó: L.C. Armando Acevedo Valadez
Subdirector de Finanzas

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



CUENTA PÚBLICA 2016
ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA
AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2016
(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	596,489,634	0	0	0	596,489,634
Aportaciones	271,363,856	0	0	0	271,363,856
Donaciones de Capital	324,745,206	0	0	0	324,745,206
Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	380,572	0	0	0	380,572
Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio	0	895,366,315	(90,761,443)	0	804,604,872
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	0	(90,761,443)	0	(90,761,443)
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	280,878,440	0	0	280,878,440
Revalúos	0	614,487,876	0	0	614,487,876
Reservas	0	0	0	0	0
Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final del Ejercicio 2015	596,489,634	895,366,315	(90,761,443)	0	1,401,094,506
Cambios en la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio 2015	33,604,458	0	0	0	33,604,458
Aportaciones	0	0	0	0	0
Donaciones de Capital	33,604,458	0	0	0	33,604,458
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0	0	0	0
Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio	0	(2,347,840)	(123,464,640)	0	(125,812,480)
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	0	(124,459,196)	0	(124,459,196)
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	(2,347,840)	760,353	0	-1,587,487
Revalúos	0	0	234,203	0	234,203
Reservas	0	0	0	0	0
Saldo Neto en la Hacienda Pública/Patrimonio 2016	630,094,092	893,018,475	(214,226,083)	0	1,308,886,484

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

Autorizó: L.C. Armando Acevedo Valadez
Subdirector de Finanzas

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



CUENTA PÚBLICA 2016
ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACIÓN FINANCIERA
AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2016
(PESOS)



Ente Público: _____

INSTITUTO NACIONAL DE CARDIOLOGÍA IGNACIO CHÁVEZ

CONCEPTO	Origen	Aplicación	CONCEPTO	Origen	Aplicación
ACTIVO	23,589,655	3,305,928	PASIVO	27,708,266	3,281,006
Activo Circulante	20,555,347	3,305,928	Pasivo Circulante	27,708,266	3,281,006
Efectivo y Equivalentes	15,606,028	0	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	8,523,689	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	4,949,319	0	Documentos por Pagar a Corto Plazo	0	0
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0	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	0	3,248,883	Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0	3,281,006
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	57,045	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	19,184,577	0
Otros Activos Circulantes	0	0	Provisiones a Corto Plazo	0	0
Activo No Circulante	3,034,308	0	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	0	Documentos por Pagar a Largo Plazo	0	0
Bienes Muebles	990,474	0	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	2,017,229	0	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	0	0
Activos Diferidos	26,605	0	Provisiones a Largo Plazo	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0	HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO	2,646,970	47,357,959
Otros Activos no Circulantes	0	0	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	2,612,531	0
			Aportaciones	0	0
			Donaciones de Capital	2,612,531	0
			Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	0	0
			Hacienda Pública/Patrimonio Generado	34,439	47,357,959
			Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	47,357,959
			Resultados de Ejercicios Anteriores	34,439	0
			Revalúos	0	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: L.C. Armando Acevedo Valadez
Subdirector de Finanzas

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



CUENTA PÚBLICA 2016
ESTADO ANALÍTICO DEL ACTIVO
AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2016
(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	1,531,534,050	2,255,178,745	2,275,462,472	1,511,250,323	20,230,519
Activo Circulante	170,411,088	2,252,709,936	2,269,959,355	153,161,669	17,249,419
Efectivo y Equivalentes	95,736,310	2,119,100,840	2,134,706,869	80,130,282	15,606,028
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	103,814,252	90,013,261	94,962,579	98,864,933	4,949,319
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0	0	0	0	0
Inventarios	0	0	0	0	0
Almacenes	30,989,041	42,724,048	39,475,165	34,237,924	(3,248,883)
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	(60,130,514)	871,786	814,742	(60,073,469)	(57,045)
Otros Activos Circulantes	2,000	0	0	2,000	0
Activo No Circulante	1,361,122,962	2,468,809	5,503,117	1,358,088,654	2,981,099
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	2,052,055,116	0	0	2,052,055,116	0
Bienes Muebles	827,931,320	745,070	1,735,544	826,940,846	990,474
Activos Intangibles	30,557,034	0	0	30,557,034	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	(1,550,794,311)	1,723,739	3,740,969	(1,552,811,541)	2,017,230
Activos Diferidos	1,373,803	0	26,605	1,347,198	-26,605
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: L.C. Armando Acevedo Valadez
Subdirector de Finanzas

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



CUENTA PÚBLICA 2016
ESTADO ANALÍTICO DE LA DEUDA Y OTROS PASIVOS
AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2016
(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 Periodo	Saldo Final del Periodo
DEUDA PÚBLICA				
Corto Plazo				
Deuda Interna				
Instituciones de Crédito			0	0
Títulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
Deuda Externa				
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				
Instituciones de Crédito			0	0
Títulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
Deuda Externa				
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			177,936,579	202,363,839
Total Deuda y Otros Pasivos			177,936,579	202,363,839

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


Autorizó: L.C. Armando Acevedo Valadez
Subdirector de Finanzas


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



CUENTA PÚBLICA 2016
PASIVOS CONTIGENTES
AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2016
(PESOS)

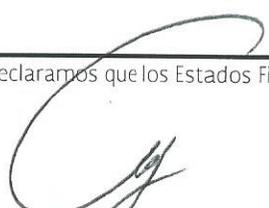
SALUD
SECRETARÍA DE SALUD



Ente Público: INSTITUTO NACIONAL DE CARDIOLOGÍA IGNACIO CHÁVEZ

Denominación	Saldo
Juicios de Reinstalación	8,462,323
Juicios de Indemnización	2,251,518
Juicios con Prima de Antigüedad	276,499
Juicios con Prima de Antigüedad y Otras Prestaciones	315,769
Juicios con Otras Prestaciones Demandadas	2,701,450
Pasivos Contingentes	14,007,559

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


Autorizó: L.C. Armando Acevedo Valadez
Subdirector de Finanzas


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

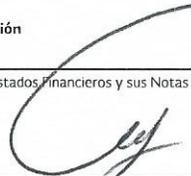
CUENTA PÚBLICA 2016
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
DEL 1o. DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2016
(PESOS)

Ente Público: _____

INSTITUTO NACIONAL DE CARDIOLOGÍA IGNACIO CHÁVEZ

CONCEPTO	SEPTIEMBRE 2016	AGOSTO 2016	CONCEPTO	SEPTIEMBRE 2016	AGOSTO 2016
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación			Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión		
Origen	1,003,480,967	925,944,581	Origen	79,748,209	79,814,340
Impuestos	0	0	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	0
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	Bienes Muebles	0	0
Contribuciones de Mejoras	0	0	Otros Orígenes de Inversión	79,748,209	79,814,340
Derechos	0	0	Aplicación	47,675,665	53,309,101
Productos de Tipo Corriente	0	0	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	15,396,985	13,473,322
Aprovechamientos de Tipo Corriente	0	0	Bienes Muebles	30,460,191	25,801,346
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	237,394,401	208,288,647	Otras Aplicaciones de Inversión	1,818,489	14,034,433
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago	0	0	Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	32,072,544	26,505,239
Participaciones y Aportaciones	0	0	Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento		
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	755,720,842	689,205,217	Origen	29,167,947	17,224,249
Otros Orígenes de Operación	10,365,724	28,450,717	Endeudamiento Neto	0	0
Aplicación	1,076,749,071	958,355,076	Interno	0	0
Servicios Personales	524,910,027	464,610,547	Externo	0	0
Materiales y Suministros	433,829,564	388,994,433	Otros Orígenes de Financiamiento	29,167,947	17,224,249
Servicios Generales	118,009,480	104,750,096	Aplicación	3,578,415	5,212,280
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0	0	Servicios de la Deuda	0	0
Transferencias al Resto del Sector Público	0	0	Interno	0	0
Subsidios y Subvenciones	0	0	Externo	0	0
Ayudas Sociales	0	0	Otras Aplicaciones de Financiamiento	3,578,415	5,212,280
Pensiones y Jubilaciones	0	0	Flujos netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	25,589,532	12,011,969
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0	0	Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	-15,606,028	6,106,713
Transferencias a la Seguridad Social	0	0	Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio	95,736,310	89,629,597
Donativos	0	0	Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio	80,130,282	95,736,310
Transferencias al Exterior	0	0			
Participaciones	0	0			
Aportaciones	0	0			
Convenios	0	0			
Otras Aplicaciones de Operación	0	0			
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	-73,268,104	-32,410,495			

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


 Autorizó: L.C. ARMANDO ACEVEDO VALADEZ
 SUBDIRECTOR DE FINANZAS


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



CUENTA PÚBLICA 2016
PATRIMONIO DEL ENTE PÚBLICO DEL SECTOR PARAESTATAL
AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2016
(PESOS)

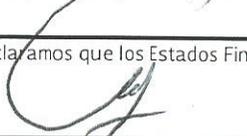
SALUD
SECRETARÍA DE SALUD



Ente Público: INSTITUTO NACIONAL DE CARDIOLOGÍA IGNACIO CHÁVEZ

CONCEPTO	Monto
Total del Patrimonio del Ente público	1,308,886,484
% del Patrimonio del Ente Público que es Propiedad del Poder Ejecutivo	100
Patrimonio del ente público que es propiedad del poder ejecutivo	1,308,886,484

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


Autorizó: L.C. Armando Acevedo Valadez
Subdirector de Finanzas


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

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

- Efectivo y Equivalentes

El saldo de este rubro al 30 de septiembre de 2016 y al 31 de agosto de 2016, se integra como se indica a continuación:

Concepto	Septiembre	Agosto
Efectivo	\$ 156,201	\$ 159,707
Bancos / Tesorería	5,345,172	8,554,648
Inversiones Temporales (hasta 3 meses)	41,213,293	72,790,918
Depósito de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	33,415,616	14,231,037
Total	80,130,282	95,736,310

Cuenta Pública 2016

- **Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes y Servicios a Recibir**

Los derechos a recibir efectivo y equivalentes 30 de septiembre de 2016 y al 31 de agosto de 2016, se integran como sigue:

Concepto	Septiembre	Agosto
Cuentas Por Cobrar A Corto Plazo	\$ 96,341,746	\$ 101,092,896
Deudores Diversos A Corto Plazo	2,523,187	2,721,356
Total	98,864,933	103,814,252

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	Septiembre	Agosto
Pacientes Institucionales	\$ 41,967,150	\$ 47,400,956
Pacientes Pensionistas	26,899,529	26,092,203
Pacientes en Litigio	27,475,067	27,599,737
Total	96,341,746	101,092,896

A continuación se desglosa por periodos de antigüedad el saldo de pacientes al 30 de septiembre de 2016:

Antigüedad (Días)					Ejercicios Anteriores				Importe Total
Del mes	Mas de 30	60 a 90	120	Mas de 120	2015	2014	Anteriores	Partida en Conciliación	
15,122,589	16,093,295	9,050,041	1,196,126	3,746,683	12,421,528	5,553,737	16,634,532	16,523,215	96,341,746

Cuenta Pública 2016

Al cierre del mes de septiembre de 2016, los ingresos por recuperar, ascienden a \$71,348,687, 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 agosto de 2016, se tenían por recuperar ingresos por \$75,788,409.

Antigüedad (Días)									Total de Ingresos por Recuperar
Del mes	Mas de 30	60 a90	120	Mas de 120	2015	2014	2013	Otros	
15,122,589	16,093,295	9,050,041	1,196,126	3,746,683	12,421,528	5,553,737	8,164,688	0	71,348,687

Deudores a Corto Plazo

Al cierre del mes de septiembre de 2016, el Instituto tiene un saldo en deudores diversos por \$2,523,187 y al 31 de agosto de 2016, el saldo ascendía a \$2,721,356.

A continuación se desglosa el saldo al 30 de septiembre de 2016:

Concepto	Septiembre	Agosto
Funcionarios y Empleados	\$ 0	\$ 197,834
Adquisiciones de Bienes y Servicios S.S.A.	0	0
Gastos a Reserva de Comprobación	502,494	536,079
Deudores Diversos (Varios)	2,020,693	1,987,443
Tesorería de la Federación	0	0
Total	2,523,187	2,721,356

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

Las existencias al 30 de septiembre de 2016 y al 31 de agosto de 2016, se ubican en los siguientes almacenes:

Concepto	Septiembre	Agosto
Materiales y Suministros	\$ 27,502,978	\$ 24,299,930
Transferencias Farmacia	6,029,841	5,952,114
Revaluación de Inventarios	256,916	256,916
Donativos	448,189	480,081
Almacén de Materiales y Suministros de Consumo	\$ 34,237,924	\$ 30,989,041

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.

- **Inversiones Financieras**

Sin Información que revelar.

- **Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles**

Al 30 de septiembre de 2016 y al 31 de agosto de 2016, la inversión de los Bienes Muebles e Inmuebles, se ha realizado en los siguientes bienes:

Bienes Muebles

Integración de los Bienes Muebles:

(Pesos)

Concepto		Septiembre		Agosto
Mobiliario y Equipo de Administración	\$	46,524,130	\$	45,215,669
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio		484,381,870		484,686,089
Vehículos y Equipo de transporte		890,594		890,594
Revaluación de Mobiliario y Equipo de Administración.		20,320,932		21,778,730
Revaluación de Equipo Médico e Instrumental de Laboratorio		274,823,320		275,360,238
Revaluación de Equipo de Transporte		0		0
Total		826,940,846		287,931,320

Producto de la Conciliación contable-física se reporta el siguiente avance al corte del 30 de Septiembre de 2016:

Registro Contable	Valor de la Relación de Bienes Muebles	Conciliación
826,940,846	826,940,846	0

Al cierre del mes de septiembre se tiene registrado el 100% del activo que es reportado por del departamento de almacén general y área de recursos de terceros.

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 Registro Contable del Producto de la Conciliación Contable-Física, se deriva a la revaluación que se realizó hasta el ejercicio 2007, por un importe de \$295,144,252 al 30 de septiembre de 2016, de los bienes que en la actualidad continúan en funcionamiento y al inventario realizado durante el ejercicio 2015.

Bienes Inmuebles

Integración de los Bienes Inmuebles

(Pesos)

Concepto		Septiembre		Agosto
Terrenos	\$	557,148,377	\$	557,148,377
Edificios No Habitacionales		1,494,906,739		1,494,906,739
Total		2,052,055,116		2,052,055,116

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

Registro Contable	Valor de la Relación de Bienes Muebles	Conciliación
1,268,806,523	1,268,806,523	0

En el Estado de Situación Financiera se presentan Bienes Inmuebles por \$2,052,055,116, que al aplicarle la depreciación histórica y del ejercicio 2015 por \$783,248,593, correspondiente al rubro de Edificios no Habitacionales, el resultado asciende a \$1,268,806,523.

Activos Intangibles

Al 30 de septiembre de 2016 y al 31 de agosto de 2016, el Instituto cuenta con un saldo asciende a:

Concepto	Septiembre	Agosto
Software	30,557,034	30,557,034

Cuenta Pública 2016

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	Septiembre	Agosto
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%

Concepto	Septiembre	Agosto
Depreciación Acumulada de Bienes Inmuebles	\$ 800,569,239	\$ 798,645,578
Depreciación Acumulada de Mobiliario y Equipo	56,255,945	58,766,644
Depreciación Acumulada de Equipo e Instrumental Médico	692,948,641	690,727,161
Equipo de Transporte	882,342	881,517
Amortización Acumulada de Activos Intangibles	2,155,374	1,773,411
Total de Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes e Intangibles	1,552,811,541	1,550,794,312

La depreciación y amortización registrada en resultados al 30 de septiembre de 2016, asciende a \$ 50,683,367 y al 31 de agosto de 2016, ascendía a \$44,935,878.

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**

La estimación por pérdida o deterioro de activos al 30 de septiembre de 2016 y al 31 de agosto de 2016, se integran como sigue:

Concepto	Septiembre	Agosto
Estimación para Cuentas Incobrables	\$ 58,566,791	\$ 58,623,836
Estimación de Inventarios Obsoletos	1,506,678	1,506,678
Total Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos	60,073,469	60,130,514

Estimación de Cuentas Incobrables

Con fundamento en la NIFGG SP 03 Estimación para cuentas incobrables, durante el periodo de enero a septiembre tuvo una disminución por \$(6,517,991) mismo que se integra como sigue:

Incremento a la estimación correspondiente al ejercicio 2016	\$ 5,266,985
Disminución a la estimación por cancelaciones de cuentas por cobrar	<u>(11,784,976)</u>
	\$ (6,517,991)

RESERVA PARA CUENTAS INCOBRABLES						Cancelación de Cuentas Incobrables 2015	Ejercicios Anteriores	Importe Total
1er Bimestre	2do Bimestre	3er Bimestre	4to Bimestre	5to. Bimestre	6to Bimestre			
0	1,358,300	1,463,357	1,630,586	814,742	0	(11,784,976)	65,084,783	58,566,791

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 septiembre de 2016.

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 de 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 período 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 el 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.

- **Otros Activos**

Activos Diferidos

Los activos diferidos la 30 de septiembre de 2016 y al 31 de agosto de 2016, 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 de 2015, se debe de registrar presupuestariamente con cargo al siguiente ejercicio fiscal dentro de su flujo de efectivo.

Cuenta Pública 2016

Concepto	Septiembre	Agosto
Activos Diferidos	\$ 1,347,198	\$ 1,373,411

- PASIVO

- Cuentas y Documentos por pagar

Cuentas por Pagar a Corto Plazo

Las cuentas por pagar a corto plazo al 30 de septiembre de 2016 y al 31 de agosto de 2016, se integran de la siguiente manera:

Concepto	Septiembre	Agosto
Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	\$ 569,568	\$ 694,556
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	54,624,808	48,340,844
Retenciones y Contribuciones por Pagar	17,808,395	19,431,228
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	21,171,604	17,184,058
Total Cuentas por Pagar a Corto Plazo	94,174,375	85,650,686

Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo

Al 30 de septiembre de 2016 y al 31 de agosto de 2016, 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 dispersión de nómina, el cual se integra como sigue:

Cuenta Pública 2016

Concepto	Septiembre	Agosto
Bancos Diversos	\$ 0	\$ 0
Caja Nómina	514,129	622,100
Gratificación por pagar	0	0
Sueldos por Pagar	55,439	72,456
Total	569,568	694,556

Proveedores por Pagar a Corto Plazo

Al 30 de septiembre de 2016 y al 31 de agosto de 2016, este rubro presenta las cuentas por pagar por el abastecimiento de insumos y servicios al instituto para cumplir con su objeto de prestar servicios a la población de escasos recursos, mismas que se integran de la siguiente manera:

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.

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.

Al cierre del mes de septiembre de 2016, el Instituto tiene proveedores por pagar a corto plazo por \$54,624,808.

Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo

Al cierre del mes de septiembre de 2016, el Instituto tiene un saldo en Acreedores Diversos por \$21,171,604.

Los saldos al 30 de septiembre de 2016, presentan los siguientes vencimientos:

Cuenta Pública 2016

Cuentas por Pagar	Antigüedad					Total
	01 a 59	60 a 90	120	Mas de 120	Ejercicios Anteriores	
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	47,835,369	2,496,043	753,630	2,192,568	1,347,198	54,624,808
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	18,896,490	2,230,787	42,739	1,588	0	21,171,604

Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo

Los impuestos a cargo y retenidos al 30 de septiembre de 2016 y al 31 de agosto de 2016, se muestran a continuación:

Concepto	Septiembre	Agosto
ISR retenido por sueldos y salarios	\$ 9,774,670	\$ 8,844,822
3% sobre nóminas	1,625,217	1,534,638
ISR Retenido asimilados a sueldos	5,199	5,199
IVA retenido	299,475	421,079
IVA por pagar	56,668	62,192
ISR Retenido honorarios profesionales	322,955	236,191
ISSSTE	4,053,054	6,658,161
FOVISSSTE	1,195,433	1,193,851
SAR	475,724	475,095
Total	\$ 17,808,395	\$ 19,431,228

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

Al 30 de septiembre de 2016 y al 31 de agosto de 2016, se tienen Fondos de Bienes de Terceros a Garantía y/o Administración a corto plazo derivado a 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	Septiembre	Agosto
Fondos de Bienes de Terceros a Garantía y/o Administración a corto plazo	\$ 33,415,615	\$ 14,231,03

▪ **Pasivos Diferidos y Otros**

Otros Pasivos Diferidos a Corto Plazo

Los pasivos diferidos al 30 de septiembre de 2016 y al 31 de agosto de 2016, 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.

Concepto	Septiembre	Agosto
Otros Pasivos Diferidos a Corto Plazo	\$ 71,348,687	\$ 75,788,409
Ingresos Cobrados por Adelantado	3,425,162	2,266,446
Total	74,773,849	78,054,855

◆ 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 septiembre de 2016, ascienden a \$ 237,394,401 y al 31 de agosto de 2016, ascendían a \$208,288,647.

▪ Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas

Transferencias Internas y Asignaciones del Sector Público

El Instituto recibió al 30 de septiembre de 2016, Transferencias y Asignaciones al Sector Público por un importe de \$755,720,842, 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 y al 31 de agosto de 2016, ascendían a \$689,205,217.

▪ Otros Ingresos y Beneficios

Otros Ingresos Financieros

Al 30 de septiembre de 2016 y al 31 de agosto de 2016, los ingresos financieros se integran de la siguiente manera:

Concepto	Septiembre	Agosto
Ingresos Financieros	\$ 1,756,482	\$ 1,673,413

Cuenta Pública 2016

Otros Ingresos y Beneficios Varios

Esterubro se integra al 30 de septiembre de 2016 y al 31 de agosto de 2016, como sigue:

Concepto	Septiembre	Agosto
Cafetería	\$ 2,541,168	\$ 2,261,983
Escuela de enfermería	1,974,538	1,670,036
Varios	5,753,329	24,405,812
Estacionamiento	617,180	554,103
Donativos en especie	4,681,960	4,620,077
Total	\$ 15,568,175	\$ 33,512,011

- GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS

▪ Gastos de Funcionamiento

Los gastos de funcionamiento al 30 de septiembre de 2016 y al 31 de Agosto de 2016, se integran como sigue:

Concepto	Septiembre	Agosto
Servicios Personales	\$ 524,910,027	\$ 464,610,547
Materiales y Suministros	433,829,564	388,994,433
Servicios Generales	118,009,480	104,750,096
Total	\$ 1,076,749,071	\$ 958,355,076

- **Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias**

Los otros gastos y pérdidas extraordinarias, se integran como a continuación se menciona:

El saldo de este rubro asciende al 30 de septiembre de 2016, asciende a \$58,150,025 y al 31 de agosto de 2016, ascendía a \$51,425,449, integrados como se muestra a continuación:

Concepto		Septiembre		Agosto
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	\$	50,683,367	\$	44,935,878
Estimación de cuentas incobrables por derechos a recibir efectivo		5,266,985		4,452,243
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)		2,199,580		2,037,236
Programa Pensionista		0		0
Varios		93		92
Total	\$	58,150,025	\$	51,425,449

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

- **MODIFICACIONES AL PATRIMONIO CONTRIBUIDO**

- **Aportaciones**

Al 30 de septiembre de 2016 y al 31 de agosto de 2016, el Instituto no recibió subsidios del Gobierno Federal para Inversión.

- **Donaciones de Capital**

Al 30 de septiembre de 2016, el Instituto recibió donaciones y adquisiciones con cargo a recursos de terceros de activo fijo por \$33,604,458, mismos que se encuentran registrados en las cuentas de Bienes Muebles y que forman parte del patrimonio de la Institución.

Tipo de Activo	Importe
Mobiliarios y Equipo de Administración	\$ 3,298,520
Equipo Médico e Instrumental de Laboratorio	\$ 30,019,071
Activos Intangibles	\$ 287,247
Total	\$ 33,604,458

- INFORMACIÓN SOBRE MODIFICACIONES AL PATRIMONIO GENERADO

- **Resultado de Ejercicios Anteriores**

Resultado de Ejercicios Anteriores

La cuenta de resultados de ejercicios anteriores presenta un disminución de \$(2,347,840), por la reclasificación de movimientos que afectan a resultados de ejercicios anteriores y la actualización de los bienes muebles e inmuebles propiedad del Instituto, derivado a los avalúos solicitados al Instituto de Administración y Avalúos de Bienes Nacionales al 31 de diciembre de 2015.

Aumento por la reclasificación de movimientos que afecta ejercicios anteriores	\$	(2,286,526)
Disminución por la cancelación de movimientos no procedentes		61,314
Total	\$	(2,347,840)

◆ **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		Septiembre		Agosto
Efectivo en Bancos - Tesorería	\$	156,201	\$	159,707
Efectivo en Bancos - Dependencias		5,345,172		8,554,648
Inversiones Temporales (hasta 3 meses)		41,213,293		72,790,918
Fondos con Afectación Específica		0		0
Depósitos de Fondos de Terceros y Otros		33,415,616		14,,231,037
Total Efectivo y Equivalentes		80,130,282		95,736,310

- **DETALLE DE LA ADQUISICIÓN DE BIENES MUEBLES E INMUEBLES**

Por el ejercicio del 1 de enero al 30 de septiembre de 2016, se tienen registrados en la contabilidad bienes muebles como sigue:

Concepto	Subsidio de Capital	Recursos de Terceros	Donativos	Total
Mobiliario y Equipo de Administración	0	720,620	2,577,520	3,298,140
Equipo Médico e Instrumental de Laboratorio	0	3,256,072	26,762,999	30,019,071
Activos Intangibles	0	0	287,247	287,247
Total	\$ 0	\$ 3,941,681	\$ 29,627,766	33,604,458

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

Concepto		Septiembre		Agosto
Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios	\$	(66,309,171)	\$	(25,675,788)
Movimientos de Partidas (o rubros) que no afectan el efectivo.				
Depreciación		50,683,367		44,935,879
Incrementos en las Provisiones		5,266,985		4,452,243
Incremento en cuentas por cobrar		0		0
Disminución de Almacén de Materiales y Suministros		0		0
Partidas Extraordinarias				
Ayuda a Pacientes (F. Mejoría)		2,199,580		2,037,236
Programa Pensionistas		0		0
Varios		93		92

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

▪ Contables

Contingencias para Asuntos Laborales

Al cierre del mes de septiembre de 2016, se contaba con 36 Juicios Laborales en la Junta Federal de Conciliación y Arbitraje, los cuales se estima que representan un costo para el Instituto de \$14,007,559 y se encuentran integrados como se indica a continuación:

Tipo de Juicio	Total	Importe
Juicios con Reinstalación	\$ 20	\$ 8,462,323
Juicios con Indemnización	5	2,251,518
Juicios con Prima de Antigüedad	6	276,499
Juicios con Prima de Antigüedad y Otras Prestaciones	3	315,769
Juicios con Otras Prestaciones Demandadas	2	2,701,451
Total	36	14,007,560

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. 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 septiembre de 2016 no ha habido cambios en la estructura del Organismo.

3. 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 2016.

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.

4. 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 a 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.

Se aplica la normatividad del CONAC y las siguientes 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.

5. 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.

Conforme a 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 2014 y 2015 fue de 4.08% y de 2.13% respectivamente, cuya inflación acumulada es del 9.18 %, el porcentaje de inflación a de 2016 fue de 2.97%, 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, estos 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 regula 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 2015, 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 valorar 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. (Ver Nota 4).

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.

6. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riego Cambiario

Sin Información que revelar.

7. Reporte Analítico del Activo

a) Vida Útil o Porcentajes de Depreciación, deterioro o amortización utilizados en los diferentes tipos s de activo.

Cuenta Pública 2016

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

8. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

Sin Información que revelar.

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

Sin Información que revelar.

10. Calificaciones Otorgadas

Sin Información que revelar.

11. Proceso de Mejora

Se ha da 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.

12. Información por Segmentos

Sin Información que revelar.

13. Eventos Posteriores al Cierre

No existe información que afecte el cierre del ejercicio.

14. Partes Relacionadas

Sin Información que revelar.

15. 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: L.C. ARMANDO ACEVEDO VALADEZ
SUBDIRECTOR DE FINANZAS



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