



CUENTA PÚBLICA 2015
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2015
(PESOS)

SALUD



Ente Público: INSTITUTO NACIONAL DE CARDIOLOGÍA IGNACIO CHÁVEZ

CONCEPTO	SEPTIEMBRE 2015	AGOSTO 2015	CONCEPTO	SEPTIEMBRE 2015	AGOSTO 2015
ACTIVO			PASIVO		
Activo Circulante			Pasivo Circulante		
Efectivo y Equivalentes	58,328,313	68,620,633	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	129,424,009	65,996,452
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	128,200,516	109,184,458	Documentos por Pagar a Corto Plazo	0	0
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0	0	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Inventarios	0	0	Títulos y Valores a Corto Plazo	0	0
Almacenes	30,277,100	29,971,112	Pasivos Diferidos a Corto Plazo	75,117,058	55,283,116
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	(51,589,280)	(53,242,493)	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	16,292,326	17,408,904
Otros Activos Circulantes	2,000	2,000	Provisiones a Corto Plazo	0	0
Total de Activos Circulantes	165,218,650	154,535,710	Otros Pasivos a Corto Plazo	0	0
Activo No Circulante			Total de Pasivos Circulantes	220,833,393	138,688,473
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0	Pasivo No Circulante		
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	0	Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	1,263,776,709	1,263,776,709	Documentos por Pagar a Largo Plazo	0	0
Bienes Muebles	841,772,351	841,256,126	Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Activos Intangibles	122,496	122,496	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	(1,528,125,571)	(1,522,601,866)	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	0	0
Activos Diferidos	132,067	132,067	Provisiones a Largo Plazo	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0	Total de Pasivos No Circulantes	0	0
Otros Activos no Circulantes	0	0	Total del Pasivo	220,833,393	138,688,473
Total de Activos No Circulantes	577,678,051	582,685,532	HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO		
Total del Activo	742,896,701	737,221,242	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	576,452,129	575,935,905
			Aportaciones	271,744,428	271,744,428
			Donaciones de Capital	304,707,701	304,191,477
			Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	0	0
			Hacienda Pública/Patrimonio Generado	(54,368,822)	22,596,865
			Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	(177,234,028)	(100,346,168)
			Resultados de Ejercicios Anteriores	(491,642,669)	(491,544,843)
			Revalúos	614,487,876	614,487,876
			Reservas	0	0
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0
			Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0
			Resultado por Posición Monetaria	0	0
			Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0	0
			Total Hacienda Pública/ Patrimonio	522,063,307	598,532,770
			Total del Pasivo y Hacienda Pública/Patrimonio	742,896,701	737,221,242

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

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

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



CUENTA PÚBLICA 2015
ESTADO DE ACTIVIDADES
DEL 1o. DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2015
(PESOS)



Ente Público: INSTITUTO NACIONAL DE CARDIOLOGÍA IGNACIO CHÁVEZ

CONCEPTO	SEPTIEMBRE 2015	AGOSTO 2015	CONCEPTO	SEPTIEMBRE 2015	AGOSTO 2015
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS			GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
Ingresos de la Gestión	201,851,539	184,042,832	Gastos de Funcionamiento	1,008,569,847	840,925,911
Impuestos	0	0	Servicios Personales	497,237,498	437,959,874
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	Materiales y Suministros	409,337,497	311,963,958
Contribuciones de Mejoras	0	0	Servicios Generales	101,994,853	91,002,079
Derechos	0	0	Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	0	0
Productos de Tipo Corriente	0	0	Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0	0
Aprovechamientos de Tipo Corriente	0	0	Transferencias al Resto del Sector Público	0	0
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	201,851,539	184,042,832	Subsidios y Subvenciones	0	0
Ingresos no contemplados en las Fracciones de la Ley de			Ayudas Sociales	0	0
Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores	0	0	Pensiones y Jubilaciones	0	0
Pendientes de Liquidación o Pago			Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0	0
Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	668,244,592	591,112,867	Transferencias a la Seguridad Social	0	0
Participaciones y Aportaciones	0	0	Donativos	0	0
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	668,244,592	591,112,867	Transferencias al Exterior	0	0
Otros Ingresos y Beneficios	15,994,583	14,655,233	Participaciones y Aportaciones	0	0
Ingresos Financieros	328,863	247,415	Participaciones	0	0
Incremento por Variación de Inventarios	0	0	Aportaciones	0	0
Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0	0	Convenios	0	0
Disminución del Exceso de Provisiones	0	0	Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública	0	0
Otros Ingresos y Beneficios Varios	15,665,720	14,407,818	Intereses de la Deuda Pública	0	0
Total de Ingresos y Otros Beneficios	886,090,714	789,810,932	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	54,754,895	49,231,189
			Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	54,741,952	49,218,247
			Provisiones	0	0
			Disminución de Inventarios	0	0
			Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro y Obsolescencia	0	0
			Aumento por Insuficiencia de Provisiones	0	0
			Otros gastos	12,943	12,942
			Inversión Pública	0	0
			Inversión Pública no Capitalizable	0	0
			Total de Gastos y Otras Pérdidas	1,063,324,741	890,157,100
			Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	(177,234,028)	(100,346,168)

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

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

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



CUENTA PÚBLICA 2015
ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA
DEL 1o. DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2015
(PESOS)

SALUD
SECRETARÍA DE SALUD



Ente Público: INSTITUTO NACIONAL DE CARDIOLOGÍA IGNACIO CHÁVEZ

CONCEPTO	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública/Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores	Hacienda Pública/Patrimonio Generado del Ejercicio	Ajustes por Cambios de Valor	TOTAL
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0	0	0	0
Patrimonio Neto Inicial Ajustado del Ejercicio	566,133,150	0	0	0	566,133,150
Aportaciones	271,363,856	0	0	0	271,363,856
Donaciones de Capital	294,388,722	0	0	0	294,388,722
Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	380,572	0	0	0	380,572
Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio	0	186,380,992	(79,276,070)	0	107,104,922
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	0	(79,276,070)	0	(79,276,070)
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	(428,106,884)	0	0	(428,106,884)
Revalúos	0	614,487,876	0	0	614,487,876
Reservas	0	0	0	0	0
Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final del Ejercicio 2014	566,133,150	186,380,992	(79,276,070)	0	673,238,072
Cambios en la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio 2014	10,318,980	0	0	0	10,318,980
Aportaciones	0	0	0	0	0
Donaciones de Capital	10,318,980	0	0	0	10,318,980
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0	0	0	0
Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio	0	-63,535,787	(97,957,958)	0	(161,493,744)
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	0	(177,234,028)	0	(177,234,028)
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	(63,535,787)	79,276,070	0	15,740,283
Revalúos	0	0	0	0	0
Reservas	0	0	0	0	0
Saldo Neto en la Hacienda Pública/Patrimonio 2014	576,452,130	122,845,205	(177,234,028)	0	522,063,307

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

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

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



CUENTA PÚBLICA 2015
ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACIÓN FINANCIERA
DEL 1o. DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2015
(PESOS)



Ente Público:

INSTITUTO NACIONAL DE CARDIOLOGÍA IGNACIO CHÁVEZ

CONCEPTO	Origen	Aplicación	CONCEPTO	Origen	Aplicación
ACTIVO	15,816,025	21,491,484	PASIVO	83,261,499	1,116,578
Activo Circulante	10,292,320	20,975,259	Pasivo Circulante	83,261,499	1,116,578
Efectivo y Equivalentes	10,292,320	0	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	63,427,557	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	0	19,016,058	Documentos por Pagar a Corto Plazo	0	0
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0	0	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Inventarios	0	0	Títulos y Valores a Corto Plazo	0	0
Almacenes	0	305,988	Pasivos Diferidos a Corto Plazo	19,833,942	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	1,653,213	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	0	1,116,578
Otros Activos Circulantes	0	0	Provisiones a Corto Plazo	0	0
Activo No Circulante	5,523,705	516,225	Otros Pasivos a Corto Plazo	0	0
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0	Pasivo No Circulante	0	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	0	Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	0	Documentos por Pagar a Largo Plazo	0	0
Bienes Muebles	0	516,225	Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Activos Intangibles	0	0	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	5,523,705	0	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en 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	516,224	76,985,686
Otros Activos no Circulantes	0	0	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	516,224	0
			Aportaciones	0	0
			Donaciones de Capital	516,224	0
			Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	0	0
			Hacienda Pública/Patrimonio Generado	0	76,985,686
			Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	76,887,860
			Resultados de Ejercicios Anteriores	0	97,826
			Revalúos	0	0
			Reservas	0	0
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0
			Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0
			Resultado por Posición Monetaria	0	0
			Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0	0

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

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

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



CUENTA PÚBLICA 2015
ESTADO ANALÍTICO DEL ACTIVO
DEL 1o. DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2014
(PESOS)

SALUD
SECRETARÍA DE SALUD



Ente Público: INSTITUTO NACIONAL DE CARDIOLOGÍA IGNACIO CHÁVEZ

CONCEPTO	Saldo Inicial	Cargos del Periodo	Abonos del Periodo	Saldo Final	Variación del Periodo
ACTIVO	737,221,242	1,627,302,700	1,621,627,241	742,896,701	(5,675,459)
Activo Circulante	154,535,710	1,626,786,476	1,616,103,536	165,218,650	(10,682,940)
Efectivo y Equivalentes	68,620,633	1,408,606,894	1,418,899,214	58,328,313	10,292,320
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	109,184,458	126,094,404	107,078,347	128,200,516	(19,016,058)
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0	0	0	0	0
Inventarios	0	0	0	0	0
Almacenes	29,971,112	90,431,964	90,125,975	30,277,100	(305,988)
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	(53,242,493)	1,653,213	0	(51,589,280)	(1,653,213)
Otros Activos Circulantes	2,000	0	0	2,000	0
Activo No Circulante	582,685,532	516,224	5,523,705	577,678,052	5,007,481
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0	0	0	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	0	0	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	1,263,776,709	0	0	1,263,776,709	0
Bienes Muebles	841,256,126	516,224	0	841,772,351	(516,224)
Activos Intangibles	122,496	0	0	122,496	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	(1,522,601,866)	0	5,523,705	(1,528,125,571)	5,523,705
Activos Diferidos	132,067	0	0	132,067	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0	0	0	0
Otros Activos no Circulantes	0	0	0	0	0

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

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

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



CUENTA PÚBLICA 2015
ESTADO ANALÍTICO DE LA DEUDA Y OTROS PASIVOS
DEL 1o. DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2015
(PESOS)

SALUD
SECRETARÍA DE SALUD



Ente Público: INSTITUTO NACIONAL DE CARDIOLOGÍA IGNACIO CHÁVEZ

Denominación de las Deudas	Moneda de Contratación	Institución o País Acreedor	Saldo Inicial del Periodo	Saldo Final del Periodo
DEUDA PÚBLICA				
Corto Plazo				
Deuda Interna			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 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 Largo Plazo			0	0
Otros Pasivos			138,688,473	220,833,393
Total Deuda y Otros Pasivos			138,688,473	220,833,393

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

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

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



CUENTA PÚBLICA 2015
PASIVOS CONTIGENTES
DEL 1o. DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2015
(PESOS)

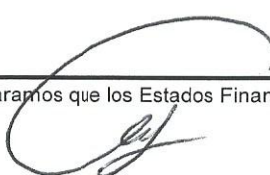
SALUD
SECRETARÍA DE SALUD

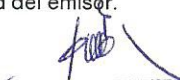


Ente Público: INSTITUTO NACIONAL DE CARDIOLOGÍA IGNACIO CHÁVEZ

Denominación	Saldo
Juicios de Reinstalación	13,100,601
Juicios de Indemnización	1,852,654
Juicios con Prima de Antigüedad	334,897
Juicios con Prima de Antigüedad y Otras Prestaciones	296,741
Juicios con Otras Prestaciones Demandadas	2,465,416
Pasivos Contingentes	18,050,309

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


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


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

INSTITUTO NACIONAL DE CARDIOLOGÍA "IGNACIO CHAVEZ"

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2015

NOTAS DE DESGLOSE

NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

NOTA 1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES

El saldo de este rubro al 30 de septiembre de 2015 y al 31 de agosto de 2015, se integra como se indica a continuación:

Bancos/Tesorería: Corresponde a la disponibilidad en cuentas de cheques propiedad del Instituto, en moneda nacional, con disponibilidad inmediata. El saldo de este rubro al 30 de septiembre de 2015, asciende a \$58,328,313 y al de agosto de 2015, asciende a \$68,620,633.

CONCEPTO	30-SEPTIEMBRE-2015	31-AGOSTO-2015
Efectivo	\$ 135,701	\$ 135,701
Bancos / Tesorería	13,398,796	14,073,650
Inversiones Temporales	28,501,490	37,002,378
Depósito de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	16,292,326	17,408,904
Total	58,328,313	68,620,633

NOTA 2. DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES

Los derechos a recibir efectivo y equivalentes al 30 de septiembre de 2015 y al 31 de agosto de 2015, se integran como sigue:

CONCEPTO	30-SEPTIEMBRE-2015	31-AGOSTO-2015
Cuentas Por Cobrar A Corto Plazo	\$ 125,264,121	\$ 106,658,561
Deudores Diversos A Corto Plazo	2,936,394	2,525,897
Total	128,200,515	109,184,458

CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO

Los saldos de las cuentas por cobrar a pacientes hospitalizados representan el derecho de cobro que tiene el Instituto por la prestación de servicios de salud en materia de atención médica en aspectos preventivos, curativos, quirúrgicos y de rehabilitación en padecimientos cardiovasculares.

Los saldos pendientes de cobro a Pacientes son los siguientes:

CONCEPTO	30-SEPTIEMBRE-2015	31-AGOSTO-2015
Pacientes Institucionales	\$ 90,155,607	\$ 70,924,352
Pacientes Pensionistas	11,533,473	12,567,115
Pacientes En Litigio	23,575,041	23,167,094
Total	125,264,121	106,658,561

Al cierre del mes de septiembre de 2015, se tienen ingresos por recuperar por \$49,400,619 y se derivan de las cuotas pendientes de cobro por la prestación de servicios hospitalarios correspondientes a los ejercicios 2015 y 2014 y que se encuentran dentro de las cuentas por cobrar a corto plazo.

CONCEPTO	30-SEPTIEMBRE-2015	31-AGOSTO-2015
Ingresos por Recuperar a Corto Plazo	\$ 49,400,619	\$ 48,150,797
Total	49,400,619	48,150,797

El Saldo de Integra de la siguiente manera:

DEL MES	ANTIGÜEDAD (DIAS)					
	MAS DE 30	60 A 90	120	MAS DE 120	2014	TOTAL
\$9,302,150	\$6,696,249	\$9,181,859	\$2,509,029	\$10,808,187	\$10,903,146	\$49,400,619

DEUDORES DIVERSOS A CORTO PLAZO

Al cierre del mes de septiembre de 2015, el Instituto tiene un saldo en Deudores Diversos por \$ 2,936,394 y al 31 de agosto de 2015, ascendía a \$2,525,897.

A continuación se desglosa el saldo:

CONCEPTO	30-SEPTIEMBRE-2015	31-AGOSTO-2015
Funcionarios y Empleados	\$ 3,500	\$ 3,500
Adquisiciones de Bienes Y Servicios S.S.A.	4,943	4,943
Gastos a Comprobar	500,661	500,338
Deudores Diversos (Varios)	2,427,290	2,007,616
Tesorería de la Federación	0	9,500
Total	2,936,394	2,525,897

NOTA 3. ALMACENES

Las existencias al 30 de septiembre de 2015 y al 31 de agosto de 2015, en el Almacén General asciende a:

CONCEPTO	30-SEPTIEMBRE-2015	31-AGOSTO-2015
Materiales y Suministros.	\$ 24,502,516	\$ 24,055,954
Equipo Médico.		
Transferencias Farmacia	5,517,668	5,658,242
Revaluación De Inventarios	256,916	256,916
Almacén De Materiales Y Suministros De Consumo	\$ 30,277,100	\$ 29,971,112

Los bienes se registran al costo de adquisición y se encuentran valuados por el método de Costo Promedio. Durante los últimos dos ejercicios el Instituto no ha variado el método de valuación del almacén.

NOTA 4. ESTIMACIÓN POR PÉRDIDA O DETERIORO DE ACTIVOS

La estimación por pérdida o deterioro de activos al 30 de septiembre de 2015 y al 31 de agosto de 2015, se integran como sigue:

CONCEPTO	30-SEPTIEMBRE 2015	31-AGOSTO-2015
Estimación para Cuentas Incobrables.	\$ 50,083,359	\$ 51,736,572
Estimación De Inventarios Obsoletos	1,505,921	1,505,921
Total Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos.	51,589,280	53,242,493

Con fundamento en la NIFGG SP 03 Estimación para cuentas incobrables, durante el periodo de enero a agosto de 2015 la estimación para contingencias de cuentas incobrables tuvo una disminución por neto de \$ 14,582,953, mismo que se integra como sigue:

Incremento a la estimación correspondiente al ejercicio 2015	\$ 0
Disminución a la estimación por cancelaciones de cuentas por cobrar	(14,582,953)
	\$ (14,582,953)

RESERVA PARA CUENTAS INCOBRABLES						CANCELACIÓN DE CUENTAS INCOBRABLES 2014	EJERCICIOS ANTERIORES	IMPORTE TOTAL
1ER BIMESTRE	2DO BIMESTRE	3ER BIMESTRE	4TO BIMESTRE	5TO BIMESTRE	6TO BIMESTRE			
\$0	\$0	\$0	\$0	\$0	\$0	\$ (14,582,953)	\$64,666,312	\$50,083,359

El Instituto no tiene interpuestos juicios civiles, mercantiles ni penales, para la recuperación de las cuentas por cobrar vencidas al 30 de septiembre de 2015.

NOTA 5. BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO

Al 30 de septiembre de 2015 y al 31 de agosto de 2015, los Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso, la inversión se ha realizado en los siguientes bienes:

CONCEPTO	30-SEPTIEMBRE-2015	31-AGOSTO-2015
Terrenos	167,450,677	167,450,677
Edificios No Habitacionales	1,096,326,032	1,096,326,032
Total	1,263,776,709	1,263,776,709

El terreno en el que se ubica el instituto fue aportado por el Gobierno Federal en 1972 con un valor histórico de \$13,563.44 y se ha reexpresado mediante factores derivados del INPC desde el momento de su aportación y hasta el 31 de diciembre de 2007. Al 31 de diciembre de 2014, se regularizaron los registros de los terrenos e inmuebles de acuerdo a su valor catastral derivado de su avalúo.

NOTA 6. BIENES MUEBLES

Al 30 de septiembre de 2015 y al 31 de agosto de 2015, los Bienes Muebles, la inversión se ha realizado en los siguientes bienes:

CONCEPTO	30-SEPTIEMBRE-2015	31-AGOSTO-2015
Bienes Muebles		
Mobiliario y Equipo de Administración	44,221,875	44,156,466
Equipo Médico	485,887,585	485,436,770
Equipo de transporte	934,477	934,477
Instrumental Médico	249,114	249,114
Revaluación de Mobiliario y Equipo de Administración.	24,362,233	24,362,233
Revaluación de Equipo Médico e Instrumental de Laboratorio	286,012,245	286,012,245
Revaluación de Equipo de Transporte	104,822	104,822
Total	841,772,351	841,256,126

Los Inmuebles, maquinaria y equipo se registran al costo de adquisición incluyendo el Impuesto al Valor Agregado.

NOTA 7. ACTIVOS INTANGIBLES

Al 30 de septiembre de 2015 y al 31 de agosto de 2015, el Instituto recibió Activos Intangibles mediante donativos por un importe de \$122,496.

CONCEPTO	30-SEPTIEMBRE-2015	31-AGOSTO-2015
Software	122,496	122,496

NOTA 8. DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN DE BIENES E INTANGIBLES

La depreciación se calcula conforme a los parámetros de vida útil que establece el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), publicados el 15 de agosto de 2012, que se desglosan por concepto como sigue:

CONCEPTO	30-SEPTIEMBRE-2015 CONAC	31-AGOSTO-2015 CONAC
TASAS DE DEPRECIACIÓN		
Equipo de cómputo	33.3%	33.3%
Equipo de transporte	20%	20%
Mobiliario	10%	10%
Equipo Médico	20%	20%
Edificios y construcciones	3.3%	3.3%
TASA DE AMORTIZACIÓN		
Activos Intangibles	15%	15%

CONCEPTO	30-SEPTIEMBRE-2015	31-AGOSTO-2015
Depreciación Acumulada De Bienes Inmuebles	\$ 780,234,362	\$ 779,229,618
Depreciación Acumulada De Mobiliario y Equipo de Administración	62,332,770	62,131,600
Depreciación Acumulada De Equipo e Instrumental Médico	684,515,855	680,200,421
Equipo De Transporte	1,021,147	1,020,322
Amortización Acumulada de Activos Intangibles	21,437	19,906
Total de Depreciación, Deterioro Y Amortización Acumulada De Bienes E Intangibles	1,528,125,571	1,522,601,866

La depreciación y amortización se encuentra registrada en el resultado al 30 de septiembre de 2015, asciende a \$5,523,705 y al 31 de agosto de 2015, asciende a \$6,130,658.

NOTA 9. ACTIVOS DIFERIDOS

Los activos diferidos al 30 de septiembre de 2015 y al 31 de agosto de 2015, se registran en atención a lo que establece la NIFGG SP 01 Control Presupuestario de los Ingresos y de los Gastos en el rubro de egresos derivado a las erogaciones del Instituto por concepto de presupuesto devengado y no pagado que al 31 de diciembre del ejercicio 2015, se debe de registrar presupuestariamente con cargo al siguiente ejercicio fiscal dentro de su flujo de efectivo.

CONCEPTO	30-SEPTIEMBRE-2015	31-AGOSTO-2015
Activos Diferidos	\$ 132,067	\$ 132,067

NOTA 10. CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO

Las cuentas por pagar a corto plazo al 30 de septiembre de 2015 y al 31 de agosto de 2015, se integran de la siguiente manera:

CONCEPTO	30-SEPTIEMBRE-2015	31-AGOSTO-2015
Servicios Personales Por Pagar A Corto Plazo	\$ 548,261	\$ 596,785
Proveedores Por Pagar A Corto Plazo	103,677,702	37,039,498
Retenciones y Contribuciones Pagar	5,028,650	16,802,314
Otras Cuentas Por Pagar A Corto Plazo	20,169,396	11,557,855
Total Cuentas por Pagar a Corto Plazo	129,424,009	52,315,319

SERVICIOS PERSONALES

Al 30 de septiembre de 2015 y al 31 de agosto de 2015, se tienen pendientes por pagar Servicios Personales, el saldo corresponde a los trabajadores que no cobran a tiempo su sueldo al término de la quincena en la Institución bancaria correspondiente, mismos que no han correspondido a la implementación de depósito en una cuenta bancaria, dicho saldo se integra como sigue:

CONCEPTO	30-SEPTIEMBRE-2015	31-AGOSTO-2015
Bancos Diversos	\$ 34,808	\$ 34,808
Caja Nomina	495,220	516,387
Sueldos por Pagar	18,233	45,590
Total	548,261	596,785

PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO

Las cuentas por pagar a corto plazo corresponden a bienes previamente recibidos por conceptos relacionados principalmente con la adquisición de medicamentos, materiales de curación y otros insumos, necesarios para el desarrollo y cumplimiento del objeto social del Instituto.

Al cierre del mes de septiembre de 2015, el Instituto tiene proveedores por pagar a corto plazo por \$103,677,702 y al 31 de agosto de 2015, ascendía a \$37,039,498.

Los saldos al 30 de septiembre de 2015, presentan los siguientes vencimientos:

CONCEPTO	ANTIGÜEDAD (DÍAS)				EJERCICIOS ANTERIORES	TOTAL
	01 A 59	60 A 90	120	MAS DE 120		
PROVEEDORES	\$94,670,976	\$3,735,069	\$2,104,948	\$3,166,709	\$0.00	\$103,677,702

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

RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO

Los impuestos a cargo y retenidos al 30 de septiembre y al 31 de agosto de 2015, se muestran a continuación:

CONCEPTO	30-SEPTIEMBRE-2015	31-AGOSTO-2015
ISR retenido por sueldos y salarios	\$ 552,758	\$ 9,980,425
3% sobre nóminas	1,600,586	1,601,698
ISR Retenido asimilados a sueldos	32,714	31,755
IVA por pagar	59,482	84,225
IVA Retenido	362,492	269,126
ISR Retenido honorarios profesionales	78,947	65,863
ISSSTE	2,287,817	4,710,693
FOVISSSTE	37,828	41,707
SAR	16,026	16,822
Total	\$ 5,028,650	\$ 16,802,314

OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO

ACREEDORES DIVERSOS

Al cierre del mes de septiembre de 2015, el Instituto tiene un saldo en Acreedores Diversos por \$20,169,396 y al 31 de agosto de 2015, ascendía a \$11,557,855.

Los saldos al 30 de septiembre de 2015, presentan los siguientes vencimientos:

CONCEPTO	ANTIGÜEDAD (DIAS)				EJERCICIOS ANTERIORES	TOTAL
	01 A 59	60 A 90	120	MAS DE 120		
ACREEDORES	\$19,319,141	\$ 4,659	\$ 199,737	\$ 645,859	\$ 0.00	\$20,169,396

- FONDO DISTRIBUIBLE PROGRAMA PENSIONISTAS

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

Se distribuyeron los recursos de la siguiente forma:

CONCEPTO	30-SEPTIEMBRE-2015	31-AGOSTO-2015
Fondos:		
Mejora de los procesos de atención médica	\$ 11,173	\$ 11,173
Productividad	5,586	5,586
Investigación	6,982	6,982
Gastos de administración e informática	4,189	4,189
Total	\$ 27,930	\$ 27,930

NOTA 11. PASIVOS DIFERIDOS A CORTO PLAZO

Los pasivos diferidos al 30 de septiembre de 2015 y al 31 de agosto de 2015, se efectúa en atención a lo que establece la NIFGG SP 01 Control Presupuestario de los Ingresos y de los Gastos al rubro de ingresos cuando se emita una autorización para pagar a plazos ya sea diferido o en parcialidades.

CONCEPTO	30-SEPTIEMBRE-2015	31-AGOSTO-2015
Otros Pasivos Diferidos a Corto Plazo	\$ 75,117,058	\$ 55,283,116

NOTA 12. FONDOS DE BIENES DE TERCEROS A GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN A CORTO PLAZO.

Al 30 de septiembre de 2015 y al 31 de agosto de 2015, se tienen Fondos de Bienes de Terceros a Garantía y/o Administración a corto de plazo derivado a que el Instituto administra los recursos proporcionados por un tercero para un fin específico, como son los proyectos de investigación, entre otros, en un plazo menor o igual a doce meses.

CONCEPTO	30-SEPTIEMBRE-2015	31-AGOSTO-2015
Fondos de Bienes de Terceros a Garantía y/o Administración a corto de plazo	\$ 16,292,326	\$ 17,408,904

NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES**INGRESOS DE GESTIÓN****NOTA 13. INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS**

Los objetivos fundamentales del Instituto son prestar servicios de salud en materia de atención médica en aspectos preventivos, curativos, quirúrgicos y de rehabilitación en padecimientos cardiovasculares a la población de escasos recursos económicos, realizar estudios e investigaciones clínicas y experimentales en enfermedades cardiovasculares y publicar y difundir la información técnica sobre los avances que en materia de salud se registren.

El Instituto cuenta con tabuladores de cuotas de recuperación clasificadas por nivel, las cuales son aplicadas a los servicios médicos prestados. El saldo de los ingresos por la prestación de servicios de salud generados al 30 de septiembre de 2015, ascienden a \$201,851,539 y al 31 de Agosto de 2015, ascienden a \$184,042,832.

TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS

NOTA 14. TRANSFERENCIAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO

El instituto recibió al 30 de septiembre de 2015, Transferencias y Asignaciones al Sector Público por un importe de \$668,244,592 , los cuales se presentan en el Estado de Actividades como lo establece el apartado 11 de la NIFGG SP 02 Subsidios y Transferencias Corrientes y de Capital en sus diferentes modalidades y al 31 de agosto de 2015, ascendían a \$591,112,867.

OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS

NOTA 15. INGRESOS FINANCIEROS

Al 30 de septiembre de 2015 y al 31 de agosto de 2015, los ingresos financieros se integran de la siguiente manera:

CONCEPTO	30-SEPTIEMBRE-2015	31-AGOSTO-2015
Ingresos Financieros	\$ 328,863	\$ 247,415

NOTA 16: OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS

Este rubro se integra al 30 de septiembre de 2015 y al 31 de Agosto de 2015, como sigue:

CONCEPTO	30-SEPTIEMBRE-2015	31-AGOSTO-2015
Cafetería	\$ 2,374,629	\$ 2,108,132
Escuela de enfermería	2,884,346	2,638,780
Varios	9,963,229	9,288,701
Estacionamiento	443,516	372,205
Totales	\$ 15,665,720	\$ 14,407,818

GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS**NOTA 17. GASTOS DE FUNCIONAMIENTO**

Los gastos de funcionamiento al 30 de septiembre de 2015 y al 31 de agosto de 2015, se integran como sigue:

CONCEPTO	30-SEPTIEMBRE-2015	31-AGOSTO-2015
Servicios Personales	\$ 497,237,498	\$ 437,959,874
Materiales y Suministros	409,337,497	311,963,958
Servicios Generales	101,994,853	91,002,079
Totales	\$ 1,008,569,848	\$ 840,925,911

OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS**NOTA 18. DEPRECIACIONES, ESTIMACIONES, DETERIODOS, OBSOLESCENCIA Y AMORTIZACIONES**

El saldos de este rubro asciende al 30 de septiembre de 2015, a \$54,754,895 y al 31 de agosto de 2015, asciende a 49,231,189, integrados como se muestra a continuación:

CONCEPTO		30-SEPTIEMBRE-2015		31-AGOSTO-2015
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	\$	54,741,952	\$	49,218,247
Estimación de cuentas incobrables por derechos a recibir efectivo		12,943		12,942
Estimación por pérdida y deterioro de activos circulantes		0		0
Otros:				
Ayuda a pacientes (fondo de mejoría)		0		0
Programa Pensionista		0		0
Varios		0		0
Total	\$	54,754,895	\$	43,231,189

NOTAS AL ESTADO DE VARIACIONES DE LA HACIENDA PÚBLICA

HACIENDA PÚBLICA Y PATRIMONIO CONTRIBUIDO

NOTA 19. APORTACIONES

Al 30 de septiembre de 2015 y al 31 de agosto de 2015, no se recibieron aportaciones por parte del Instituto del Gobierno Federal para inversión.

NOTA 20. DONACIONES DE CAPITAL

Al 30 de septiembre de 2015 y al 31 de agosto de 2015, el Instituto recibió donaciones y adquisiciones con cargo a recursos de terceros de activo fijo por \$9,802,756 , mismos que se encuentran registrados en las cuentas de Bienes Muebles y que forman parte del patrimonio de la Institución.

TIPO DE ACTIVO	IMPORTE
Mobiliarios y Equipo de Administración	\$ 1,077,059
Equipo Médico e Instrumental de Laboratorio	\$ 9,241,921
Activos Intangibles	\$ 0
Total	\$ 10,318,980

HACIENDA PÚBLICA Y PATRIMONIO GENERADO DE EJERCICIOS ANTERIORES

NOTA 21. RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES

La cuenta de resultados de ejercicios anteriores al 30 de septiembre de 2015, disminuye \$(15,740,284), y se deriva de la reclasificación de movimientos.

Aumento por traspaso del resultado del ejercicio 2014	\$ 0
Disminución por la cancelación de movimientos no procedentes	<u>(15,740,284)</u>
Total	\$ (15,740,284)

NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**NOTA 22. EFECTIVO Y EQUIVALENTES**

El análisis de los saldos inicial y final que figura en la última parte del Estado de Flujo de Efectivo, en la cuenta de efectivo y equivalentes es como sigue:

CONCEPTO	30-SEPTIEMBRE-2015	31-AGOSTO-2015
Efectivo en Bancos - Tesorería	\$ 135,701	\$ 135,701
Efectivo en Bancos - Dependencias	13,398,796	14,073,650
Inversiones Temporales (hasta 3 meses)	28,501,490	37,002,378
Fondos con Afectación Especifica	0	0
Depósitos de Fondos de Terceros y Otros	16,292,326	17,408,904
Total Efectivo y Equivalentes	58,328,313	68,620,633

NOTA 23. ADQUISICIONES DE BIENES MUEBLES E INMUEBLES

Por el ejercicio del 01 de enero al 30 de septiembre de 2015, se tienen registrados en la contabilidad bienes muebles como sigue:

CONCEPTO	SUBSIDIOS DE CAPITAL	RECURSOS DE TERCEROS	DONATIVOS	TOTAL
Mobiliario y Equipo de Administración	0	1,073,747	3,311	1,077,059
Equipo Médico e Instrumental de Laboratorio	0	2,564,246	6,677,675	9,241,921
Activos Intangibles	0	0	0	0
Total	\$ 0	\$ 3,637,993	\$ 6,680,986	10,318,980

NOTA 24. CONCILIACIÓN DE LOS FLUJO DE EFECTIVO NETOS DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN Y LA CUENTA DE DESAHORRO ANTES DE RUBROS EXTRAORDINARIOS.

CONCEPTO	30-SEPTIEMBRE-2015	31-AGOSTO-2015
Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios	\$ (122,479,133)	\$ (51,114,979)
Movimientos de Partidas (o rubros) que no afectan el efectivo.		
Depreciación	54,741,952	49,218,247
Incrementos en las Provisiones	12,943	12,942
Incremento en cuentas por cobrar	0	0
Partidas Extraordinarias		
Ayuda a Pacientes (F. Mejoría)	0	0
Programa Pensionistas	0	0
Varios	0	0

NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

NOTA 25. CONTINGENCIAS POR ASUNTOS LABORALES

Al cierre del mes de septiembre de 2015, se continua con 38 Juicios Laborales en la Junta Federal de Conciliación y Arbitraje, los cuales se estima que representan un costo para el Instituto de \$18,050,309 y se encuentran integrados como se indica a continuación:

TIPO DE JUICIO	TOTAL	IMPORTE
Juicios con Reinstalación	\$ 20	\$ 13,100,601
Juicios con Indemnización	4	1,852,654
Juicios con Prima de Antigüedad	8	334,897
Juicios con Prima de Antigüedad y Otras Prestaciones	3	296,741
Juicios con otras Prestaciones Demandadas	2	2,465,416
Total	36	18,050,309

NOTA 26. DONACIONES Y ASIGNACIONES

El saldo de este rubro del 01 al 30 de septiembre de 2015, asciende a \$3,361,333 de acuerdo a lo señalado en el Artículo 41, Fracción V, de la Ley de Institutos Nacionales de Salud.

NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA.

NOTA 27. AUTORIZACIÓN E HISTORIA

El Instituto Nacional de Cardiología "Ignacio Chávez", es un Organismo Público Descentralizado del Gobierno Federal, constituido el 23 de junio de 1943, con domicilio en la ciudad de México, con personalidad jurídica y patrimonio propio, su organización y funcionamiento están regulados por la Ley de los Institutos Nacionales de Salud.

Durante el periodo comprendido del 1º de enero al 30 de septiembre de 2015 no ha habido cambios en la estructura del Organismo.

NOTA 28. ORGANIZACIÓN Y OBJETO SOCIAL

Los objetivos fundamentales del Instituto son prestar servicios de salud en materia de atención médica en aspectos preventivos, curativos, quirúrgicos y de rehabilitación en padecimientos cardiovasculares a la población de escasos recursos económicos, realizar estudios e investigaciones clínicas y experimentales en enfermedades cardiovasculares y publicar y difundir la información técnica sobre los avances que en materia de salud se registren.

La principal actividad del Instituto es la prestación de servicios de salud en padecimientos cardiovasculares.

El ejercicio fiscal normal comprende del 1º al 31 de diciembre de 2015.

El marco jurídico aplicable al Instituto se publica en nuestra página de internet, destacándose las siguientes Leyes, Códigos y Reglamentos:

Ley General de Contabilidad Gubernamental

Ley de los Institutos Nacionales de Salud.

Ley de Adquisiciones, Arrendamiento y Servicios del Sector Público.

Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas.

Ley de Ingresos de la Federación.

Ley del Impuesto Sobre la Renta.

Ley del Impuesto al Valor Agregado.

Ley del Instituto de Seguridad y Servicios Sociales de los Trabajadores del Estado.

Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria.

Código Fiscal de la Federación.

Código Fiscal del Distrito Federal.

Reglamento de la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria.

Reglamento de la Ley de Adquisiciones, Arrendamiento y Servicios del Sector Público.

Reglamento de la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas.

Reglamento de la Ley del Impuesto Sobre la Renta.

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

Contribuciones federales: El IVA que paga por la adquisición de materiales, suministros y servicios, se registra como parte del costo de éstos; y, en el caso de bienes de activo fijo, se registra su costo de adquisición incluyendo el IVA.

Está obligada a retener ISR por sueldos y salarios, ISR e IVA por honorarios profesionales independientes e ISR por honorarios asimilados a salarios.

Entera y liquida cuotas y aportaciones de seguridad social al ISSSTE, FOVISSSTE y SAR.

Está obligada a retener derechos del 5 al millar por pagos de contratos de obra pública.

Contribuciones locales: Es causante del Impuesto Predial, Impuesto sobre Nóminas y de los Derechos por el Suministro de Agua.

La estructura organizacional básica del Instituto es la siguiente:

Junta de Gobierno.

Dirección General.

6 Direcciones de Área.

14 Subdirecciones de Área.

NOTA 29. BASES DE PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

Se encuentra en proceso de autorización e implementación nuestro sistema de contabilidad gubernamental, por lo que el registro de nuestras operaciones se efectuó utilizando el sistema contable autorizado e implementado en ejercicios anteriores y continuamos registrando las operaciones de acuerdo a la base de devengado (acumulativa) de las transacciones y considerando

los postulados básicos de contabilidad gubernamental y en general la normatividad emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC) y demás disposiciones aplicables.

Se aplica la normatividad del CONAC y las siguientes Normas contables emitidas por la Unidad de Contabilidad Gubernamental e Informes Sobre la Gestión Pública de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público:

Normas de Información Financiera Gubernamental General para el Sector Paraestatal

NIFGG SP 01 "Control Presupuestario de los Ingresos y de los Gastos".

NIFGG SP 02 "Subsidios y Transferencias Corrientes y de Capital en sus diferentes modalidades".

NIFGG SP 03 "Estimación de Cuentas Incobrables".

NIFGG SP 04 "Reexpresión".

NIFGG SP 05 "Obligaciones Laborales".

Conforme a lo indicado en el Oficio CONAC/Secretaría Técnica.- 0247/2012 de fecha 14 de septiembre de 2012 emitido por el Secretario Técnico del Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), los acuerdos emitidos por el CONAC de las "Principales Reglas de Registro y Valoración del Patrimonio (Elementos Generales)", de las "Reglas Específicas del Registro y Valoración del Patrimonio" y los "Parámetros de Estimación de Vida Útil" que fueron publicados en el Diario Oficial de la Federación, el 15 de agosto de 2012, el 02 de enero de 2013 y el 08 de agosto de 2013, respectivamente, deberán ser aplicados por los entes públicos a través de registros contables a partir del ejercicio que inicia el 1º de enero de 2013.

NOTA 30. POLÍTICAS DE CONTABILIDAD SIGNIFICATIVAS.

Los estados financieros adjuntos están preparados considerando la normatividad emitida por el CONAC y los criterios establecidos por las Normas de Información Financiera emitidas por la Unidad de Contabilidad Gubernamental e Informes sobre la Gestión Pública de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, las cuales difieren con lo establecido en las Normas Mexicanas de Información Financiera (NIF) emitidas por el Consejo Mexicano para la Investigación y Desarrollo de las Normas de Información Financiera, A.C. (CINIF).

Las prácticas contables gubernamentales que no coinciden con las Normas de Información Financiera Mexicanas, principalmente son las siguientes:

Hasta el ejercicio 2007, no se reconocieron de manera integral los efectos de inflación conforme al Boletín B-10, en el año 2008 entraron en vigor las nuevas NIF de la Serie A relativas al marco conceptual de la teoría y práctica contable y de la Serie B, C y D aplicables a los estados financieros en su conjunto, situación que se deriva de la aplicación de la NIFGG SP 04 Reexpresión donde nos indica que la entidades del Sector Paraestatal de la Administración Pública Federal deberá de observa y aplicar las norma supletoria para reflejar los efectos de inflación y definir los procedimientos que entiendan a sus propias características, y esto se revele en sus estados financieros.

No se presenta en forma agrupada el Resultado Integral de Financiamiento, que se compone de los intereses ganados y pagados, el resultado por posición financiera y la utilidad o pérdida por fluctuaciones cambiarias.

No se tiene la obligación de reconocer pasivos por beneficios a empleados en los términos de la NIF D-3.

La depreciación de los bienes inmuebles, infraestructura y construcciones en proceso y bienes muebles se deprecian de acuerdo a los parámetros de vida útil, emitidos por el Consejo de Armonización Contable, publicado el 15 de agosto de 2012.

Las principales prácticas de contabilidad utilizadas se describen a continuación:

a) Efectos de la inflación

Hasta el ejercicio 2007 se reconocieron los efectos de la inflación en la información financiera actualizando únicamente los activos, su depreciación acumulada, depreciación del ejercicio y los inventarios de acuerdo con la Circular Técnica NIF-06 BIS "A"/D, emitida por la Secretaría de Hacienda y Crédito Público y la Secretaría de la Función Pública (SFP). Por los ejercicios de 2015 y 2014, ante un entorno económico no inflacionario, los estados financieros no presentan los efectos de la inflación, sus cifras se presentan a valores nominales, tal como lo establece la norma de Información Financiera Gubernamental, emitida por la SHCP.

Conforme a la NIFGG SP 004 se considera la existencia de un entorno no inflacionario, cuando la inflación acumulada de los tres ejercicios anuales anteriores es menor que el 26% y del 8% de forma anual, siendo que la inflación correspondiente a 2013 y 2014 fue de 3.57% y 3.36% respectivamente y el porcentaje de inflación al mes de agosto de 2015 fue de 2.52% cuya inflación acumulada es del 9.45%, de conformidad con la NIFGG SP 04 Reexpresión.

b) Inversiones en valores temporales

Se valúan al costo de adquisición, más rendimientos devengados. En el caso de rendimientos que son generados por el subsidio del Gobierno Federal, estos son reintegrados mensualmente a la Tesorería de la Federación.

c) Almacenes

Se registran al costo de adquisición, y se encuentran valuados por el método Costo Promedio.

d) Beneficios a los empleados

Las relaciones laborales con los trabajadores se regula con lo establecido en el apartado "B" del artículo 123 Constitucional, por lo tanto las pensiones al retiro de los trabajadores son asumidas en su totalidad por el Instituto de Seguridad y Servicios Sociales de los Trabajadores del Estado, además no existe la obligación de pagar las primas de antigüedad. Los pagos a que pueden tener derecho los trabajadores en caso de ser despedidos, de acuerdo a la Ley Federal del Trabajo, se registran en el resultado del año en que se realizan.

e) Operaciones en moneda extranjera

Las operaciones en moneda extranjera se registran al tipo de cambio vigente a la fecha de su celebración. Los activos y pasivos monetarios en moneda extranjera se valúan en moneda nacional al tipo de cambio vigente a la fecha de los estados financieros

f) Reconocimiento de los ingresos

Los ingresos se reconocen en el momento en que se presta el servicio de atención médica a los pacientes o cuando se tiene el derecho de cobro.

g) Subsidio de operación del Gobierno Federal

Es dinero que se recibe del Gobierno Federal para operación y se reconoce en el estado de actividades al momento en que dichos fondos son solicitados mediante Cuentas por Liquidar Certificadas para el pago de conceptos derivados de los capítulos 1000 Servicios Personales, 2000 Materiales y Suministros y 3000 Servicios Generales .

h) Subsidio de inversión recibido del Gobierno Federal

Son los recursos que se reciben mediante el pago de proveedores por medio de las Cuentas por Liquidar Certificada que emite la Tesorería de la Federación para las actividades de inversión y se reconoce en el patrimonio al momento en que se ejerce el presupuesto y es liberado el oficio de inversión por la Dirección General de Programación, Organización y Presupuesto.

i) Uso de estimaciones

En la preparación de los estados financieros se tiene la necesidad de registrar ciertas estimaciones, y utilizar al efecto ciertos supuestos para valuar algunas partidas de los estados financieros y efectuar las revelaciones que se requieran de las mismas. Sobre todo las estimaciones para cuentas incobrables y para inventarios obsoletos. (Ver Nota 4).

j) Estado de Actividades

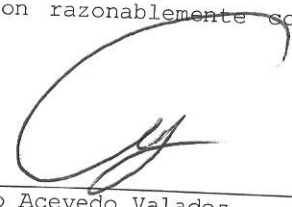
La presentación de los recursos fiscales otorgados al Organismo para gasto corriente se lleva a cabo de acuerdo con lo indicado en apartado 11 de la norma NIFGG SP 02, en lo referente al registro contable y presentación de los subsidios y transferencias corrientes.

Estas notas son parte integrante de los estados financieros adjuntos.

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los estados financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor".



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



L.C. Armando Acevedo Valadez
Subdirector de Finanzas