



Estado de Situación Financiera
Del 1o. Enero al 31 de Marzo de 2016 y 2015
(Pesos)

INSTITUTO NACIONAL DE NEUROLOGIA Y NEUROCIRUGIA MANUEL VELASCO SUAREZ

CONCEPTO	AÑO		CONCEPTO	AÑO	
	2016	2015		2016	2015
ACTIVO			PASIVO		
<i>Activo Circulante</i>			<i>Pasivo Circulante</i>		
Efectivo y Equivalentes	29,958,625	23,743,076	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	18,506,063	21,293,358
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	20,047,025	23,264,251	Documentos por Pagar a Corto Plazo	0	0
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	62,914,060	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	20,142,600	25,550,349	Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0	12,215,971
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	-7,348,003	-0,172,996	Fondos y Bienes Terceros en Garantía y/o	23,600,530	14,183,546
Otros Activos Circulantes	0	0	Provisiones a Corto Plazo	0	0
			Otros Pasivos a Corto Plazo	0	0
Total de Activos Circulantes	125,714,307	64,384,680	Total de Pasivos Circulantes	42,186,593	47,692,875
<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	1,115,543,903	902,110,799	Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Bienes Muebles	581,275,810	633,949,834	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0	0
Activos Intangibles	88,219	0	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en	0	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-690,867,668	-698,042,685	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	Total de Pasivos No Circulantes	0	0
Otros Activos no Circulantes	0	0	TOTAL DE PASIVO	42,186,593	47,692,875
Total de Activos No Circulantes	1,006,040,264	838,025,948	HACIENDA PÚBLICA /PATRIMONIO		
TOTAL DE ACTIVO	1,131,754,571	902,410,628	<i>Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido</i>		
			Aportaciones	714,867,948	623,707,751
			Donaciones de Capital	313,031,134	304,905,816
			Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	401,836,814	318,601,935
				0	0
			<i>Hacienda Pública/Patrimonio Generada</i>		
			Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	374,700,030	231,010,002
			Resultados de Ejercicios Anteriores	-11,236,196	-17,650,121
			Revalúos	-4,892,242	-460,250,662
			Reservas	390,828,466	708,910,785
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0
			<i>Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio</i>		
			Resultado por Posición Monetaria	0	0
			Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0	0
			Total Hacienda Pública/Patrimonio	1,089,567,978	854,717,753
			TOTAL DEL PASIVO Y HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	1,131,754,571	902,410,628
ELABORO	SUPERVISO				
L.C. SILVIA CALDERON SALVIDE JEFE DEL DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD	LIC. MARIA GUADALUPE SERRANO CORNEJO SUBDIRECTORA DE RECURSOS FINANCIEROS		DR. MARCOS HERNANDEZ SEMALER DIRECTOR DE ADMINISTRACION		



**Estado de Variación en la Hacienda Pública
Del 1o. Enero al 31 de Marzo 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	623,707,751	0	0	0	623,707,751
Aportaciones	304,905,816	0	0	0	304,905,816
Donaciones de Capital	318,801,935	0	0	0	318,801,935
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0	0	0	0
Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto	0	248,660,124	-17,650,122	0	231,010,002
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	0	-17,650,122	0	-17,650,122
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	623,707,751	248,660,124	-17,650,122	0	854,717,753
Cambios en la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del	714,867,948	0	0	0	714,867,948
Aportaciones	313,031,134	0	0	0	313,031,134
Donaciones de Capital	401,836,814	0	0	0	401,836,814
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0	0	0	0
Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto	-4,892,242	-463,889,285	-11,236,196	0	-480,017,723
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	0	-11,236,196	0	-11,236,196
Resultados de Ejercicios Anteriores	-4,892,242	-854,717,753	0	0	-859,609,995
Revalúos	0	390,828,468	0	0	385,936,226
Reservas	0	0	0	0	0
Saldo Neto en la Hacienda Pública/Patrimonio 2013	1,338,575,699	-215,229,161	-28,886,318	0	1,089,567,978

ELABORO

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

SUPERVISO

LIC. MARIA GUADALUPE SERRANO CORNEJO
SUBDIRECTORA DE RECURSOS FINANCIEROS

Vc.B6

DR. MARCOS HERNANDEZ GONZALEZ
DIRECTOR DE ADMINISTRACION



Estado de Cambios en la Situación Financiera
Del 1o. de Enero al 31 de Marzo de 2016 y 2015
(Pesos)

INSTITUTO NACIONAL DE NEUROLOGIA Y NEUROCIROLOGIA MANUEL VELASCO SUAREZ

CONCEPTO	Origen	Aplicación	CONCEPTO	Origen	Aplicación
ACTIVO	61,298,999	290,642,942	PASIVO	9,496,984	15,003,266
<i>Activo Circulante</i>	<i>8,624,975</i>	<i>69,954,602</i>	<i>Pasivo Circulante</i>	<i>9,496,984</i>	<i>15,003,266</i>
Efectivo y Equivalentes	0	6,215,549	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	0	2,787,295
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	3,217,226	0	Documentos por Pagar a Corto Plazo	0	0
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0	62,914,060	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	5,407,749	0	Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0	12,215,971
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	824,993	Fondos y Bienes Terceros en Garantía y/o	9,496,984	0
Otros Activos Circulantes	0	0	Provisiones a Corto Plazo	0	0
			Otros Pasivos a Corto Plazo	0	0
<i>Activo No Circulante</i>	<i>52,674,024</i>	<i>220,688,340</i>	<i>Pasivo No Circulante</i>	<i>0</i>	<i>0</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	0	213,425,104	Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Bienes Muebles	52,674,024	0	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0	0
Activos Intangibles	0	88,219	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en	0	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	0	7,175,017	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	552,932,542	318,082,317
Otros Activos no Circulantes	0	0	<i>Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido</i>	<i>91,160,197</i>	<i>0</i>
			Aportaciones	8,125,318	0
			Donaciones de Capital	83,034,879	0
			Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0
			<i>Hacienda Pública/Patrimonio Generado</i>	<i>461,772,345</i>	<i>318,082,317</i>
			Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	6,413,925	0
			Resultados de Ejercicios Anteriores	455,358,420	0
			Revalúos	0	318,082,317
			Reservas	0	0
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0
			<i>Exceso a Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
			Resultado por Posición Monetaria	0	0
			Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0	0

ELABORO

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

SUPERVISO

LIC. MARÍA GUADALUPE SERRANO CORNEJO
SUBDIRECTORA DE RECURSOS FINANCIEROS

Va. Bo.

DR. MARCOS HERNÁNDEZ GONZÁLEZ
DIRECTOR DE ADMINISTRACION

CUENTA PÚBLICA

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 18 asuntos en materia laboral pendientes de resolución en el primer trimestre 2016; y 23 en el primer 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 31 de marzo del 2016, asciende a \$14,066,402 miles de pesos, los cuales se encuentran registrados en Cuentas de Orden y su integración se muestra a continuación:

Concepto	Número de casos al 31-marzo-16	Número de casos al 31-marzo-15
Demanda por despido injustificado	12	13
Demanda de prima de antigüedad	3	5
Demanda de prima de riesgo profesional	0	2
Demanda base	1	1
Horas extras	1	1
Demanda de plaza Psicólogo	1	1
Total	18	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



Estado de Análítico del Activo
Del 1o. Enero al 31 de Marzo de 2016 y 2015
(Pesos)

INSTITUTO NACIONAL DE NEUROLOGIA Y NEUROCIRUGIA MANUEL VELASCO SUAREZ

Concepto	Saldo Inicial 1	Cargos del Periodo 2	Abonos del Periodo 3	Saldo Final 4=(1+2-3)	Variación del Periodo (4-1)
ACTIVO					
Activo Circulante	114,326,690	50,439,354	39,051,738	125,714,306	11,387,616
Efectivo y Equivalentes	13,528,759	35,625,110	19,195,244	29,958,625	16,429,866
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	21,799,335	7,769,111	9,521,421	20,047,025	-1,752,310
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	62,914,060	0	0	62,914,060	0
Inventarios	0	0	0	0	0
Almacenes	25,612,036	3,910,686	9,380,122	20,142,600	-5,469,436
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	-9,527,500	2,179,496	0	-7,348,004	2,179,496
Otros Activos Circulantes	0	954,951	954,951	0	0
Activo No Circulante	1,017,342,536	7,566,561	18,868,832	1,006,040,265	-11,302,271
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	0	0	1,115,543,904	0
Bienes Muebles	589,581,561	209,971	8,515,821	581,275,811	-8,305,850
Activos Intangibles	88,218	0	0	88,218	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-688,970,714	8,456,057	10,353,011	-690,867,668	-1,896,954
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	58,005,915	57,920,570	1,131,754,571	85,345

ELABORO

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

SUPERVISO

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

Vo. Bb.



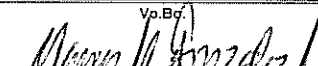
DR. MARCOS HERNANDEZ GONZALEZ
 DIRECTOR DE ADMINISTRACION



**Estado de Analítico de Deuda y Otros Pasivos
Del 1o. Enero al 31 de Marzo de 2016 y 2015
(Pesos)**

INSTITUTO NACIONAL DE NEUROLOGIA Y NEUROCIRUGIA 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			47,692,875	42,186,593
Total Deuda y Otros Pasivos			47,692,875	42,186,593

<p>ELABORO</p>  <p>L.C. SILVIA CALDERÓN SALVIDE JEFE DEL DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD</p>	<p>SUPERVISO</p>  <p>LIC. MARIA GUADALUPE SERRANO CORNEJO SUBDIRECTORA DE RECURSOS FINANCIEROS</p>	<p>Va. Bc.</p>  <p>DR. MARCOS HERNÁNDEZ GONZÁLEZ DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN</p>
--	--	--



Estado de Actividades
Del 1o. Enero al 31 de Marzo de 2016 y 2015
(Pesos)

INSTITUTO NACIONAL DE NEUROLOGIA Y NEUROCIURUGIA MANUEL VELASCO SUAREZ

CONCEPTO	2016	2015	CONCEPTO	2016	2015
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS			GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
Ingresos de la Gestión	33,322,955	11,653,177	Gasto de Funcionamiento	156,027,229	154,128,744
Impuestos			Servicios Personales	103,344,037	98,458,346
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social			Materiales y Suministros	33,373,306	32,733,199
Contribuciones de Mejoras			Servicios Generales	20,109,886	22,937,199
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	33,322,955	11,653,177	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	122,260,140	124,326,445	Pensiones y Jubilaciones	0	0
Participaciones y Aportaciones	0	0	Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y	0	0
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras	122,260,140	124,326,445	Transferencias a la Seguridad Social	0	0
Otros Ingresos y Beneficios	426,817	507,783	Donativos	0	0
Ingresos Financieros	0	344	Transferencias al Exterior	0	0
Incremento por Variación de Inventarios	0	0	Participaciones y Aportaciones	0	0
Disminución del Exceso de estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0	0	Participaciones	0	0
Disminución del Exceso de Provisiones	0	0	Aportaciones	0	0
Otros Ingresos y Beneficios Varios	426,817	507,439	Convenios	0	0
Total de Ingresos y Otros Beneficios	156,009,912	136,487,405	Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda	0	0
			Intereses de la Deuda Pública	0	0
			Comisiones de la Deuda Pública	0	0
			Gastos de la Deuda Pública	0	0
			Costo por Coberturas	0	0
			Apoyos Financieros	0	0
			Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	10,418,879	8,782
			Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Provisiones	0	0
			Disminución de Inventarios	0	0
			Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0	0
			Aumento por Insuficiencia de Provisiones	0	0
			Otros Gastos	10,418,879	8,782
			Inversión Pública	0	0
			Inversión Pública no Capitalizable	0	0
			Total de Gastos y Otras Pérdidas	167,246,108	154,137,526
			Resultados del Ejercicio [Ahorro /Desahorro]	-11,236,196	-17,650,121
ELABORO			SUPERVISO		
<i>[Firma]</i>			<i>[Firma]</i>		
L.C. SILVIA CALDERON SALVIDE			L.C. MARIA GUADALUPE SERRANO CORNEJO		
JEFE DEL DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD			SUBDIRECTORA DE RECURSOS FINANCIEROS		
			Vo.Bo.		
			<i>[Firma]</i>		
			DR. MARCOS BERNANDEZ GONZALEZ		
			DIRECTOR DE ADMINISTRACION		

INSTITUTO NACIONAL DE NEUROLOGÍA Y NEUROCIRUGÍA MANUEL VELASCO SUÁREZ

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE MARZO 2016

NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

Efectivo y Equivalentes

➤ Al 31 de marzo de 2016 y 2015, se integra como sigue:

Concepto	2016	2015
Bancos/ Tesorería	6,093,020	9,572,704
Fondos con Afectación Específica	75,000	75,000
Depósitos de Fondos de Terceros En Garantía y/o Administración (1)	23,790,606	14,095,372
Total	<u>29,958,626</u>	<u>23,743,076</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 31 de marzo de 2016 y 2015, se integra como sigue:

Concepto	2016	2015
Cuentas por cobrar	20,026,533	23,249,499
Deudores diversos a corto plazo	<u>20,492</u>	<u>14,752</u>
Total	<u>20,047,025</u>	<u>23,264,251</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 año 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 en el mes de diciembre, a la cuenta de resultados de pasivo diferido por un importe de \$15,603,710 miles de pesos provisión que nuevamente se registró en cuentas por cobrar en enero de 2016.

Almacenes

➤ Al 31 de marzo de 2016 y 2015, se integra como sigue:

Concepto	2016	2015
Almacén de Materiales y Suministros de Consumo	20,142,600	25,550,349
Estimación por Deterioro de Inventarios	<u>-3,610,662</u>	<u>-2,871,347</u>
Total	<u>16,531,938</u>	<u>22,679,002</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 31 de marzo de 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)	388,327,555	381,542,664
Construcción en proceso en bienes de dominio público	(3)	<u>19,972,904</u>	<u>11,847,586</u>
Total, Bienes Inmuebles		1,115,543,904	902,118,799
Depreciación acumulada Histórica de Bienes Inmuebles		<u>-224,193,654</u>	<u>-215,338,256</u>
Total, Neto Bienes Inmuebles		891,350,250	686,780,543
Equipo e instrumental médico y de laboratorio		486,145,593	536,482,394
Maquinaria, otros equipos y herramientas		39,682,632	40,668,236
Mobiliario y equipo de administración	(4)	42,004,886	43,198,939
Equipo de transporte		7,308,519	7,308,516
Mobiliario y equipo educacional y recreativo		3,399,359	3,543,943
Colecciones, obras de arte y objetos valiosos		2,734,822	2,747,805
Software		<u>88,219</u>	<u>0.0</u>
Total, Bienes Muebles		581,364,030	633,949,833
Depreciación acumulada Histórica de Bienes Muebles		<u>-466,674,014</u>	<u>-482,704,430</u>
Total, Neto Bienes Muebles		114,690,016	151,245,403
Total, Activo Fijo		<u>1,006,040,266</u>	<u>838,025,949</u>

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 \$388,327.555 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 80% de la obra negra, es decir cubriendo las partidas de trabajos preliminares cimentación, estructura y partes de albañilería dicha suspensión se formalizará en términos y de conformidad con los dispuesto en los artículos 60 primer párrafo de la Ley de Obras Públicas y Servicios relacionados con las mismas y Artículo 144 de su Reglamento referente a la restricción en el gasto de inversión ordenado por el Ejecutivo Federal.
- (4) El concepto de mobiliario y equipo de administración incluye el equipo de procesamiento de datos.

Bienes Muebles

➤ Los Bienes Muebles al 31 de marzo de 2016 y 2015 se integran como sigue:

Concepto	2016	2015
Mobiliario y Equipo de Administración	42,004,886	43,198,939
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	3,399,359	3,543,943
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	486,145,593	536,482,394
Vehículos y Equipo de Transporte	7,308,519	7,308,517
Maquinaria, otros Equipos y Herramientas	39,682,632	40,668,236
Colecciones, obras de Arte y Objetos Valiosos	2,734,822	<u>2,747,805</u>
Suma de Bienes Muebles	581,275,811	633,949,834

Fuente: Instituto Nacional de Neurología y Neurocirugía Manuel Velasco Suárez

Bienes Inmuebles

Integración de los Bienes Inmuebles

➤ Los Bienes Inmuebles al 31 de marzo de 2016 y 2015 se integran como sigue:

Concepto	2016	2015
Terrenos	388,327,555	381,542,664
Edificios no Habitacionales	707,243,445	508,728,549
Subtotal de Bienes Inmuebles	1,095,571,000	890,271,212
Construcciones en proceso	19,972,904	11,847,586
Suma de Bienes Inmuebles y Construcciones en Proceso	1,115,543,904	902,118,799

Fuente: Instituto Nacional de Neurología y Neurocirugía Manuel Velasco Suárez

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 \$49,333,494 y en el primer trimestre del 2016 se registró una depreciación por un importe de \$10,353,011 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 en forma trimestral.

Durante el ejercicio 2015 el Instituto concluyó la toma del inventario de activo fijo; con la finalidad de conciliar los registros contables. A la fecha de la emisión de los estados financieros, la entidad terminó la conciliación contable y las diferencias obtenidas de dicha conciliación se efectuó el registro correspondiente en el mes de diciembre 2015.

Estimaciones y Deterioros

CONCEPTO	2016	2015
Estimación por Cuentas Incobrables por derechos a recibir efectivo o equivalentes (1)	3,737,342	5,301,649
Estimación por pérdida o deterioro de activos circulantes	<u>3,610,662</u>	<u>2,871,347</u>
TOTAL	<u>7,348,004</u>	<u>8,172,996</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.

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	2015
Servicios Personales por pagar a corto plazo	140,026	134,699
Proveedores y Acreedores (1)	13,174,361	18,512,215
Impuesto Sobre la Renta retenido por sueldos	1,033,701	1,038
Cesantía y Vejez	12,513	0
FOVISSSTE	19,705	0
ISSSTE	734,359	0
Impuesto Sobre Nóminas	956,478	903,220
SAR o Retiro	7,882	0
Ahorro solidario	1,258	3,305
Impuesto al Valor Agregado retenido	61,249	50,577
IVA por pagar	26,256	22,154
10% Retenido por honorarios	11,456	700
2% al millar	0	0
Otros	<u>2,326,819</u>	<u>1,665,450</u>
Total	<u>18,506,063</u>	<u>21,293,358</u>

Fuente: Instituto Nacional de Neurología y Neurocirugía Manuel Velasco Suárez

- (1) En el rubro de proveedores se tiene pasivos pendientes de pago del primer trimestre 2016, por un importe de \$13,174,361, por concepto de medicinas y productos farmacéuticos, materiales, accesorios y suministros de laboratorio y de Conacyt

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>23,680,530</u>	<u>14,183,546</u>
Total	23,680,530	14,183,546

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 31 de marzo 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	0.00	12,215,971
Total	0.00	12,215,971

Fuente: Instituto Nacional de Neurología y Neurocirugía Manuel Velasco Suárez

El saldo de \$0.00 miles de pesos se deriva de la aplicación de la Norma de Información Financiera NIFGG SP 01 "Control Presupuestario de los Ingresos y de los Gastos", ya que las operaciones que al cierre del ejercicio 2015, no fueron cobradas se reclasificaron de las cuentas de resultados, realizando el traslado a esta cuenta, cuyo movimiento contable se revirtió en el mes de enero del ejercicio 2016 de acuerdo con la citada norma.

NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos de Gestión

Concepto	2016	2015
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios (1)	33,322,955	33,322,955
Participaciones, aportaciones, transferencias, asignaciones, Subsidios y otras ayudas	122,260,140	124,326,445
Otros Ingresos	0.00	344
Otros Ingresos y Beneficios varios (2)	426,817	10,329,170
Incremento por Variación de Inventarios	0.00	0.0
Total	156,009,912	787,757,349

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	103,344,037	98,458,346
Materiales y Suministro	33,373,306	32,733,199
Servicios Generales	<u>20,109,886</u>	<u>22,937,199</u>
Total	<u>156,827,229</u>	<u>154,128,744</u>

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 FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y Equivalentes

Concepto	2016	2015
Efectivo en Bancos- Tesorería	6,093,020	9,572,704
Inversiones Temporales	0	0
Fondos con afectación específica	0	0
Depósitos de Fondos de Terceros en garantía y/o administración (1)	23,680,530	14,183,546
Total, Efectivo y Equivalentes	<u>29,773,550</u>	<u>23,756,247</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 31 de marzo no se ejercieron en su totalidad, de los cuales no ha concluido la fecha de término de los convenios.

Cuentas de Orden Contable y Presupuestarias

Cuentas de Orden Contable	2016	2015
Demandas Judiciales en proceso de Resolución (1)	14,625,221	14,701,971
Cuentas de Orden Presupuestales	<u>299,952,797</u>	<u>260,121,602</u>
Total	<u>314,578,018</u>	<u>274,823,573</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 marzo 2016 se tenían 18 casos: 12 demandas por despido injustificado, 3 casos de demandas de primas de antigüedad, 1 caso de demandas de base, 1 caso de demanda de horas extras 1 caso por demandas de plaza de psicólogo.

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 primer trimestre de 2016.

PANORAMA ECONÓMICO Y FINANCIERO

El panorama financiero de la Institución durante el primer trimestre 2016, es muy incierto debido a que el presupuesto autorizado de origen, no cumple con los requerimientos indispensables para hacer frente a los compromisos, pero se está trabajando para obtener ingresos propios de los diversos servicios médicos del Instituto y ofrecerles a los pacientes de este Instituto la atención médica y de calidad que se requiere.

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 Publica 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 Secretaria 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 Secretaria 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 1° 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%).

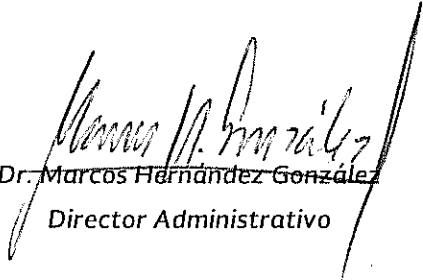
- Los índices que se utilizaron para efectos de determinar un entorno económico no inflacionario fueron los siguientes:


Año	INPC	Inflación
2016	119.505	2.12%
2015	116.508	4.08%
2014	111.508	3.97%

- La inflación en el primer trimestre del 2016 fue de 2.12%
- ◆ 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 1° 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 primer trimestre del 2016.
- ◆ El Instituto, no tiene información sobre partes relacionadas, en el primer trimestre del 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