

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 31 de diciembre de 2015 y al 31 de diciembre de 2014, se integra como se indica a continuación:

Concepto	2015	2014
Efectivo	\$ 39,201	\$ 43,416
Bancos / Tesorería	15,335,130	21,692,047
Inversiones Temporales (hasta 3 meses)	19,905,839	44,610,765
Depósito de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	20,330,821	11,825,764
Total	55,610,991	78,171,992

CUENTA PÚBLICA 2015

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

Los derechos a recibir efectivo y equivalentes al 31 de diciembre de 2015 y al 31 de Diciembre de 2014, se integran como sigue:

Concepto	2015	2014
Cuentas Por Cobrar A Corto Plazo	\$ 93,329,944	\$ 75,102,904
Deudores Diversos A Corto Plazo	1,524,973	2,797,748
Ingresos por Recuperar a Corto Plazo	0	31,016,296
Total	94,854,917	108,916,948

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	2015	2014
Pacientes Institucionales	\$ 51,317,525	\$ 49,563,773
Pacientes Pensionistas	14,950,777	736,623
Pacientes en Litigio	27,061,642	24,802,508
Total	93,329,944	75,102,904

A continuación se desglosa por periodos de antigüedad el saldo de pacientes al 31 de diciembre de 2015:

Antigüedad (Días)	Ejercicios Anteriores	Importe Total
-------------------	-----------------------	---------------

CUENTA PÚBLICA 2015

Del mes	Mas de 30	60 a 90	120	Mas de 120	2014	2013	Anteriores	Partida en Conciliación	
\$8,813,926	\$5,415,747	\$9,540,258	\$4,340,295	\$8,932,304	\$10,184,051	\$6,677,235	\$25,179,180	\$17,246,948	\$93,329,944

Al cierre del mes de diciembre de 2015, los ingresos por recuperar, ascienden a \$53,903,816, 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 diciembre de 2014, se tenían por recuperar ingresos por \$31,016,296.

Antigüedad (Días)							Total de Ingresos por Recuperar
Del mes	Mas de 30	60 a 90	120	Mas de 120	2014	2013	
\$8,813,926	\$5,415,747	\$9,540,258	\$4,340,295	\$8,932,304	\$10,184,051	\$6,677,235	\$53,903,816

Deudores a Corto Plazo

Al cierre del mes de diciembre de 2015, el Instituto tiene un saldo en Deudores Diversos por \$1,524,973 y al 31 de diciembre de 2014, ascendía a \$2,797,748.

A continuación se desglosa el saldo al 31 de diciembre de 2015:

Concepto	2015	2014
Funcionarios y Empleados	\$ 0	\$ 19,702
Adquisiciones de Bienes y Servicios S.S.A.	443	6,489
Gastos a Reserva de Comprobación	128,175	70,897
Deudores Diversos (Varios)	1,396,355	2,700,660
Total	1,524,973	2,797,748

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

Las existencias al 31 de diciembre de 2015 y al 31 de diciembre de 2014, se ubican en los siguientes almacenes:

CUENTA PÚBLICA 2015

Concepto	2015	2014
Materiales y Suministros	\$ 33,753,367	\$ 33,162,277
Transferencias Farmacia	7,799,198	7,383,700
Revaluación de Inventarios	256,916	256,916
Almacén de Materiales y Suministros de Consumo	\$ 41,809,481	\$ 40,802,893

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 31 de diciembre de 2015 y al 31 de diciembre de 2014 la inversión de los Bienes Muebles e Inmuebles, se ha realizado en los siguientes bienes:

Bienes Muebles

Integración de los Bienes Muebles:

(Pesos)

CUENTA PÚBLICA 2015

Concepto		2015		2014
Mobiliario y Equipo de Administración	\$	45,274,364	\$	43,664,277
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio		467,568,941		476,201,137
Vehículos y Equipo de transporte		890,594		934,477
Revaluación de Mobiliario y Equipo de Administración.		22,362,923		24,362,233
Revaluación de Equipo Médico e Instrumental de Laboratorio		277,341,025		286,012,245
Revaluación de Equipo de Transporte		0		104,822
Total		813,437,847		831,279,191

Producto de la Conciliación contable-física se reporta el siguiente avance al 31 de diciembre de 2015:

Registro Contable	Valor de la Relación de Bienes Muebles	Conciliación
513,733,899	513,733,899	0

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 \$299,703,948 al 31 de diciembre de 2015 de los bienes que en la actualidad continúan en funcionamiento.

Bienes Inmuebles

Integración de los Bienes Inmuebles

(Pesos)

Concepto		2015		2014
Terrenos	\$	557,148,377	\$	167,450,677

CUENTA PÚBLICA 2015

Edificios No Habitacionales		1,494,906,739		1,096,326,032
Total		2,052,055,116		1,263,776,709

El incremento en este rubro, por \$795,534,595 se deriva de la actualización de los registros contables conforme a los avalúos emitidos por el Instituto de Administración y Avalúos de Bienes Nacionales, con fecha al 31 de diciembre de 2015.

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 de ejercicio por \$783,248,593, correspondiente al rubro de Edificios no Habitacionales, el resultado asciende a \$1,268,806,523.

Activos Intangibles

Al 31 de diciembre de 2015, el Instituto recibió Activos Intangibles mediante donativos por un importe de \$18,184,887 y al 31 de diciembre de 2014, ascendía a \$122,496.

Concepto	2015	2014
Software	18,184,887	122,496

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:

CUENTA PÚBLICA 2015

Concepto	2015	2014
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	2015	2014
Depreciación Acumulada de Bienes Inmuebles	\$ 783,248,593	\$ 770,678,078
Depreciación Acumulada de Mobiliario y Equipo	59,007,001	60,207,627
Depreciación Acumulada de Equipo e Instrumental Médico	666,569,676	641,476,537
Equipo de Transporte	874,917	1,013,721
Amortización Acumulada de Activos Intangibles	26,030	7,656
Total de Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes e Intangibles	1,509,726,217	1,473,383,619

CUENTA PÚBLICA 2015

La depreciación y amortización registrada en resultados al mes de diciembre de 2015, ascendió a \$69,959,937 y al 31 de diciembre de 2014, ascendía a \$69,185,307.

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 31 de diciembre de 2015 y al 31 de diciembre de 2014, se integran como sigue:

Concepto		2015		2014
Estimación para Cuentas Incobrables	\$	65,084,783	\$	73,967,202
Estimación de Inventarios Obsoletos		1,506,679		1,502,852
Total Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos		66,591,462		75,470,054

Estimación de Cuentas Incobrables

Con fundamento en la NIFGG SP 03 Estimación para cuentas incobrables, durante el periodo de enero a diciembre de tuvo un incremento neto de \$ 19,369,959 mismo que se integra como sigue:

Incremento a la estimación correspondiente al ejercicio 2015	\$ 10,487,540
Disminución a la estimación por cancelaciones de cuentas por cobrar	<u>(19,369,959)</u>
\$ (8,882,419)	

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			
\$1,902,898	\$2,115,340	\$2,490,765	\$1,757,823	\$1,223,251	\$997,463	\$(19,369,959)	\$73,967,202	\$65,084,783

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.

CUENTA PÚBLICA 2015

El Instituto no tiene interpuestos juicios civiles, mercantiles, ni penales, para la recuperación de las cuentas por cobrar vencidas al 31 de diciembre de 2015.

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 al 31 de diciembre de 2015, 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 2015, se debe de registrar presupuestariamente con cargo al siguiente ejercicio fiscal dentro de su flujo de efectivo.

Concepto	2015	2014
Activos Diferidos	89,822,755	

CUENTA PÚBLICA 2015

	\$		\$	52,494,133
--	----	--	----	------------

- PASIVO

- **Cuentas y Documentos por pagar**

Cuentas por Pagar a Corto Plazo

Las cuentas por pagar a corto plazo al 31 de diciembre de 2015 y al 31 de diciembre de 2014, se integran de la siguiente manera:

Concepto	2015	2014
Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	\$ 598,487	\$ 821,626
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	0	41,676,212
Retenciones y Contribuciones por Pagar	21,745,743	23,175,362
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	1,964,187	35,049,123
Total Cuentas por Pagar a Corto Plazo	24,308,417	100,722,323

Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo

Al 31 de diciembre de 2015 y al 31 de diciembre de 2014, 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:

CUENTA PÚBLICA 2015

Concepto	2015	2014
Bancos Diversos	\$ 27,345	\$ 55,863
Caja Nómina	512,540	606,018
Gratificación por pagar	0	0
Sueldos por Pagar	58,602	159,745
Total	598,487	821,626

Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo

Los impuestos a cargo y retenidos al 31 de diciembre de 2015 y al 31 de diciembre 2014, se muestran a continuación:

Concepto	2015	2014
ISR retenido por sueldos y salarios	\$ 17,513,486	\$ 17,965,246
3% sobre nóminas	3,204,568	3,217,584
ISR Retenido asimilados a sueldos	29,417	128,510
IVA retenido	270,458	314,607
IVA por pagar	49,043	68,453
ISR Retenido honorarios profesionales	121,582	183,885
ISSSTE	502,256	1,254,279
FOVISSSTE	40,919	29,267
SAR	14,014	13,531
Total	\$ 21,745,743	\$ 23,175,362

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

CUENTA PÚBLICA 2015

Al 31 de diciembre de 2015, 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	2015	2014
Fondos de Bienes de Terceros a Garantía y/o Administración a corto plazo	\$ 20,330,821	\$ 11,825,764

▪ Pasivos Diferidos y Otros

Otros Pasivos Diferidos a Corto Plazo

Los pasivos diferidos al 31 de diciembre de 2015, 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	2015	2014
Otros Pasivos Diferidos a Corto Plazo	\$ 53,903,816	\$ 40,926,530
Cuentas por pagar a Corto Plazo y Otras Cuentas por pagar a corto Plazo	89,822,755	0
Total	143,726,571	40,926,530

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.

CUENTA PÚBLICA 2015

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 diciembre de 2015, el Instituto tiene proveedores por pagar a corto plazo por \$78,192,789

Los saldos al 31 de diciembre de 2015, presentan los siguientes vencimientos:

Concepto	Antigüedad (Días)				Ejercicios Anteriores	Total
	01 a 59	60 a 90	120	Mas de 120		
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	\$69,320,667	\$3,903,735	\$3,087,312	\$1,881,075	\$0	\$78,192,789

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

Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo

Al cierre del mes de diciembre de 2015, el Instituto tiene un saldo en Acreedores Diversos por \$11,629,966.

Los saldos al 31 de diciembre de 2015, presentan los siguientes vencimientos:

Concepto	Antigüedad (Días)				Ejercicios Anteriores	Total
	01 a 59	60 a 90	120	Mas de 120		
Acreedores Diversos	\$ 11,629,966	\$ 0	\$ 0	\$ 0	\$ 0	\$11,629,966

CUENTA PÚBLICA 2015

El Fondo Distribuible Programa Pensionistas, se realiza en apego a lo establecido en las bases de operación del Programa de Pensionistas, aprobado por la Secretaría de Hacienda y Crédito Público con oficio No. 315-A-1461 del 22 de julio de 1997 en el que se definen los criterios para la distribución y aplicación del denominado “Fondo Distribuible”, que se genera por la participación en el cobro de atención médica que se repercute a los pacientes clasificados en los niveles 6, 7 y 8, se distribuyeron los recursos de la siguiente forma:

Concepto	2015	2014
Fondos:		
Mejora de los procesos de atención médica	\$ 6,511	\$ 55,793
Productividad	3,255	27,897
Investigación	4,069	34,871
Gastos de administración e informática	2,442	20,923
Total	\$ 16,277	\$ 139,484

◆ 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.

CUENTA PÚBLICA 2015

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 31 de diciembre de 2015, asciende a \$285,977,357 y al 31 de diciembre de 2014, ascendía \$306,448,495.

- **Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas**

Transferencias Internas y Asignaciones del Sector Público

El Instituto recibió al 31 de diciembre de 2015, Transferencias y Asignaciones al Sector Público por un importe de \$1,015,416,709, 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 diciembre de 2014, ascendía a \$980,577,749.

- **Otros Ingresos y Beneficios**

Otros Ingresos Financieros

Al 31 de diciembre de 2015 y al 31 de diciembre de 2014, los ingresos financieros se integran de la siguiente manera:

Concepto	2015	2014
Ingresos Financieros	\$ 665,552	\$ 627,187

Otros Ingresos y Beneficios Varios

Este rubro se integra al 31 de diciembre de 2015 y al 31 de diciembre de 2014, como sigue:

Concepto	2015	2014
Cafetería	\$ 3,134,208	\$ 3,046,080
Escuela de enfermería	3,429,774	4,234,460
Varios	5,721,350	12,574,363
Estacionamiento	648,296	487,249

CUENTA PÚBLICA 2015

Donativos en especie	56,386,239	0
Seguro Popular	0	82,475
Total	\$ 69,319,867	\$ 20,424,627

- GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS

▪ Gastos de Funcionamiento

Los gastos de funcionamiento al 31 de diciembre de 2015 y al 31 de diciembre de 2014, se integran como sigue:

Concepto	2015	2014
Servicios Personales	\$ 766,514,257	\$ 710,654,664
Materiales y Suministros	476,350,513	429,618,737
Servicios Generales	138,801,405	164,973,023
Total	\$ 1,381,666,175	\$ 1,305,246,424

Al cierre del 31 de diciembre de 2015, y de acuerdo a la aplicación de los recursos propios y fiscales, existen partidas las cuales su monto exceden el 10% del total del gasto, las cuales a continuación se describen:

5.1.1.1. Remuneraciones la Personal de carácter Permanente, en este rubro fue aplicado un monto de \$234,527,699, que representa un 17% 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 \$244,677,075, que representa un 18% 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 \$180,154,107, que representa un 13% 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 2015

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 generó fue aplicado el monto de \$412,922,109, mismo que representa un 30% 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 31 de diciembre de 2015 a \$80,474,753 y al 31 de diciembre de 2014, ascendía a \$82,107,704, integrados como se muestra a continuación:

Concepto		2015		2014
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	\$	69,959,937	\$	69,185,307
Estimación de cuentas incobrables por derechos a recibir efectivo		10,488,953		9,387,676
Estimación por pérdida y deterioro de activos circulantes		3,827		11,459
Disminución de Almacén de Materiales y Suministros		15,180		
Otros:				
Ayuda a pacientes (fondo de mejoría)		0		3,699,577
Programa Pensionista		0		(177,051)
Varios		6,855		736
Total	\$	80,474,753	\$	82,107,704

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

- MODIFICACIONES AL PATRIMONIO CONTRIBUIDO

CUENTA PÚBLICA 2015

- **Aportaciones**

Al 31 de diciembre de 2015, el Instituto no recibió subsidios del Gobierno Federal para Inversión.

- **Donaciones de Capital**

Al 31 de diciembre de 2015 el Instituto recibió donaciones y adquisiciones con cargo a recursos de terceros de activo fijo por \$30,356,483, 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	\$ 1,746,859
Equipo Médico e Instrumental de Laboratorio	\$ 10,547,233
Activos Intangibles	\$ 18,062,391
Total	\$ 30,356,483

- **INFORMACIÓN SOBRE MODIFICACIONES AL PATRIMONIO GENERADO**

- **Resultado de Ejercicios Anteriores**

Resultado de Ejercicios Anteriores

La cuenta de resultados de ejercicios anteriores se aumentó en \$788,261,355, 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	\$ (792,996,316)
Disminución por la cancelación de movimientos no procedentes	<u>(4,734,922)</u>
Total	\$ 788,261,394

- ◆ **IV. NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**

- **EFFECTIVO Y EQUIVALENTES**

CUENTA PÚBLICA 2015

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		2015		2014
Efectivo en Bancos - Tesorería	\$	39,201	\$	43,416
Efectivo en Bancos - Dependencias		15,335,130		21,692,047
Inversiones Temporales (hasta 3 meses)		19,905,839		44,610,765
Fondos con Afectación Específica		0		0
Depósitos de Fondos de Terceros y Otros		20,330,821		11,825,764
Total Efectivo y Equivalentes		55,610,991		78,171,992

- DETALLE DE LA ADQUISICIÓN DE BIENES MUEBLES E INMUEBLES

Por el ejercicio del 1 de enero al 31 de diciembre de 2015, 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	1,674,094	72,766	1,746,859
Equipo Médico e Instrumental de Laboratorio	0	3,272,605	7,274,628	10,547,233
Activos Intangibles	0	0	18,062,391	18,062,391
Total	\$ 0	\$ 4,946,699	\$ 25,409,785	30,356,483

CUENTA PÚBLICA 2015

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

Concepto		2015		2014
Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios	\$	10,286,690	\$	2,831,634
Movimientos de Partidas (o rubros) que no afectan el efectivo.				
Depreciación		69,959,937		69,185,307
Incrementos en las Provisiones		3,828		11,459
Incremento en cuentas por cobrar		10,488,953		9,387,676
Disminución de Almacén de Materiales y Suministros		15,180		0
Partidas Extraordinarias				
Ayuda a Pacientes (F. Mejoría)		0		3,699,577
Programa Pensionistas		0		(177,051)
Varios		6,855		736

CUENTA PÚBLICA 2015

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

- CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES

Instituto Nacional de Cardiología "Ignacio Chávez" Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Correspondientes del 1 de enero al 31 de diciembre de 2015 (Cifras en Pesos)		
1. Ingresos Presupuestarios		1,314,993,247
2. Más ingresos contables no presupuestales	56,386,238	56,386,238
Incremento por variación de inventarios	0	
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0	
Disminución del exceso de provisiones	0	
Otros ingresos y beneficios varios	0	
Otros ingresos contables no presupuestarios	56,386,238	
3. Menos ingresos presupuestales no contables	0	0
Productos de capital	0	
Aprovechamientos capital	0	
Ingresos derivados de financiamientos	0	
Otros Ingresos presupuestarios no contables	0	

4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)

1,371,379,485

- CONCILIACIÓN ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES

Instituto Nacional de Cardiología "Ignacio Chávez" Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables Correspondientes del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2015		
1. Total de Egresos (Presupuestarios)		1,314,993,247

2. Menos egresos presupuestarios no contables	0	0
---	---	---

Mobiliario y equipo de administración	0
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	0
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	0
Vehículos y equipo de transporte	0
Equipo de defensa y seguridad	0
Maquinaria, otros equipos y herramientas	0
Activos biológicos	0
Bienes inmuebles	0
Activos intangibles	0
Obra pública en bienes propios	0
Acciones y participaciones de capital	0
Compra de títulos y valores	0
Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos	0
Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales	0
Amortización de la deuda pública	0
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	0

CUENTA PÚBLICA 2015

Otros Egresos Presupuestales No Contables		0
3. Más gastos contables no presupuestales		147,147,681
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	69,959,938	
Provisiones	0	
Disminución de Inventarios	15,180	
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	10,492,780	
Aumento por insuficiencia de provisiones	0	
Otros gastos	6,855	
Otros Gastos Contables No Presupuestales	66,672,928	
4. Total de Gasto Contable (4 = 1 – 2 + 3)		1,462,140,928

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 diciembre de 2015, se contaba con 40 Juicios Laborales en la Junta Federal de Conciliación y Arbitraje, los cuales se estima que representan un costo para el Instituto de \$19,166,178 y se encuentran integrados como se indica a continuación:

Tipo de Juicio	Total	Importe
Juicios con Reinstalación	\$ 22	\$ 14,007,217
Juicios con Indemnización	4	1,923,870
Juicios con Prima de Antigüedad	9	394,897
Juicios con Prima de Antigüedad y Otras Prestaciones	3	315,769
Juicios con otras Prestaciones Demandadas	2	2,524,425
Total	40	19,166,178

- **Presupuestarias**

Presupuesto de Ingresos y Egresos

La finalidad de este rubro es llevar el control del presupuestario de los Ingresos y Egresos, con el propósito de presentar los momentos presupuestado de acuerdo a como lo establece la NIFGG SP 01 Control Presupuestario de los Ingresos y de los Gastos.

Concepto	2015	2014
----------	------	------

CUENTA PÚBLICA 2015

Presupuesto de Ingresos Autorizado	1,358,062,912	1,298,144,180
Presupuesto de Ingresos por Ejecutar	96.616.523	0
Modificaciones al Presupuesto de Ingresos Aprobado	53.546.858	15,660,631
Presupuesto de Ingresos Devengado	0	0
Presupuesto de Ingresos Cobrado	1.314.993.247	1,313,804,811
Presupuesto de Egresos Aprobado	1.358.062.912	1,298,144,180
Presupuesto de Egresos por Ejercer	96.616.523	0
Presupuesto de Egresos Modificado	53.546.858	15,660,631
Presupuesto de Egresos Comprometido	0	0
Presupuesto de Egresos Devengado	0	0
Presupuesto de Egresos Ejercido	0	0
Presupuesto de Egresos Pagado	1.314.993.247	1,313,804,811

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

CUENTA PÚBLICA 2015

Atención a la Salud, el presupuesto modificado para éste programa ascendió a 1,142,121.4 miles de pesos, que fue pagado en su totalidad, sin embargo se registraron devengado pendiente de pago originado por la recepción de facturas al 31 de diciembre 2015 no pagadas y serán cubiertas en el siguiente ejercicio, con la captación de recursos por cuentas por cobrar a pacientes, a aseguradoras, PEMEX y Seguro Popular; de acuerdo al artículo 122 del Reglamento de la Ley Federal del Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria.

En el Programa Presupuestario E010, Formación de Recursos Humanos Especializados para la Salud, presento un gasto pagado de 36,283.4 miles de pesos, misma cifra del presupuesto modificado.

Los recursos presupuestales asignados al Programa Presupuestario E022, Investigación y Desarrollo Tecnológico en Salud presento un presupuesto modificado por 100,390.9 miles de pesos que fue ejercido en su totalidad al cierre del ejercicio.

El Programa Presupuestario M001 Actividades de Apoyo Administrativo, reflejo un gasto por 31,958.0 miles de pesos, igual al total de su presupuesto modificado.

El Programa Presupuestario O001 Actividades de Apoyo a la Función Pública Y Buen Gobierno presento presupuesto modificado por 4,239.5 miles de pesos que fué ejercido en su totalidad.

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

- Cancelar cualquier obra de mantenimiento mayor.
- No adquirir equipo médico, industrial y administrativo.
- Disminuir las existencias de los almacenes de 45 y 30 días, a 15 días; obteniendo un ahorro de 15 mdp.
- 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, la respuesta fue por 89,7 mdp. para el capítulo 2000 “Materiales y Suministros” que se ocuparon para el pago de los suministros médicos, materiales de curación, reactivos e insumos de alto costo entre los que se encuentran los marcapasos, stents, válvulas, catéteres, balones, entre otros.

Adicional al recurso asignado por el Gobierno Federal, el Patrimonio de la Beneficencia Pública brindó apoyo por 45 mdp de donativo en especie de insumos de alto costo, necesarios para la atención del paciente del instituto.

Con los recursos adicionales que se sumaron al presupuesto asignado, se subsanó la presión de gasto del ejercicio 2015, cerrando con un presupuesto modificado de 1,315.0 mdp; integrado por 1,015.4 mdp de recursos fiscales y 299.6 de recursos propios que fue ejercido en su totalidad.

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 31 de diciembre de 2015 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 2015.

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 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.

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 2014 y 2013, 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 2013 y 2014 fue de 3.36% y 4.08% respectivamente, cuya inflación acumulada es del 9.57%, el porcentaje de inflación a diciembre de 2015 fue de 2.13%, 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.

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 s de activo.

Cuenta	Concepto	Años de vida útil	% de depreciación anual
1.2.3	BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURAY 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

9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

Sin Información que revelar.

10. Reporte de Recaudación

El ingreso propio programado ascendió a 396,193.1 miles de pesos; la captación al cierre del ejercicio fue de 299,576.5 miles de pesos, lo que correspondió a una captación inferior a lo programado. Respecto de los ingresos propios captados vale la pena mencionar que están integrados por 261'941.50 miles de pesos, por concepto de cuotas de pacientes hospitalizados, pacientes con garantía colateral e institucional principalmente así como de otros ingresos como el estacionamiento y la cafetería y 37,635.0 miles de pesos derivados del Seguro Popular.

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 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.

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. FRANCISCO JAVIER LÓPEZ BÁRCENAS
DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN

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