



Estado de Situación Financiera
Del 1o. Enero al 30 de Junio de 2016 y 2015
(Pesos)

INSTITUTO NACIONAL DE NEUROLOGIA Y NEUROCIROLOGIA MANUEL VELASCO SUAREZ

CONCEPTO	AÑO		CONCEPTO	AÑO	
	2016	2015		2016	2015
ACTIVO			PASIVO		
<i>Activo Circulante</i>			<i>Pasivo Circulante</i>		
Efectivo y Equivalentes	31,305,986	37,743,812	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	38,862,422	37,006,964
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	23,160,533	34,691,469	Documentos por Pagar a Corto Plazo	0	0
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	4,525,735	11,847,586	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	64,108,533	44,033,537	Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0	26,216
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	-7,703,440	-8,172,445	Fondos y Bienes Terceros en Garantía y/o	13,845,539	17,864,576
Otros Activos Circulantes	0	0	Provisiones a Corto Plazo	0	0
			Otros Pasivos a Corto Plazo	0	0
Total de Activos Circulantes	115,397,347	120,143,959	Total de Pasivos Circulantes	52,707,961	54,897,756
<i>Activo No Circulante</i>			<i>Pasivo No Circulante</i>		
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0	Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0	0
Derechos a Recibir en Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	0	Documentos por Pagar a Largo Plazo	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en	1,118,887,150	890,271,213	Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Bienes Muebles	525,371,447	634,220,820	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0	0
Activos Intangibles	127,698	52,269	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en	0	0
			Administración a Largo Plazo	0	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-701,221,619	-698,042,685	Provisiones a Largo Plazo	0	0
Activos Diferidos	0	0	Total de Pasivos No Circulantes	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no	0	0			
Circulantes	0	0	TOTAL DE PASIVO	52,707,961	54,897,756
Otros Activos no Circulantes	0	0			
Total de Activos No Circulantes	943,164,676	826,501,617	HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO		
TOTAL DE ACTIVO	1,058,562,023	946,645,576	<i>Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido</i>	801,768,807	624,031,007
			Aportaciones	313,031,134	304,905,816
			Donaciones de Capital	488,737,673	319,125,191
			Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	0	0
			<i>Hacienda Pública/Patrimonio Generado</i>	204,085,255	267,716,813
			Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	7,302,590	19,056,689
			Resultados de Ejercicios Anteriores	-4,892,241	-460,250,662
			Revalúos	201,674,906	708,910,786
			Reservas	0	0
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0
			<i>Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio</i>	0	0
			Resultado por Posición Monetaria	0	0
			Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0	0
			Total Hacienda Pública/Patrimonio	1,005,854,062	891,747,820
			TOTAL DEL PASIVO Y HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	1,058,562,023	946,645,576

ELABORO

 L.C. SILVIA CALDERON SALVIDE
 JEFE DEL DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD

SUPERVISÓ

 LIC. MARIA GUADALUPE SERRANO CORNEJO
 SUBDIRECTORA DE RECURSOS FINANCIEROS

Vg. Bp.

 DR. MARCOS HERNANDEZ GONZALEZ
 DIRECTOR DE ADMINISTRACION



**Estado de Variación en la Hacienda Pública
Del 1o. Enero al 30 de Junio de 2016 y 2015
(Pesos)**

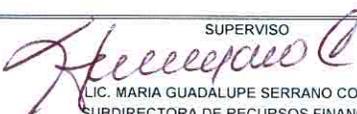
INSTITUTO NACIONAL DE NEUROLOGIA Y NEUROCIRUGIA MANUEL VELASCO SUAREZ

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	0	0	0	0	0
Patrimonio Neto Inicial Ajustado del Ejercicio	624,031,007	0	0	0	624,031,007
Aportaciones	304,905,816	0	0	0	304,905,816
Donaciones de Capital	319,125,191	0	0	0	319,125,191
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0	0	0	0
Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto	0	248,660,124	19,056,689	0	267,716,813
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	0	19,056,689	0	19,056,689
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	-460,250,662	0	0	-460,250,662
Revalúos	0	708,910,786	0	0	708,910,786
Reservas	0	0	0	0	0
Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final del Ejercicio 2	624,031,007	248,660,124	19,056,689	0	891,747,820
Cambios en la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del	801,768,807	0	0	0	801,768,807
Aportaciones	313,031,134	0	0	0	313,031,134
Donaciones de Capital	488,737,673	0	0	0	488,737,673
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0	0	0	0
Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto	-4,892,241	-690,072,914	7,302,590	0	-687,662,565
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	0	7,302,590	0	7,302,590
Resultados de Ejercicios Anteriores	-4,892,241	-891,747,820	0	0	-896,640,061
Revalúos	0	201,674,906	0	0	201,674,906
Reservas	0	0	0	0	0
Saldo Neto en la Hacienda Pública/Patrimonio 2013	1,420,907,573	-441,412,790	26,359,279	0	1,005,854,062

ELABORO


L.C. SILVIA CALDERON SALVIDE
JEFE DEL DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD

SUPERVISO


LIC. MARIA GUADALUPE SERRANO CORNEJO
SUBDIRECTORA DE RECURSOS FINANCIEROS

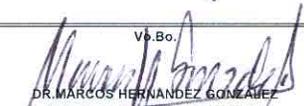
Vo.Bo.


GONZALEZ
DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN



**Estado de Cambios en la Situación Financiera
Del 1o. Enero al 30 de Junio de 2016 y 2015
(Pesos)**

INSTITUTO NACIONAL DE NEUROLOGIA Y NEUROCIROLOGIA MANUEL VELASCO SUAREZ

CONCEPTO	Origen	Aplicación	CONCEPTO	Origen	Aplicación
ACTIVO	137,318,920	249,235,367	PASIVO	1,855,458	4,045,253
<i>Activo Circulante</i>	25,290,613	20,544,001	<i>Pasivo Circulante</i>	1,855,458	4,045,253
Efectivo y Equivalentes	6,437,826	0	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	1,855,458	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	11,530,936	0	Documentos por Pagar a Corto Plazo	0	0
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	7,321,851	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	0	20,074,996	Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0	26,216
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	469,005	Fondos y Bienes Terceros en Garantía y/o	0	4,019,037
Otros Activos Circulantes	0	0	Provisiones a Corto Plazo	0	0
			Otros Pasivos a Corto Plazo	0	0
<i>Activo No Circulante</i>	112,028,307	228,691,366	<i>Pasivo No Circulante</i>	0	0
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0	Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0	0
Derechos a Recibir en Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	0	Documentos por Pagar a Largo Plazo	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en	0	228,615,937	Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Bienes Muebles	108,849,373	0	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0	0
Activos Intangibles	0	75,429	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en	0	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	3,178,934	0	Administración a Largo Plazo	0	0
Activos Diferidos	0	0	Provisiones a Largo Plazo	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0	HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO	633,096,221	518,989,979
Otros Activos no Circulantes	0	0	<i>Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido</i>	177,737,800	0
			Aportaciones	8,125,318	0
			Donaciones de Capital	169,612,482	0
			Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0
			<i>Hacienda Pública/Patrimonio Generado</i>	455,358,421	518,989,979
			Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	11,754,099
			Resultados de Ejercicios Anteriores	455,358,421	0
			Revalúos	0	507,235,880
			Reservas	0	0
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0
			<i>Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio</i>	0	0
			Resultado por Posición Monetaria	0	0
			Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0	0
ELABORO			SUPERVISO		
 L.C. SILVIA CALDERON SALVIDE JEFE DEL DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD			 LIC. MARIA GUADALUPE SERRANO CORNEJO SUBDIRECTORA DE RECURSOS FINANCIEROS		
			Vo.Bo.		
			 DR. MARCOS HERNANDEZ GONZALEZ DIRECTOR DE ADMINISTRACION		

INSTITUTO NACIONAL DE NEUROLOGÍA Y NEUROCIRUGÍA MANUEL VELASCO SÚAREZ

INFORMES DE PASIVOS CONTINGENTES

➤ PASIVO CONTINGENTE POR PROCESOS JURÍDICOS

- ◆ Con base en lo dispuesto en el Título Quinto, Capítulo I, artículo 86 de la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria, se informa que el INNN, cuenta con 19 asuntos en materia laboral pendientes de resolución en el segundo trimestre 2016; y 23 en el segundo trimestre 2015; los cuales, en caso de dictarse sentencia pueden incidir en los resultados futuros de la entidad. Es importante señalar que el importe total al 30 de junio del 2016, asciende a \$15,041,507 miles de pesos, los cuales se encuentran registrados en Cuentas de Orden y su integración se muestra a continuación:

Concepto	Número de casos al 30-junio-16	Número de casos al 30 junio-15
Demanda por despido injustificado	13	13
Demanda de prima de antigüedad	3	5
Demanda de prima de riesgo profesional	0	2
Demanda base	1	1
Otros	1	1
Demanda de plaza Psicólogo	1	1
Total	19	23

- Bajo protesta de decir verdad declaramos que las cifras presentadas son razonablemente correctas y responsabilidad del emisor.


 Autorizó: DR. MARCOS HERNÁNDEZ GONZÁLEZ
 DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN


 Elaboró: L.C. MARIA GUADALUPE SERRANO CORNEJO
 SUBDIRECTORA DE RECURSOS FINANCIEROS



Cuenta de la Hacienda Pública Federal 2015
Estado de Actividades
Del 1o. Enero al 30 de Junio de 2016 y 2015
(Pesos)
INSTITUTO NACIONAL DE NEUROLOGIA Y NEUROCIRUGIA MANUEL VELASCO SUAREZ

CONCEPTO	2016	2015	CONCEPTO	2016	2015
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS			GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
Ingresos de la Gestión	53,730,891	59,292,757	Gasto de Funcionamiento	341,690,960	350,660,536
Impuestos			Servicios Personales	212,694,050	204,045,234
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social			Materiales y Suministros	78,918,472	98,611,750
Contribuciones de Mejoras			Servicios Generales	50,078,438	48,003,552
Derechos			Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras	0	0
Productos de Tipo Corriente			Transferencias Internas y Asignaciones al Sector	0	0
Aprovechamientos de Tipo Corriente			Transferencias al Resto del Sector Público	0	0
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	53,730,891	59,292,757	Subsidios Y Subvenciones	0	0
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendiente de Liquidación o Pago			Ayudas Sociales	0	0
Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	313,214,076	309,467,640	Pensiones y Jubilaciones	0	0
Participaciones y Aportaciones	0	0	Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y	0	0
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras	313,214,076	309,467,640	Transferencias a la Seguridad Social	0	0
Otros Ingresos y Beneficios	972,712	1,168,992	Donativos	0	0
Ingresos Financieros	0	380	Transferencias al Exterior	0	0
Incremento por Variación de Inventarios	0	0	Participaciones y Aportaciones	0	0
Disminución del Exceso de estimaciones por	0	0	Participaciones	0	0
Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0	0	Aportaciones	0	0
Disminución del Exceso de Provisiones	0	0	Convenios	0	0
Otros Ingresos y Beneficios Varios	972,712	1,168,612	Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda	0	0
Total de Ingresos y Otros Beneficios	367,917,679	369,929,389	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	18,924,129	212,164
			Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros,	18,830,821	183,686
			Provisiones	0	0
			Disminución de Inventarios	0	0
			Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por	0	0
			Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0	0
			Aumento por Insuficiencia de Provisiones	0	0
			Otros Gastos	93,308	28,478
			Inversión Pública	0	0
			Inversión Pública no Capitalizable	0	0
			Total de Gastos y Otras Pérdidas	360,615,089	350,872,700
			Resultados del Ejercicio [Ahorro /Desahorro]	7,302,590	19,056,689

ELABORO

L. C. SILVIA CALDERON SALVIDE
 JEFE DEL DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD

SUPERVISO

LIC. MARIA GUADALUPE SERRANO CORNEJO
 SUBDIRECTORA DE RECURSOS FINANCIEROS

VALIDO

DR. MARCOS HERNANDEZ GONZALEZ
 DIRECTOR DE ADMINISTRACION



Estado de Análítico del Activo
Del 1o. Enero al 30 de Junio de 2016 y 2015
(Pesos)

INSTITUTO NACIONAL DE NEUROLOGIA Y NEUROCIROGIA MANUEL VELASCO SUAREZ

Concepto	Saldo Inicial 1	Cargas del Periodo 2	Abonos del Periodo 3	Saldo Final 4={1+2-3}	Variación del Periodo {4-1}
ACTIVO					
Activo Circulante	114,326,690	39,851,856	38,781,199	115,397,347	1,070,657
Efectivo y Equivalentes	13,528,759	37,826,438	20,049,211	31,305,986	17,777,227
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	21,799,335	9,473,322	8,112,124	23,160,533	1,361,198
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	62,914,060	-57,354,554	1,033,771	4,525,735	-58,388,325
Inventarios	0	0	0	0	0
Almacenes	25,612,036	47,538,425	9,041,928	64,108,533	38,496,497
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	-9,527,500	1,824,060	0	-7,703,440	1,824,060
Otros Activos Circulantes	0	544,165	544,165	0	0
Activo No Circulante	1,017,342,536	-63,823,909	10,353,951	943,164,676	-74,177,860
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0	0	0	0
Derechos a Recibir en Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	0	0	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en	1,115,543,904	3,343,246	0	1,118,887,150	3,343,246
Bienes Muebles	589,581,661	-64,210,214	0	525,371,447	-64,210,214
Activos Intangibles	88,218	39,480	0	127,698	39,480
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-688,970,714	-1,896,954	10,353,951	-701,221,619	-12,250,905
Activos Diferidos	1,099,467	-1,099,467	0	0	-1,099,467
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0	0	0	0
Otros Activos no Circulantes	0	0	0	0	0
TOTAL DE ACTIVO	1,131,669,226	-23,972,053	49,135,150	1,058,562,023	-73,107,203

ELABORO

L.C. SILVIA CALDERON SALVIDE
 JEFE DEL DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD

SUPERVISO

LIC. MARIA GUADALUPE SERRANO CORNEJO
 SUBDIRECTORA DE RECURSOS FINANCIEROS

Vo.Bo.

DR. MARCOS HERNANDEZ GONZALEZ
 DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN



**Estado de Analítico de Deuda y Otros Pasivos
Del 1o. Enero al 30 de Junio de 2016 y 2015
(Pesos)**

INSTITUTO NACIONAL DE NEUROLOGIA Y NEUROCIROGIA MANUEL VELASCO SUAREZ

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 a 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 a Largo Plazo			0	0
Otros Pasivos				
			54,897,756	52,707,961
Total Deuda y Otros Pasivos			54,897,756	52,707,961
ELABORO		SUPERVISO		Vo. Bp.
 L.C. SILVIA CALDERON SALVIDE JEFE DEL DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD		 LIC. MARIA GUADALUPE SERRANO CORNEJO SUBDIRECTORA DE RECURSOS FINANCIEROS		 DR. MARCOS HERNANDEZ GONZALEZ DIRECTOR DE ADMINISTRACION

CUENTA PÚBLICA
INSTITUTO NACIONAL DE NEUROLOGÍA Y NEUROCIRUGÍA MANUEL VELASCO SUÁREZ

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 30 DE JUNIO 2016

NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

Efectivo y Equivalentes

➤ Al 30 de junio de 2016 y 2015, se integra como sigue:

Concepto	2016	2015
Bancos/ Tesorería	16,879,851	19,864,342
Depósitos de Fondos de Terceros En Garantía y/o Administración (1)	14,351,135	17,802,469
Fondos con Afectación Especifica	<u>75,000</u>	<u>77,000</u>
Total	<u>31,305,986</u>	<u>37,743,811</u>

Fuente: Instituto Nacional de Neurología y Neurocirugía Manuel Velasco Suárez

- ◆ El saldo de Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y Administración representa el importe de los Recursos de Terceros que se encuentran en poder del Instituto para su administración y cumplimiento de las obligaciones contractuales de los diversos proyectos del CONACYT.

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

➤ Al 30 de junio del 2016 y 2015, se integra como sigue:

Concepto	2016	2015
Cuentas por cobrar	23,080,553	32,614,768
Deudores diversos a corto plazo	<u>79,980</u>	<u>2,076,700</u>
Total	<u>23,160,533</u>	<u>34,691,468</u>

Fuente: Instituto Nacional de Neurología y Neurocirugía Manuel Velasco Suárez

- ◆ El saldo de derechos a recibir efectivo o equivalentes representa el importe en cuentas corrientes de pacientes por concepto de atención hospitalaria y el importe del saldo de cuentas de servicios subrogados.
- ◆ La disminución de cuentas por cobrar en el segundo trimestre de 2016, se deriva de las adecuadas acciones efectuadas por el Instituto para realizar el cobro durante el ejercicio.
- ◆ Cabe mencionar que en apego a la norma NIFGG SP.01" Control Presupuestario de los Ingresos y de los Gastos" existen operaciones que corresponden a documentos por cobrar de ejercicios anteriores no cobradas al cierre del ejercicio 2015, los cuales se reclasificaron de la cuenta de resultados de pasivo diferido por un importe de \$15,603,710 miles de pesos provisión que nuevamente se registrara en cuentas por cobrar en enero de 2016.

Almacenes

- Al 30 de junio del 2016 y 2015, se integra como sigue:

Concepto	2016	2015
Almacén de Materiales y Suministros de Consumo	64,108,533	44,033,537
Estimación por Deterioro de Inventarios	<u>-3,610,662</u>	<u>-2,687,110</u>
Total	<u>60,497,871</u>	<u>41,346,427</u>

Fuente: Instituto Nacional de Neurología y Neurocirugía Manuel Velasco Suárez

- ◆ El saldo de Almacenes representa el valor de las existencias de toda clase de materiales, suministros de consumo y medicamentos necesarios para el desempeño y buen funcionamiento del Instituto.
- ◆ El método de valuación que se utiliza en el Instituto es el de costos promedios.

Bienes Muebles, Inmuebles Construcción en Proceso e Intangibles.

➤ Los Bienes Muebles, Inmuebles y Construcción en Proceso, al 30 de junio del 2016 y 2015 se integran como sigue:

Concepto		2016	2015
Edificios no habitacionales	(1)	707,243,445	508,728,549
Concepto		2016	2015
Terrenos	(2)	388,327,554	381,542,664
Construcción en proceso en bienes de dominio público	(3)	<u>23,316,151</u>	<u>0.00</u>
Total, Bienes Inmuebles		1,118,887,150	890,271,213
Depreciación acumulada Histórica de Bienes Inmuebles		<u>-224,193,654</u>	<u>-215,338,256</u>
Total, Neto Bienes Inmuebles		894,693,496	674,932,957
Equipo e instrumental médico y de laboratorio		453,678,791	536,512,288
Maquinaria, otros equipos y herramientas		26,744,965	40,668,236
Mobiliario y equipo de administración	(4)	35,549,987	43,440,032
Equipo de transporte		4,161,947	7,308,516
Mobiliario y equipo educacional y recreativo		3,130,196	3,543,943
Colecciones, obras de arte y objetos valiosos		2,105,561	2,747,806
Software		<u>127,698</u>	<u>52,270</u>
Total, Bienes Muebles		525,499,145	634,273,091
Depreciación acumulada Histórica de Bienes Muebles		<u>-477,027,966</u>	<u>-482,704,430</u>
Total, Neto Bienes Muebles		48,471,179	151,568,661
Total, Activo Fijo		943,164,675	826,501,618

Fuente: Instituto Nacional de Neurología y Neurocirugía Manuel Velasco Suárez

- (1) Edificios no Habitacionales. El Instituto llevó a cabo durante el ejercicio 2015 la actualización del edificio mediante el avalúo efectuado por el INDAABIN de acuerdo en apego al Acuerdo que reforma las Principales Reglas de Registro y Valoración del Patrimonio (Elementos Generales), publicado en el D.O.F. el 8 de agosto de 2013.
- (2) Terrenos. El Instituto llevó a cabo durante el ejercicio 2014 la actualización del terreno por \$259,014,202 con la finalidad de reflejar en la contabilidad su valor catastral, mediante el avalúo efectuado por la empresa Servicios Integrales y Operaciones Comerciales S.A de C.V; y en ejercicio 2015 se cancelaron los registros contables del avalúo efectuado por la empresa Servicios Integrales y Operaciones Comerciales S.A de C.V, efectuando nuevamente la Actualización mediante avalúo efectuado por el INDAABIN reflejando un importe por \$388,327.554 en apego al Acuerdo que reforma las Principales Reglas de Registro y Valoración del Patrimonio (Elementos Generales), publicado en el D.O.F. el 8 de agosto de 2013.
- (3) En relación al rubro de Construcción en Proceso en bienes de dominio público, el saldo corresponde a la construcción denominada Reemplazo y/o ampliación del Auditorio de este Instituto que actualmente se encuentra en estatus de suspensión temporal. Los trabajos de construcción del proyecto descrito, se encuentra en un avance del 81% de la obra negra, es decir cubriendo las partidas de trabajos de terminación de obra como son acabados y aplanados de la obra.
- (4) El concepto de mobiliario y equipo de administración incluye el equipo de procesamiento de datos.

Bienes Muebles

➤ Los Bienes Muebles al 30 de junio del 2016 y 2015 se integran como sigue:

Concepto	2016	2015
Mobiliario y Equipo de Administración	35,549,987	43,440,032
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	3,130,196	3,543,943
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	453,678,791	536,512,288
Vehículos y Equipo de Transporte	4,161,947	7,308,516
Maquinaria, otros Equipos y Herramientas	26,744,965	40,668,236
Colecciones, obras de Arte y Objetos Valiosos	<u>2,105,561</u>	<u>2,747,806</u>
Suma de Bienes Muebles	525,371,447	634,220,821

Fuente: Instituto Nacional de Neurología y Neurocirugía Manuel Velasco Suárez

Bienes Inmuebles

Integración de los Bienes Inmuebles

➤ Los Bienes Inmuebles al 30 de junio del 2016 y 2015 se integran como sigue:

Concepto	2016	2015
Terrenos	388,327,554	381,542,664
Edificios no Habitacionales	707,243,445	508,728,549
Subtotal de Bienes Inmuebles	1,095,570,999	890,271,213
Construcciones en proceso	23,316,151	0.00
Suma de Bienes Inmuebles y Construcciones en Proceso	1,118,887,150	890,271,213

El método de depreciación que utiliza el Instituto es el de línea recta con base en los Parámetros de estimación de vida útil de los activos, y se calculó en el 2016 aplicando los porcentajes establecidos en la "Guía de Vida Útil Estimada y Porcentajes de Depreciación", publicada en el Diario Oficial de la Federación del día 15 de agosto de 2012 de acuerdo al siguiente cuadro.

CONCEPTO	Años de vida útil	% de depreciación anual
Edificios no habitacionales	30	3.3
Instrumento médico y de laboratorio	5	20.0
Muebles de oficina y estantería	10	10.0
Automóviles y equipo terrestre	5	20.0
Equipo de cómputo y tecnologías de la información	3	33.3
Otro mobiliario y equipo educacional Y recreativo	5	20.0

Fuente: Instituto Nacional de Neurología y Neurocirugía Manuel Velasco Suárez

En el ejercicio 2015 se registró una depreciación por un importe de \$41,393,513 y en el ejercicio 2016 por \$49,948,683 miles de pesos.

Hasta el 31 de diciembre de 2007, los inmuebles, mobiliario y equipo expresan su valor actualizado mediante la aplicación al costo de adquisición de factores derivados del Índice Nacional de Precios al Consumidor (INPC) el cálculo se hace anual.

Estimaciones y Deterioros

CONCEPTO	2016	2015
Estimación por Cuentas Incobrables por derechos a recibir efectivo o equivalentes (1)	4,092,777	5,485,335
Estimación por pérdida o deterioro de activos circulantes (2)	<u>3,610,662</u>	<u>2,687,110</u>
TOTAL	<u>7,703,440</u>	<u>8,172,445</u>

Fuente: Instituto Nacional de Neurología y Neurocirugía Manuel Velasco Suárez

- (1) Estimación de cuentas incobrables. El Instituto sigue la práctica de crear una estimación de cuentas de cobro dudoso, basada en aquellas partidas con antigüedad superior a 90 días, en litigio o con problemas de recuperación, aún cuando exista la posibilidad de recuperar alguna de ellas, una vez dictaminada la imposibilidad de cobro, se cancela la cuenta por cobrar contra la reserva correspondiente, de conformidad con lo establecido en la NIFGG-SF-003 Norma de Información Financiera Gubernamental General para el Sector Paraestatal, Estimación de Cuentas Incobrables.
- (2) Estimación por pérdida o deterioro de activos circulantes. El Instituto registra la estimación de lento movimiento, obsolescencia y pérdida, se reserva trimestralmente tomando en consideración el material, suministros de consumo y medicamentos que tiene una rotación menor o bien es identificado como obsoleto.

PASIVO

Cuentas por Pagar a Corto Plazo

➤ Servicios Personales por pagar a corto plazo, Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo, para 2016 y 2015 se integra como sigue:

Concepto	2016	30	60	90	120 días	2015
Servicios Personales por pagar a corto plazo	151,336					141,702
Proveedores y Acreedores (1)	29,242,488	21,049,354	5,958,856	1,627,273	607,005	27,531,858
Impuesto Sobre la Renta retenido por sueldos	1,041,412					2,303,218
Cesantía y Vejez	941,696					2,750,288
FOVISSSTE	1,482,986					1,443,670
ISSSTE	739,617					0
Impuesto Sobre Nóminas	1,006,045					999,429
SAR o Retiro	593,195					577,467
Ahorro solidario	208,879					177,539
Impuesto al Valor Agregado retenido	86,720					84,204
IVA por pagar	30,165					29,086
10% Retenido por honorarios	8,108					0
5% al millar	14,411					0
Otros	<u>3,315,364</u>					<u>968,503</u>
Total	<u>38,862,422</u>					<u>37,006,964</u>

Fuente: Instituto Nacional de Neurología y Neurocirugía Manuel Velasco Suárez

(1) En el rubro de proveedores se tiene únicamente pasivos pendientes de pago de recursos provenientes de Recursos Propios y CONACYT y por un importe de \$29,242,488 debido a que el Instituto no pudo cubrir sus compromisos de pago a proveedores, por concepto de medicinas y productos farmacéuticos, materiales, accesorios y suministros de laboratorio, debido a que de inicio se tuvo una disminución del presupuesto recibido.

FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN A CORTO PLAZO

Fondos y bienes de terceros en garantía y/o administración a corto plazo

Concepto	2016	2015
Otros Pasivos Diferidos A corto Plazo	<u>17,864,576</u>	<u>13,845,539</u>
Total	17,864,576	13,845,539

Fuente: Instituto Nacional de Neurología y Neurocirugía Manuel Velasco Suárez

En esta cuenta se deriva el registro contable de diversos proyectos provenientes de recursos de CONACYT, ICYT y de la industria farmacéutica del ramo de las neurociencias, los cuales coadyuvan a desarrollar diversas investigaciones de padecimientos neurológicos.

Cabe resaltar que, al 30 de junio del año 2016, dichos proyectos de investigación se encuentran en proceso

PASIVOS DIFERIDOS

Otros pasivos diferidos a corto plazo

Concepto	2016	2015
Otros Pasivos Diferidos A corto Plazo	<u>0.00</u>	<u>26,216</u>
Total	0.00	12,215,971

Fuente: Instituto Nacional de Neurología y Neurocirugía Manuel Velasco Suárez

NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos de Gestión

Concepto	2016	2015
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios (1)	53,730,891	59,292,757
Participaciones, aportaciones, transferencias, asignaciones, Subsidios y otras ayudas	313,214,076	309,467,640
Otros Ingresos	0	380
Otros Ingresos y Beneficios varios (2)	972,712	1,168,612
Incremento por Variación de Inventarios	<u>0</u>	<u>0.0</u>
Total	<u>367,917,679</u>	<u>369,929,389</u>

Fuente: Instituto Nacional de Neurología y Neurocirugía Manuel Velasco Suárez

(1) Ingresos por Venta de Bienes, se refiere básicamente a los Ingresos Captados por la Prestación de servicios médicos, hospitalarios, prevención, diagnóstico y rehabilitación y tratamiento de los padecimientos del sistema nervioso.

(2) Otros Ingresos se integran básicamente por renta de farmacia, renta de cafetería, venta de desperdicios, estacionamiento, fotostáticas y búsqueda bibliográfica.

NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Gastos y Otras Perdidas

Concepto	2016	2015
Gastos de Funcionamiento		
Servicios Personales	212,694,050	204,045,234
Materiales y Suministro	78,918,472	98,611,750
Servicios Generales	<u>50,078,438</u>	<u>48,003,552</u>
Total	341,690,960	350,660,536

Gastos y Otras Perdidas se integran básicamente por los gastos incurridos por servicios personales, materiales, suministros y servicios generales necesarios para el buen funcionamiento del Instituto.

NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

Concepto	PATRIMONIO CONTRIBUIDO	PATRIMONIO GENERADO DE EJERCICIOS ANT.	PATRIMONIO GENERADO DEL EJERCICIOS	TOTAL
Hacienda Pública/ Patrimonio Neto Final del Ejercicio 2015	624,031,007	248,660,124	19,056,689	891,747,820
Cambios en la Hacienda Pública /Patrimonio Neto del Ejercicio	801,768,807			801,768,807
Aportaciones	313,031,134			313,031,134
Donaciones de Capital	488,737,673			488,737,673
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0			0
Variación de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto	-4,892,241	-690,072,914	7,302,590	-68,246,811
Resultado del Ejercicio(ahorro/Desahorro)	0		7,302,590	-68,246,811
Resultado de Ejercicios Anteriores	-4,892,241	-891,747,820		-896,640,061
Revalúos		201,674,906		<u>201,674,906</u>
Saldo Neto en la Hacienda Pública /Patrimonio 2016	<u>1,420,907,573</u>	-441,412,790	26,359,279	1,005,854,062

Fuente: Instituto Nacional de Neurología y Neurocirugía Manuel Velasco Suárez

NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y Equivalentes

Concepto	2016	2015
Efectivo en Bancos- Tesorería	162,879,851	19,864,342
Inversiones Temporales	0	0
Fondos con afectación específica	0	0
Depósitos de Fondos de Terceros en garantía y/o administración (1)	<u>14,351,135</u>	<u>13,870,533</u>
Total, Efectivo y Equivalentes	<u>177,230,986</u>	<u>15,973,284</u>

Fuente: Instituto Nacional de Neurología y Neurocirugía Manuel Velasco Suárez

- (1) Depósito en fondos de terceros en esta cuenta se manejan recursos de terceros de proyectos de investigación programados en el ramo de las neurociencias los cuales coadyuvan a desarrollar diversas investigaciones de padecimientos neurológicos, así como los diversos proyectos del CONACYT que al 30 de junio que no se ejercido en su totalidad, de los cuales no ha concluido la fecha de término de los convenios.

Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y la Cuenta de Ahorro / Desahorro

Ahorro/ Desahorro antes de rubros Extraordinarios	2016	2015
Movimientos y Partidas (o rubros) que no afectan el patrimonio		
Depreciación (1)	20,706,963	0.00
Disminución de Inventarios	0	0.00
Otros Gastos	<u>93,308</u>	28,478
Total	<u>20,800,271</u>	<u>28,478</u>

Fuente: Instituto Nacional de Neurología y Neurocirugía Manuel Velasco Suárez

- (1) La depreciación del ejercicio en el Instituto se hace de forma anual utilizando el método de línea recta con base en la vida útil de los activos.

Cuentas de Orden Contable y Presupuestarias

Cuentas de Orden Contable	2016	2015
<i>Demandas Judiciales en proceso de Resolución (1)</i>	14,625,221	15,713,578
<i>Cuentas de Orden Presupuestales (2)</i>	0.00	319,586,254
Total	<u>14,625,221.</u>	<u>335,299,832</u>

Fuente: Instituto Nacional de Neurología y Neurocirugía Manuel Velasco Suárez

- (1) En esta cuenta se registran la provisión por contingencia, correspondiente a laudos y litigios laborales al mes de junio 2016 se tenían 19 casos: 13 demandas por despido injustificado, 3 casos de demandas de primas de antigüedad, 1 caso de demandas base, 1 caso de demanda de base, 1 caso de demanda de horas extras 1 caso por demandas de plaza de psicólogo.
- (2) Las cuentas de orden presupuestales reflejan saldo en cero porque al 31 de diciembre ya se encuentra ejercido la totalidad del presupuesto.

INTRODUCCION

Los estados financieros del Instituto reflejan información financiera en forma clara y oportuna con la finalidad de que el usuario de la misma pueda interpretarlos de manera sencilla.

OBJETIVO

El objetivo del presente documento es la revelación de los aspectos económicos y financieros más relevantes del Instituto que influyeron en la toma de decisiones del período 2016.

PANORAMA ECONÓMICO Y FINANCIERO

El panorama financiero de la Institución durante 2016, fue muy incierto debido a que el presupuesto autorizado de origen, no cumple con los requerimientos indispensables para hacer frente a los compromisos del Instituto y ofrecerles a los pacientes de este Instituto la atención médica y de calidad que se requiere. Finalmente, se están llevando a cabo las acciones necesarias a fin de solicitar una ampliación para poder hacer frente a los compromisos económicos, con lo que se espera cubrir los compromisos institucionales, y así lograr cumplir las metas establecidas en investigación, enseñanza y atención médica, continuando y posicionando al Instituto en el líder de las neurociencias.

AUTORIZACION E HISTORIA

El Instituto Nacional de Neurología y Neurocirugía Manuel Velasco Suárez (INNN), fue creado mediante Decreto del Ejecutivo Federal el 27 de febrero de 1952, su organización y funcionamiento están regulados por la Ley de los Institutos Nacionales de Salud, publicada en el Diario Oficial de la Federación del 26 de mayo de 2000. El Instituto se localiza donde existió una fábrica de hilados y tejidos La Fama Montañesa, una de las Industrias Textiles más importantes a nivel nacional, la zona era un sitio de recreo y ahí tenían sus casas de descanso las familias más distinguidas de la sociedad porfiriana, en 1875 se vendió a la Beneficencia Pública parte del terreno, mismo que correspondió a lo que ahora es Insurgentes Sur 3877. El precio fue de 60 mil pesos, la superficie era de 5 hectáreas. En 1978 la entonces Secretaría de Salubridad y Asistencia elaboró el plano formal de las instalaciones del INNN, en la que indicaba que ocupaban una superficie de 39,890 m².

En 1959, el doctor José Álvarez Amézquita Secretario de Salubridad y Asistencia, creó la Dirección de Neurología, Salud Mental y Rehabilitación, cuyo primer director fue el doctor Manuel Velasco Suárez. El terreno pasó a ser jurisdicción de la Dirección y en 1960 en el lugar se inició la instalación de un hospital granja para enfermos mentales que se nombró Bernardino Álvarez. La Escuela para Adolescentes Débiles Mentales se construyó el año siguiente con el mismo nombre en 1964 el Hospital Granja, la Escuela y el recién creado Hospital de Neurología estuvieron bajo la responsabilidad del doctor Velasco Suárez. A partir de 1970, las tres instancias dependieron de la Secretaría de Salubridad y Asistencia, a través de la nueva Dirección General de Salud Mental. En 1978 la misma Dirección tramitó la división del terreno en 2 partes una de 17,000m² para la Escuela con el Hospital Granja, y otra de 22,000m² para el Instituto.

Fue hasta 1988, cuando era director del INNN el doctor Francisco Rubio Donnadieu, que mediante decreto el Instituto se desincorpora de los bienes del dominio público de la federación el inmueble denominado "Huerta del Colegio" ubicado en Insurgentes Sur No. 3877 en esta Ciudad y se autoriza a la Secretaría de Salud para que en su carácter de administradora lo enajene a Título gratuito en favor del Instituto Nacional de Neurología y Neurocirugía, el terreno donde estaban la Escuela y el Hospital Granja lo que permitió que el lugar quedara regularizado a fin de que continúe funcionando así como para ampliación del mismo.

En la Actualidad, el Instituto es un organismo descentralizado, autónomo de la Administración Pública Federal, con personalidad jurídica y patrimonio propios, que se rige por el reglamento de la Ley General de los Institutos Nacionales de Salud vigente desde el 26 de mayo de 2000.

Cambios en su estructura en 1985 la división de neurología mejoró su capacidad de atención a los enfermos con la remodelación total del área quirúrgica creando 4 nuevos quirófanos, así como una nueva área de recuperación quirúrgica, independiente a terapia intensiva, la creación del departamento de Neuroinfectología significó un gran avance en el control de infecciones. En 1983 se creó la División de Investigación y dos meses después fue transformada en Subdirección General, se crearon laboratorios de Neurocirugía Experimental, Neuroinmunología, Radioinmunoanálisis. En 1985 la Subdirección Médica fue modificada varias ocasiones quedando constituida desde 1990, por las divisiones de Neurología, Neurocirugía, Psiquiatría, y Servicios Auxiliares de Diagnóstico y Tratamiento; por los departamentos de Enfermería, Trabajo Social, Archivo Clínico y Estadística, Urgencias, Consulta Externa y Bioingeniería Hospitalaria. En 1993 y 1995 se construyó la residencia médica, se reubicó la cafetería, se amplió la biblioheroteca también se estableció el Laboratorio de Neurocómputo de 1998 a 2007 el crecimiento del Instituto fue mayor ya que se contaba con 2 edificios sobre Insurgentes, además del Auditorio, el edificio de Investigación se construyó el Bioterio, la unidad de Psiquiatría, se mejoró la resonancia, reubicaron las áreas de Administración, Psiquiatría, quirófanos Urgencias se instaló a un costado de Terapia Intensiva en 2010 se fortaleció la infraestructura física y se adquirió equipo médico, se remodeló el primer piso de neurocirugía, se remodeló el tercer piso de neurología, en 2011 se instaló la resonancia magnética y se remodeló el área de Interpretación en Neuroimagen y Tomografía Computada. En 2013 se obtuvo la Certificación y en el periodo 2014 en agosto de ese mismo año se inauguró la Unidad de Imagen Molecular. Actualmente se está llevando a cabo la Ampliación del Auditorio.

ORGANIZACIÓN Y OBJETO SOCIAL

El Instituto Nacional de Neurología y Neurocirugía Manuel Velasco Suárez (INNN), es un Organismo Público Descentralizado de la Secretaría de Salud con personalidad jurídica y patrimonio propio, el cual tiene por objeto social: coadyuvar el funcionamiento y consolidación del Sistema Nacional de Salud y contribuir al cumplimiento del derecho a la protección de la salud en el área de los padecimientos del sistema nervioso, apoyar a la ejecución de los programas sectoriales de salud en el ámbito de sus funciones y servicios, realizar estudios e investigaciones, clínicas epidemiológicas, experimentales, de desarrollo tecnológico y básicas, en las áreas biomédicas y socio médicas en el campo de las afecciones del sistema nervioso, formar recursos humanos especializados en las neurociencias, difundir información técnica y científica sobre los avances que en materia de salud se registren con apego a la Ley de los Institutos Nacionales de Salud y demás disposiciones aplicables para la prevención, diagnóstico y tratamiento de los padecimientos propios del sistema nervioso, así como la rehabilitación de personas con dichos padecimientos, entre otros.

El Instituto Nacional de Neurología y Neurocirugía tiene la obligación de efectuar pagos y retenciones fiscales establecidas en el Código Fiscal del Distrito Federal por los siguientes conceptos: Impuesto sobre Nóminas, derechos por el suministro de agua, el Instituto es retenedor del Impuesto Sobre la Renta (ISR) e IVA a personas físicas y morales; el Instituto no paga impuesto predial se considera exento de pago.

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

- ◆ Es retenedor del Impuesto Sobre la Renta (ISR) sobre sueldos y salarios, del ISR e IVA a personas físicas y morales. En materia de seguridad social, entera y liquida las cuotas y aportaciones al ISSSTE, al Fondo de la Vivienda del ISSSTE y SAR.
- ◆ No es causante del ISR para personas morales.
- ◆ Respecto al IVA, por su actividad preponderante, el Instituto está exento de conformidad con el artículo 15, fracción XV de la Ley del Impuesto al Valor Agregado. A partir del ejercicio 2010, el Instituto traslada el IVA por los otros ingresos que obtiene, tales como estacionamiento, arrendamientos de cafetería, librería, farmacia y venta de desperdicios.
- ◆ El Instituto es poseedor del inmueble ubicado en Avenida Insurgentes Sur N° 3877, Colonia la Fama, Delegación Tlalpan Distrito Federal, en el cual tiene sus instalaciones hospitalarias, de servicio y administrativas y por el cual no paga el impuesto predial al ser propiedad del Gobierno Federal y sujeto al régimen de dominio público de la Federación, en términos de la Ley General de Bienes Nacionales. Asimismo, no determina y declara el valor catastral conforme lo establece el Código Fiscal del Distrito Federal, por considerar que está exento del pago del impuesto, con fundamento en el artículo 115, fracción IV, inciso c), segundo párrafo, de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos, por lo que no está obligado a determinar, declarar y pagar dicho impuesto.

BASES DE PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

- Los estados financieros adjuntos del INNN se prepararon de conformidad con las siguientes disposiciones normativas que le son aplicables en su carácter de Organismo Público Descentralizado:
 - ◆ Las disposiciones vigentes de la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG).

- ◆ Las Normas de Información Financiera Gubernamental Generales para el Sector Paraestatal (NIFGG) y las Normas de Información Financiera Gubernamental Específicas para el Sector Paraestatal (NIFGE), emitidas por la Unidad de Contabilidad Gubernamental e Informes sobre la Gestión Pública (UCG) de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público (SHCP).
- ◆ Las Normas de Información Financiera emitidas por el Consejo Mexicano de Normas de Información Financiera, A. C. que son aplicadas de manera supletoria.
- ◆ Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG)
 - El 31 de diciembre de 2008, se publicó en el Diario Oficial de la Federación la LGCG, que entró en vigor el 1 de enero de 2009, y es de observancia obligatoria para los poderes Ejecutivo, Legislativo y Judicial de la Federación, los Estados y el Distrito Federal; los Ayuntamientos de los Municipios; los Órganos Político-Administrativos de las Demarcaciones Territoriales del Distrito Federal; las Entidades de la Administración Pública Paraestatal, ya sean federales, estatales o municipales y los Órganos Autónomos Federales y Estatales.
 - La Ley tiene como objeto establecer los criterios generales que regirán la contabilidad gubernamental y la emisión de la información financiera de los entes públicos, con la finalidad de lograr la armonización contable a nivel nacional, para lo cual fue creado el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC) como órgano de coordinación para la armonización de la contabilidad gubernamental, el cual tiene por objeto la emisión de las normas contables y las disposiciones presupuestales que se aplicarán para la generación de información financiera y presupuestal que emitirán los entes públicos.
 - En 2009, 2010, 2011 y 2012, el CONAC emitió diversas disposiciones regulatorias en materia de contabilidad gubernamental y de presupuestos, en las cuales se establecieron diversas fechas para el inicio de su aplicación efectiva.
 - Con la finalidad de dar cumplimiento al objetivo de la armonización contable y establecer los ejercicios sociales en que tendrá aplicación efectiva el conjunto de normas aplicables, el 15 de diciembre de 2010, el CONAC emitió el Acuerdo de Interpretación sobre las obligaciones establecidas en los artículos transitorios de la LGCG, en el cual reguló que las entidades paraestatales del Gobierno Federal tienen la obligación, a partir del 1º de enero de 2012, de realizar registros contables con base acumulativa, apegándose al marco conceptual y a los postulados básicos de contabilidad gubernamental, así como a las normas y metodologías que establezcan los momentos contables, los clasificadores y los manuales de contabilidad gubernamental armonizados, y de acuerdo con las respectivas matrices de conversión con las características señaladas en los artículos 40 y 41 de la LGCG. Consecuentemente, a partir de la fecha señalada tienen la obligación de emitir información contable, presupuestaria y programática sobre la base técnica prevista en los documentos técnico-contables siguientes:
 - Marco Conceptual
 - Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental
 - Clasificador por Objeto del Gasto
 - Clasificador por Tipo de Gasto

- Clasificador por Rubro de Ingresos
 - Catálogo de Cuentas de Contabilidad
 - Momentos Contables de los Egresos
 - Momentos Contables de los Ingresos
 - Manual de Contabilidad Gubernamental
 - Normas de Información Financiera Gubernamental emitidas por la UCG de la SHCP.
- Mediante Oficio Circular N°309-A-0248/2012, de fecha 14 de septiembre de 2012, la UCG de la SHCP informó a las Dependencias de la Administración Pública Federal y a las Entidades del Sector Paraestatal sobre diversas modificaciones y precisiones que efectuó en el marco contable gubernamental federal, como sigue:
- Después de efectuar diversas modificaciones y actualizaciones en las normas contables que estaban vigentes hasta 2011 para el Sector Paraestatal, se establecieron, como obligatorias a partir del ejercicio 2012 para dicho Sector, siete Normas de Información Financiera Gubernamental Generales (NIFGG), una Norma de Información Financiera Gubernamental Específica (NIFGE-SP) y una Norma de Archivo Contable Gubernamental (NACG). Asimismo, se dieron de baja dos Normas Generales de Información Financiera Gubernamental y nueve Normas Específicas de Información Financiera Gubernamental que estaban vigentes hasta 2011. Las normas gubernamentales aplicables a partir del ejercicio 2012 son:
- 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.
 - NIFGG SP 06 Arrendamiento financiero.
 - NIFGG SP 07 Norma para la Autorización a las Entidades del Sector Paraestatal Federal de la Lista de Cuentas Armonizada.
 - NIFGE SP 01 Proyectos de Infraestructura productiva de largo plazo "PIDIREGAS"
 - NACG 01 Disposiciones aplicables al archivo contable gubernamental.
- ◆ Las normas contables, Principales Reglas de Registro y Valoración del Patrimonio (Elementos Generales), Reglas Específicas de Registro y Valoración del Patrimonio y Parámetros de Estimación de Vida Útil, emitidas por el CONAC el 27 de diciembre de 2010, 13 de diciembre de 2011 y 15 de agosto de 2012, respectivamente, serán de aplicación obligatoria a partir del 1 de enero de 2013 (Nota: en este caso debe tomarse en cuenta el Oficio N°. 0247/2012 que emitió el Secretario Técnico del CONAC el 14 de septiembre de 2012, donde establece que dichas normas contables deben ser

aplicadas a partir del ejercicio que inicia el 1° de enero de 2013, sin embargo, se permite su aplicación en 2012 para el caso de aquellos entes públicos que tengan la posibilidad de realizar sus registros contables conforme dichas normas, o aquellos que en esa fecha ya estén aplicando la sustancia de las mismas. Se considera que la UCG no puede contravenir las disposiciones de CONAC, por lo que cualquier entidad que haya aplicado esas normas en 2012 estaría en cumplimiento).

- ◆ Se regula que adicionalmente a las disposiciones normativas que establezca la UCG de la SHCP, los entes públicos podrán aplicar de manera supletoria, previa autorización de ésta, las Normas de Información Financiera nacionales e internacionales.
- ◆ Adicionalmente, dicha UCG emitió el Oficio Circular de fecha 18 de febrero de 2013, denominado “Lineamientos específicos para la elaboración de los estados financieros aplicables a las entidades paraestatales federales y la integración de la información contable para efectos de la elaboración de la Cuenta de la Hacienda Pública Federal 2013”, en la cual se establecen los términos y los formatos aplicables para la elaboración de los estados financieros para efectos de ser dictaminados por parte de los auditores externos y para la integración de la Cuenta de la Hacienda Pública Federal del año 2012.

PROCESOS DE MEJORA

➤ **A continuación, se describen las principales políticas y procedimientos contables seguidos en la formulación de los estados financieros:**

- ◆ Efectos de la inflación. - De acuerdo con la NIFGG SP 04 “Reexpresión” vigente para 2014, el INNN no reconoce los efectos de la inflación a través de la Reexpresión al determinar que existe un entorno económico no inflacionario.

-Se entiende como entorno económico Inflacionario, cuando los niveles de inflación provocan que la moneda se deprecie de manera importante en su poder adquisitivo y puede dejarse de considerar como referente para liquidar transacciones económicas ocurridas en el pasado, además del impacto en el corto plazo en los indicadores económicos como son el tipo de cambio, tasas de interés, salarios o precios; es decir, cuando la inflación acumulada de los tres ejercicios anuales anteriores sea igual o superior que el 26% (promedio anual de 8%).

- Los índices que se utilizaron para efectos de determinar un entorno económico no inflacionario fueron los siguientes:

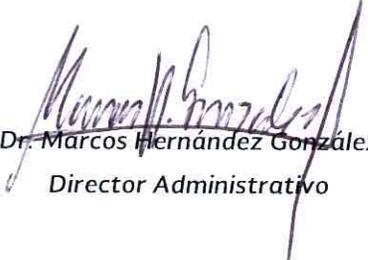
Año	INPC	Inflación
2016	118.901	2.53%
2015	115.958	2.87%
2014	113.438	4.15%

- La inflación en e según trimestre del 2016 fue de 2.53%

- ◆ Inversiones temporales. - Valuadas a su costo, semejante a su valor de mercado (costo más rendimiento) en lo que va de este año no se tiene registro de Inversiones.
- ◆ Obligaciones laborales. - La NIFGG SP 05 "Obligaciones laborales", vigente para 2014, establece que los compromisos en materia de pensiones al retiro de los trabajadores de las entidades cuyas relaciones laborales se rigen por el Apartado "B" del artículo 123 constitucional, son en su totalidad asumidos por el Instituto de Seguridad y Servicios Sociales de los Trabajadores del Estado (ISSSTE); en cuanto a las primas de antigüedad, no existe esta obligación. Por lo antes señalado, en ambos casos no hay contingencia laboral que deba ser provisionada.
- ◆ Los pagos a que pueden tener derecho los trabajadores en caso de ser despedidos, de acuerdo a la Ley Federal de los Trabajadores al Servicio del Estado (apartado B"), se registran en el resultado del año en que se generan.
- ◆ Reconocimiento de ingresos. - Los ingresos se reconocen cuando se realizan; al momento en que se presta el servicio de atención médica a los pacientes y al momento en que se presta el servicio de enseñanza al personal requirente.
- ◆ Donativos condicionados.- De conformidad con los "Lineamientos para el manejo de recursos externos destinados al financiamiento de proyectos específicos de docencia y otras actividades académicas o asistenciales", emitidos por la Secretaría de Salud, el Instituto incorpora a sus registros contables los recursos recibidos, reconociendo su afectación a resultados, si son utilizados en gastos de operación y en el patrimonio, si son destinados a gastos de inversión, los cuales forman parte de los recursos propios del Instituto.
- ◆ Transferencias del Gobierno Federal. - A partir del 1º de octubre de 2009, el Instituto ingresa al control presupuestal de gasto directo, mediante el esquema de pagos de Cuentas por Liquidar Certificadas (CLC), a través del Sistema Integral de Administración Financiera Federal y quien realiza los pagos a terceros es la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, a través de la Tesorería de la Federación. Las transferencias de recursos que el Gobierno Federal otorga al Instituto para cubrir costos y gastos de operación se reconocen en el estado de resultados en el momento en que se tramitan las CLC.
- ◆ Las aportaciones recibidas del Gobierno Federal para actividades de inversión, se reconocen directamente en el patrimonio al momento en que se tramitan las CLC.
- ◆ En relación a los fideicomisos, mandatos y análogos, el Instituto no tiene información en el ejercicio 2016.
- ◆ De conformidad con la información proporcionada a la cuenta pública se informa que el Instituto, no tiene información sobre partes relacionadas, en el ejercicio 2016.

- ♦ Acceso limitado al personal de la entidad a información confidencial, y transacciones de efectivo para evitar fraudes, o cuando el fraude pudiese tener indicio en los estados financieros.

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



Dr. Marcos Hernández González
Director Administrativo



L.C. María Guadalupe Serrano Cornejo
Subdirectora de Recursos Financieros