



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

INSTITUTO NACIONAL DE NEUROLOGIA Y NEUROCIRUGIA MANUEL VELASCO SUAREZ

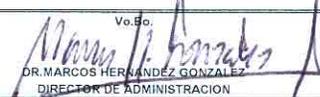
CONCEPTO	AÑO		CONCEPTO	AÑO	
	2016	2015		2016	2015
ACTIVO			PASIVO		
<i>Activo Circulante</i>			<i>Pasivo Circulante</i>		
Efectivo y Equivalentes	83,160,466	94,705,886	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	30,137,983	42,380,715
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	12,214,517	32,834,176	Documentos por Pagar a Corto Plazo	0	0
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	612,990	10,068,433	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Inventarios	0	0	Titulos y Valores a Corto Plazo	0	0
Almacenes	66,243,867	44,083,063	Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0	26,216
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	-8,342,421	-8,128,986	Fondos y Bienes Terceros en Garantía y/o	13,361,938	25,252,067
Otros Activos Circulantes	0	0	Provisiones a Corto Plazo	0	0
			Otros Pasivos a Corto Plazo	0	0
Total de Activos Circulantes	153,889,419	173,562,572	Total de Pasivos Circulantes	43,499,921	67,658,993
<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	1,132,624,312	821,847,421	Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Bienes Muebles	556,410,536	635,214,623	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0	0
Activos Intangibles	127,698	52,270	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	-728,472,587	-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	43,499,921	67,658,993
Otros Activos no Circulantes	0	0			
Total de Activos No Circulantes	960,689,959	759,071,629	HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO		
TOTAL DE ACTIVO	1,114,579,378	932,634,201	<i>Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido</i>	897,291,248	688,664,977
			Aportaciones	313,031,135	304,905,816
			Donaciones de Capital	584,260,113	383,759,161
			Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	0	0
			<i>Hacienda Pública/Patrimonio Generado</i>	173,788,209	176,310,231
			Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	-22,994,455	1,850,122
			Resultados de Ejercicios Anteriores	-4,892,242	-460,250,661
			Revalúos	201,674,906	634,710,770
			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	1,071,079,457	864,975,208
			TOTAL DEL PASIVO Y HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	1,114,579,378	932,634,201

ELABORO

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

SUPERVISÓ

 LIC. MARÍA GUADALUPE SERRANO CORNEJO
 SUBDIRECTORA DE RECURSOS FINANCIEROS

Vo.Bo.

 DR. MARCOS HERNÁNDEZ GONZÁLEZ
 DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN



Estado de Variación en la Hacienda Pública
Del 1o. Enero al 30 de Septiembre 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	624,935,463	0	0	0	624,935,463
Aportaciones	304,905,816	0	0	0	304,905,816
Donaciones de Capital	320,029,647	0	0	0	320,029,647
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0	0	0	0
Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto	63,729,516	174,460,107	1,850,122	0	240,039,745
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	63,729,516	0	1,850,122	0	65,579,638
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	-460,250,662	0	0	-460,250,662
Revalúos	0	634,710,769	0	0	634,710,769
Reservas	0	0	0	0	0
Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final del Ejercicio 2	688,664,979	174,460,107	1,850,122	0	864,975,208
Cambios en la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del	208,626,271	0	0	0	208,626,271
Aportaciones	8,125,319	0	0	0	8,125,319
Donaciones de Capital	200,500,952	0	0	0	200,500,952
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0	0	0	0
Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto	-1,850,122	22,322,555	-22,994,455	0	-2,522,022
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	-1,850,122	0	-22,994,455	0	-24,844,577
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	455,358,419	0	0	455,358,419
Revalúos	0	-433,035,864	0	0	-433,035,864
Reservas	0	0	0	0	0
Saldo Neto en la Hacienda Pública/Patrimonio 2013	895,441,128	196,782,662	-21,144,333	0	1,071,079,457

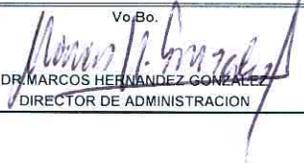
ELABORO


 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 ADMINISTRACION



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

INSTITUTO NACIONAL DE NEUROLOGIA Y NEUROCIRUGIA MANUEL VELASCO SUAREZ

CONCEPTO	Origen	Aplicación	CONCEPTO	Origen	Aplicación
ACTIVO	151,067,946	333,013,123	PASIVO	0	24,159,072
<i>Activo Circulante</i>	41,833,957	22,160,804	<i>Pasivo Circulante</i>	0	24,159,072
Efectivo y Equivalentes	11,545,420	0	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	0	12,242,732
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	20,619,659	0	Documentos por Pagar a Corto Plazo	0	0
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	9,455,443	0	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Inventarios	0	0	Titulos y Valores a Corto Plazo	0	0
Almacenes	0	22,160,804	Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0	26,216
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	213,435	0	Fondos y Bienes Terceros en Garantía y/o	0	11,890,124
Otros Activos Circulantes	0	0	Provisiones a Corto Plazo	0	0
			Otros Pasivos a Corto Plazo	0	0
<i>Activo No Circulante</i>	109,233,989	310,852,319	<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	310,776,891	Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Bienes Muebles	78,804,087	0	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0	0
Activos Intangibles	0	75,428	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en	0	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	30,429,902	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	663,984,690	457,880,441
Otros Activos no Circulantes	0	0	<i>Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido</i>	208,626,271	0
			Aportaciones	8,125,319	0
			Donaciones de Capital	200,500,952	0
			Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0
			<i>Hacienda Pública/Patrimonio Generado</i>	455,358,419	457,880,441
			Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)		24,844,577
			Resultados de Ejercicios Anteriores	455,358,419	0
			Revalúos	0	433,035,864
			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

L.C. SILVIA CALDERON SALVIDE

JEFE DEL DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD

SUPERVISO

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

Vo.Bo.

DR. MARCOS HERNÁNDEZ GONZÁLEZ
 DIRECTOR DE ADMINISTRACION

CUENTA PÚBLICA

INSTITUTO NACIONAL DE NEUROLOGÍA Y NEUROCIRUGÍA MANUEL VELASCO SUÁREZ

INFORMES DE PASIVOS CONTINGENTES

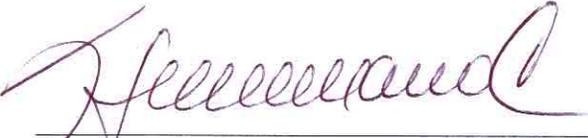
➤ PASIVO CONTINGENTE POR PROCESOS JURÍDICOS

- ◆ 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 tercer trimestre 2016; y 23 en el tercer 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 septiembre del 2016, asciende a \$11,835,781 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



Estado de Analítico del Activo
Del 1o. Enero al 30 de Septiembre 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	116,136,649	76,573,921	153,889,418	39,562,728
Efectivo y Equivalentes	13,528,759	98,113,069	28,481,363	83,160,465	69,631,706
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	21,799,335	9,060,927	18,645,745	12,214,517	-9,584,818
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	62,914,060	-60,099,097	2,201,973	612,990	-62,301,070
Inventarios	0	0	0	0	0
Almacenes	25,612,036	66,331,691	25,699,860	66,243,867	40,631,831
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	-9,527,500	2,001,809	816,730	-8,342,421	1,185,079
Otros Activos Circulantes	0	728,250	728,250	0	0
Activo No Circulante	1,017,342,536	-25,570,659	31,081,917	960,689,960	-56,652,576
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	17,080,409	0	1,132,624,313	17,080,409
Bienes Muebles	589,581,661	-31,148,161	2,022,964	556,410,536	-33,171,125
Activos Intangibles	88,218	39,480	0	127,698	39,480
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-688,970,714	-10,442,920	29,058,953	-728,472,587	-39,501,873
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	90,565,990	107,655,838	1,114,579,378	-17,089,848

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 ADMINISTRACION



**Estado de Análítico de Deuda y Otros Pasivos
Del 1o. Enero al 30 de Septiembre 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			0	0
Instituciones de Crédito			0	0
Títulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
Deuda Externa			0	0
Organismos Financieros Internacionales			0	0
Deuda Bilateral			0	0
Títulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
Subtotal a Corto Plazo			0	0
Largo Plazo				
Deuda Interna			0	0
Instituciones de Crédito			0	0
Títulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
Deuda Externa			0	0
Organismos Financieros Internacionales			0	0
Deuda Bilateral			0	0
Títulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
Subtotal a Largo Plazo			0	0
Otros Pasivos			67,658,993	43,499,921
Total Deuda y Otros Pasivos			67,658,993	43,499,921
ELABORO	SUPERVISO	Vp.Bo.		
 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		



Estado de Actividades
Del 1o. Enero al 30 de Septiembre de 2016 y 2015
(Pesos)

INSTITUTO NACIONAL DE NEUROLOGIA Y NEUROCIROLOGIA MANUEL VELASCO SUAREZ

CONCEPTO	2016	2015	CONCEPTO	2016	2015
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS			GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
Ingresos de la Gestión	62,780,285	79,615,396	Gasto de Funcionamiento	561,659,144	552,384,188
Impuestos			Servicios Personales	322,636,949	310,719,754
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social			Materiales y Suministros	158,623,279	166,404,468
Contribuciones de Mejoras			Servicios Generales	80,398,916	75,259,966
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	62,780,285	79,615,396	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	525,160,376	472,773,465	Pensiones y Jubilaciones	0	0
Participaciones y Aportaciones	0	0	Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y	0	0
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras	525,160,376	472,773,465	Transferencias a la Seguridad Social	0	0
Otros Ingresos y Beneficios	1,551,474	2,139,228	Donativos	0	0
Ingresos Financieros		451	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	1,551,474	2,138,777	Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda	0	0
Total de Ingresos y Otros Beneficios	589,492,135	554,528,089	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	50,827,446	293,779
			Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros,	50,515,404	233,248
			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	312,042	60,531
			Inversión Pública	0	0
			Inversión Pública no Capitalizable	0	0
			Total de Gastos y Otras Pérdidas	612,486,590	552,677,967
			Resultados del Ejercicio (Ahorro /Desahorro)	-22,994,455	1,850,122

ELABORO

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

SUPERVISO

LIC. MARIA GUADALUPE SERRANO CORNEJO
 SUBDIRECTORA DE RECURSOS FINANCIEROS

Vo.Bo.

DR. MARCOS HERNÁNDEZ GONZÁLEZ
 DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN

INSTITUTO NACIONAL DE NEUROLOGÍA Y NEUROCIRUGÍA MANUEL VELASCO SUÁREZ

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 30 DE SEPTIEMBRE 2016

NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

Efectivo y Equivalentes

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

Concepto	2016	2015
Bancos/ Tesorería	69,875,564	69,447,595
Fondos Con Afectación Específica	70,010	77,000
Depósitos de Fondos de Terceros En Garantía y/o Administración (1)	<u>13,214,891</u>	<u>25,181,292</u>
Total	<u>83,160,465</u>	<u>94,705,887</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 septiembre de 2016 y 2015, se integra como sigue:

Concepto	2016	2015
Cuentas por cobrar	11,922,714	32,806,599
Deudores diversos a corto plazo	291,804	27,577
Total	<u>12,214,517</u>	<u>32,834,176</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" se registraron operaciones correspondientes 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 se canceló en el mes de enero de 2016.

Almacenes

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

Concepto	2016	2015
Almacén de Materiales y Suministros de Consumo	66,243,867	44,083,063
Estimación por Deterioro de Inventarios	<u>-3,855,591</u>	<u>-2,594,090</u>
Total	<u>62,388,276</u>	<u>41,488,973</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, cabe mencionar que se tiene un incremento en el saldo por un importe de \$22,484,169 miles de pesos se debe a que en el almacén general ingresaron reactivos de laboratorio.
- ◆ 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 septiembre de 2016 y 2015 se integran como sigue:

Concepto		2016	2015
Edificios no habitacionales	(1)	707,243,445	427,743,643
Concepto		2015	2015
Terrenos	(2)	388,327,554	388,327,554
Construcción en proceso en bienes de dominio público	(3)	<u>37,053,313</u>	<u>5,776,224</u>
Total, Bienes Inmuebles		1,132,624,312	821,847,420
Depreciación acumulada Histórica de Bienes Inmuebles		<u>-235,140,532</u>	<u>-215,338,256</u>
Total, Neto Bienes Inmuebles		897,483,780	606,509,165
Equipo e instrumental médico y de laboratorio		486,452,779	537,392,936
Maquinaria, otros equipos y herramientas		26,589,902	40,668,236
Mobiliario y equipo de administración	(4)	34,153,386	43,553,185
Equipo de transporte		4,161,947	7,308,518
Mobiliario y equipo educacional y recreativo		3,123,521	3,543,943
Colecciones, obras de arte y objetos valiosos		1,929,001	2,747,805
Software		<u>127,698</u>	<u>52,270</u>
Total, Bienes Muebles		556,538,234	635,266,893
Depreciación acumulada Histórica de Bienes Muebles		<u>-493,332,055</u>	<u>-482,704,430</u>
Total, Neto Bienes Muebles		63,206,179	152,562,463
Total, Activo Fijo		<u>960,689,959</u>	<u>759,071,628</u>

Fuente: Instituto Nacional de Neurología y Neurocirugía Manuel Velasco Suárez

Bienes Muebles

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

Concepto	2016	2015
Mobiliario y Equipo de Administración	34,153,386	43,553,185
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	3,123,521	3,543,943
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	486,452,779	537,392,936
Vehículos y Equipo de Transporte	4,161,947	7,308,518
Maquinaria, otros Equipos y Herramientas	26,589,902	40,668,236
Colecciones, obras de Arte y Objetos Valiosos	1,929,001	2,747,805
Suma de Bienes Muebles	556,410,536	635,214,623

Fuente: Instituto Nacional de Neurología y Neurocirugía Manuel Velasco Suárez

Bienes Inmuebles

Integración de los Bienes Inmuebles

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

Concepto	2016	2015
Terrenos	388,327,554	388,327,555
Edificios no Habitacionales	707,243,445	427,743,643
Subtotal de Bienes Inmuebles	1,095,571,000	816,071,198
Construcciones en proceso	37,053,313	5,776,223
Suma de Bienes Inmuebles y Construcciones en Proceso	1,132,624,313	821,847,421

Estimaciones y Deterioros

CONCEPTO	2016	2015
Estimación por Cuentas Incobrables por derechos a recibir efectivo o equivalentes (1)	4,486,830	5,534,896
Estimación por pérdida o deterioro de activos circulantes (2)	<u>3,855,591</u>	<u>2,594,090</u>
TOTAL	<u>8,342,421</u>	<u>8,128,986</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	2015
Servicios Personales por pagar a corto plazo	144,852					65,119
Proveedores y Acreedores (1)	23,788,184	11,060,487	6,329,342	1,429,149	4,332,730	45,282
Impuesto Sobre la Renta retenido por sueldos	1,904,294					1,855,467
Cesantía y Vejez	0					0
FOVISSSTE	0					0
ISSSTE	738,905					0
Impuesto Sobre Nóminas	1,014,160					2,077,529
SAR o Retiro	0					0
Ahorro solidario	0					1,258
Impuesto al Valor Agregado retenido	122,084					2,806
IVA por pagar	33,615					-2,569
10% Retenido por honorarios	12,162					0
5% al millar	32,636					0
Otros	<u>2,347,091</u>					<u>477,413</u>
<i>Total</i>	<u>30,137,983</u>					<u>4,522,305</u>

Fuente: Instituto Nacional de Neurología y Neurocirugía Manuel Velasco Suárez

- (1) En el rubro de proveedores se tiene pasivos pendientes de pago por un importe de \$ 23,788,184 miles de pesos correspondiente a recursos Fiscales debido a que el Instituto no ha tenido recursos para cubrir sus compromisos de pago a proveedores, por concepto de medicinas y productos farmacéuticos, materiales, accesorios y suministros de laboratorio y otros debido a que en el presente ejercicio se tuvo una reducción por parte de la Secretaria de Hacienda en recursos fiscales

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>13,361,938</u>	<u>25,252,063</u>
Total	13,361,938	14,165,880

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 septiembre 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

El saldo de \$16,729.393 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 traspaso del saldo 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)	62,780,285	79,615,396
Participaciones, aportaciones, transferencias, asignaciones, Subsidios y otras ayudas	525,160,376	472,773,466
Otros Ingresos	0	451
Otros Ingresos y Beneficios varios (2)	1,551,474	2,138,777
Incremento por Variación de Inventarios	<u>0.0</u>	<u>0.0</u>
Total	<u>589,492,135</u>	<u>554,528,090</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	322,636,949	310,719,754
Materiales y Suministro	158,623,279	166,404,468
Servicios Generales	80,398,916	75,259,966
Total	561,659,144	552,384,188

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	688,664,977	174,460,107	1,850,122	864,975,206
Cambios en la Hacienda Pública /Patrimonio Neto del Ejercicio	208,626,270			208,626,270
Aportaciones	8,125,318			8,125,318
Donaciones de Capital (1)	200,500,952			200,500,952
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio				
Variación de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto	-1,850,122	22,322,555	-21,629,189	-1,156,756
Resultado del Ejercicio(ahorro/Desahorro)	-1,850,122		-21,629,189	-23,479,311
Resultado de Ejercicios Anteriores		455,358,419		455,358,419
Revalúos		-433,035,864		-433,035,864
Saldo Neto en la Hacienda Pública /Patrimonio 2016	<u>895,441,125</u>	<u>196,782,662</u>	<u>-19,779,067</u>	<u>1,072,444,720</u>

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	69,875,564	69,447,595
Inversiones Temporales	0	0
Fondos con afectación específica	70,010	77,000
Depósitos de Fondos de Terceros en garantía y/o administración (1)	<u>13,214,891</u>	<u>25,181,291</u>
Total, Efectivo y Equivalentes	<u>83,160,465</u>	<u>94,705,886</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 septiembre no se ejercieron 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)	49,765,916	233,248
Estimación por pérdida o deterioro de Activos Circulantes	749,488	0
Otros Gastos	<u>312,042</u>	60,531
Total	<u>50,515,404</u>	<u>293,779</u>

Fuente: Instituto Nacional de Neurología y Neurocirugía Manuel Velasco Suárez

- (1) La depreciación del ejercicio en el Instituto se hace de forma trimestral 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>	11,617,204	14,701,971
Cuentas de Orden Presupuestales (2)	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>
Total	<u>11,617,204</u>	<u>14,971.14</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 septiembre 2016 se tenían 19 casos: 13 demandas por despido injustificado, 3 casos de demandas de primas de antigüedad, 1 casos 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 en el primer trimestre del 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 a la Secretaría de Hacienda y Crédito Público y la Dirección General de Programación y Presupuesto, con la finalidad de hacer frente a los compromisos económicos, que tiene y 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 bibliohemeroteca 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	120.277	2.97%
2015	116.809	4.08%
2014	113.939	3.97%

- La inflación en el tercer trimestre del 2016 fue de 4.08%
- ♦ 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.

♦ **MEDIDAS DE DESEMPEÑO FINANCIERO, METAS Y ALCANCE**

En el año 2015, el Instituto Nacional de Neurología y Neurocirugía otorgó 98,595 consultas totales; superior al 2014 y al total programado. En consulta externa se realizaron 7,190 preconsultas, 89% de cumplimiento de la meta programada y por debajo de lo registrado en 2014 debido a la pre-preconsulta que sirve como filtro para atender a pacientes con afecciones del sistema nervioso o contrarreferirlos a otras instituciones de salud; siendo un total de 3,773 consultas las que pasaron por este filtro, de las cuales el 15% de pacientes se contrarrefirieron a otras instituciones de salud por no corresponder su atención al INNN. Se otorgaron 3,255 consultas de primera vez; 87% de lo programado. En cuanto a consultas subsecuentes, se tuvo un cumplimiento del 103% al brindarse 78,045 consultas, superando también las registradas en 2014.

En Urgencias se atendieron 10,105 consultas, con un cumplimiento de meta de 98%. El porcentaje de consultas de urgencias con respecto al total de consultas fue de 11.4%. Del total de pacientes atendidos en Urgencias, 1,651 requirieron internamiento u observación en el área, de los cuales 1,369 pacientes ingresaron a hospitalización. Al igual que en años anteriores el género femenino es quien mayor demanda de consulta de primera vez, en este año fue del 54%. El rango de edad predominante incluyendo ambos sexos, es el de 30 a 49 años con 33%, seguido por el de 60 y más con 27% del total de consultas de primera vez.

Se otorgaron 3,255 consultas de primera vez; 87% de lo programado. En cuanto a consultas subsecuentes, se tuvo un cumplimiento del 103% al brindarse 78,045 consultas, superando también las registradas en 2014.

Durante 2015 se atendieron 5,412 pacientes referidos por otras instituciones de salud o médicos particulares, 75% del total de atenciones en preconsulta y 96 pacientes más que el año pasado. El Instituto contrarrefirió 2,656 pacientes a otras instituciones de acuerdo a su padecimiento, nivel de atención y lugar de residencia; 328 pacientes más que los contrarreferidos en 2014.

La meta programada en la ocupación hospitalaria fue generar 37,714 días paciente durante el año, en 45,990 días cama disponible, es decir un porcentaje de ocupación del 82%. Al cierre del año la meta alcanzada fue de 81.9% equivalente a 37,678 días paciente en 45,990 días cama censable, lo que significó casi el 100.0% de la meta original.

Se realizaron 2,139 cirugías de las cuales 224 fueron cirugías ambulatorias que reflejan un 84% de la meta programada y por debajo de lo realizado el año anterior debido a la suspensión de los tratamientos de radioneurocirugía y a la remodelación de las 4 salas de quirófano que se realizó de octubre a diciembre. El índice de cirugías diarias por sala fue de 1.5 y 126 cirugías por cirujano.

En estudios de diagnóstico y tratamiento en este año se realizaron 11,374 tomografías 88% de cumplimiento de la meta. El número de ultrasonidos fue de 1,066, 90% de lo programado. Fueron 5,728 placas simples, 318 más que el año anterior y con un cumplimiento de 104%.

El número de resonancias magnéticas fue de 7,945 aunque supera con 10 las realizadas el año anterior, representa el 79% de la meta programada para este año debido a que desde el año 2014 se dejó de contar con la Resonancia Magnética de 3 Tesla, y el 24 de agosto de 2015 inició el funcionamiento del nuevo equipo de Resonancia Magnética de 3 Tesla, de última generación, con lo que se podrá hacer frente a la gran demanda de este tipo de estudios de apoyo al diagnóstico y tratamiento de pacientes, así como para protocolos de investigación y formación de especialistas.

Se hicieron 721,241 exámenes de laboratorio, 18% por arriba de la cifra programada y 13% más que el año previo. Del total, el 86% fueron generales y 14% específicos.

El Departamento de Otoneurología realizó 2,492 audiometrías, 25% más de la meta; 104 potenciales auditivos, 165% de la meta; 467 electronistagmografías, 106% de la meta, y 151 adaptaciones de auxiliares auditivos, 64% más que las programadas, reflejo del impacto de la contratación de un nuevo médico adscrito y de la renovación del equipamiento especializado. Cabe mencionar que en todos los casos mencionados se superó la productividad del año anterior.

La Unidad de PET-CT Imagen Molecular practicó 381 estudios cerebrales y 270 de cuerpo completo, 8% más que la cifra global programada para esta área. Las líneas de trabajo son principalmente epilepsia, neurooncología, demencias y movimientos anormales; el fármaco más utilizado para la realización de estudios es el FDG.

La Unidad de Radioneurocirugía aplicó el último tratamiento a un paciente con el acelerador Lineal Novalis el pasado 28 de agosto, ya que el equipo cumplió con su promedio de vida útil. A partir de esta fecha comenzó la desinstalación del equipo y el acondicionamiento del área.

El servicio de Anatomía Patológica practicó 26 autopsias, que representan el 37% de las 71 defunciones, y 999 estudios histológicos. El porcentaje de autopsias es menor que el de 2014 debido a que el número de defunciones fue también menor en este año. El porcentaje de autopsias continúa siendo superior al referente internacional.

El Departamento de Medicina Física y Rehabilitación otorgó 35,802 sesiones de terapia física y 4,815 de terapia ocupacional, dando un total de 40,617; superando con 28% las 31,808 sesiones programadas y la meta programada y con 12% la productividad del año anterior.

Respecto a los ingresos hospitalarios la meta programada fue que 1,757, de un total de 3,083 ingresos, es decir el 57.0%. Al cierre del año la meta alcanzada fue de 1,893 ingresos hospitalarios programados (electivos) de 3,262 ingresos hospitalarios totales, es decir el 58.0%, lo que significó rebasar en 1.8% la meta original.

Cumpliendo con el objetivo de incrementar los ingresos hospitalarios electivos, en 2015, se registraron 3,262, 58% vía consulta externa y 42% por urgencias. Del total de pacientes hospitalizados, 64% ingresó al servicio de Neurocirugía, 23% a Neurología y el 13% restante a Psiquiatría.

➤ **POLITICAS DE CONTROL INTERNO**

- ◆ 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.

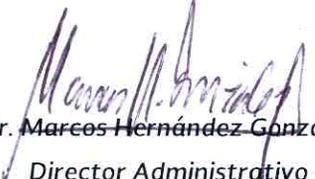
FIDEICOMISOS, MANDATOS Y ANÁLOGOS

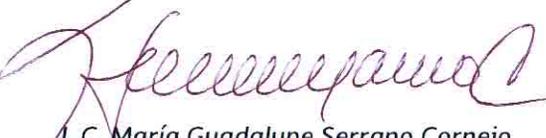
- ♦ En relación a los fideicomisos, mandatos y análogos, el Instituto no tiene información en el tercer trimestre 2016.

PARTES RELACIONADAS

- ♦ De conformidad con la información proporcionada a la cuenta pública se informa que el Instituto, no tiene información sobre partes relacionadas, en el tercer trimestre de 2016.

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