

Instituto Nacional de Gardiología "Ignacio Chávez" Estado de Situación Financiera al 30 de Junio de 2015



АСТІVО	Junio 2015	Mayo 2015	PASIVO	Junio 2015	Mayo 2015
Activo Circulante			Pasivo Circulante	•	
Efectivo y Equivalentes	46,426,312	49,322,917	Cuentas por Pagar a Corto Palzo	61,681,974	74,456,086
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	110,867,940	118,941,338	Pasivos Diferidos a Corto Plazo	52,157,474	52,304,672
Aimacenes	24,761,571	30,389,221	Fondos y Bienes de Terceros a Garantía y/o Administración a Corto Plazo	15.294.755	16,877,036
Estimación por Pérdida o Deteriodo de Activos Circulantes	(55,152,256)	(55,524,360)		,,	
	(,)	(Total Pásivo Circulantes	129,134,203	143.637.794
Total de Acitvos Circulantes	126,903,567	143,129,117			*
			Total Pasivo	129,134,203	143,637,794
Activo No Circulante			· HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO		
Blenes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	. 1,263,776,709	1,263,776,709	INGERECT OPERCY STANDARD		~
Bienes Muebles	833,399,694	833.015.726	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	4.3	
Activo Intangibles	122,496	122,496	Aportaciones	271,363,856	271,363,856
Depreciación, Deteriodo y Amortización Acumulada de Bienes	· ·	(1,502,601,894)	Donaciones de Capital	296,335,045	295,951,076
Activos Diferidos	3,101,562	3,714,744	Actualizaciónn de la Cuenta Pública / Patrimponio	380.572	380,572
Otros Activos No Circulantes	2.000	2,000	, , , , , , , , , , , , , , , , , , , 	,,,,,,	
***************************************			Hacienda Pública/Patrimonio Generado		
Total de Activos No Circulantes	591,712,501	598,029,780	Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	(97,896,337)	(88,795,615
		,	Reusitado de Ejercicios Anteriores	(495,189,146)	(495,866,662
Total Activo	718,616,068	741,158,897	Revalúos	614,487,876	614,487,876
			Total Hacienda Pública/Patrimonio	589,481,865	597,521,103
			Total del Pasivo y Hacienda Pública/Patrimonio	718,616,068	741,158,897

Elabora

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



Instituto Nacional de Cardiologia "Ignacio Chávez" Estado de Actividades Del 01 de Enero al 30 de Junio de 2015



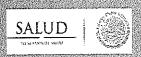
	 Junio 2015		Mayo 2015
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS			
Ingresos de la Gestión			•
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	\$ 140,720,872	\$	123,984,109
Participaciones, Aportaciones, Transferencias,			
Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas			
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	\$ 420,191,717	\$	341,233,659
Otros Ingresos y Beneficios			*
Ingresos Financieros	•		
Otros Ingresos Financieros	126,614		95,417
Otros Ingresos y Beneficios Varios	9,505,243		8,753,184
Total de Ingresos y Otros Beneficios	\$ 570,544,446	\$* * ·	474,066,369
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS			
Gastos de Funcionamiento			
Servicios Personales	328,505,579		271,088,002
Materiales y Suministros	236,053,908		204,159,318
Servicios Generales	68,570,966		58,392,345
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias			,
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolecencias y Amortizaciones	35,306,342		29,218,275
Otros gastos	3,989		4,044
Total de Gastos y Otras Pérdidas	\$ 668,440,784	\$	562,861,984
Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	\$ (97,896,337)	\$	(88,795,615)
>			-

Elakoró:

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



Instituto Nacional de Cardiología "ignacio Chávez" Estado de Vanaciones en la Hacienda Pública del 01 de Enero al 30 de Júnio de 2015



Concepto	Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública / Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores	Hacienda Pública <i>I</i> Patrimonio Generado del Ejercico	Ajustes por Cambios de Valor	Total
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios	541,066,712	(65,930,845)	(76,068,426)	-	399,067,441
Patrimonio Neto Inicial Ajustado del Ejercicio 2012	25,066,438	(33,365,051)	76,068,426		67,769,813
Aportaciones	13,204,275 11,862,163	-	-		13,204,275 11,862,163
Donaciones de Capital Recibidos Actualización de la Cuenta Pública / Patrimonio	11,002,103	(33,365,051)	76,068,426		42,703,375
Variaciones de la Hacieda Pública / Patrimonio	-	-	(79,276,070)	285,676,888	206,400,818
Resultado del Ejercicio: (Ahorro/Desahorro)			(79,276,070)	285,676,888	(79,276,070) 285,676,888
Revaluos Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final del Ejercicio 2013	566,133,150	(99,295,896)	(79,276,070)	285,676,888	673,238,072
Cambios en la Hacienda Pública / Patrimonio Neto del Ejercicio 2014	1,946,323	(67,082,263)	79,276,070	-	14,140,130
Aportaciones Donaciones de Capital Recibidos	1,946,323				1,946,323
Actualizaciones de la Hacienda Pública / Patrimonio	1,0 10,020	(67,082,263)	79,276,070		12,193,807
Variaciones de la Hacienda Pública / Patrimonio Neto del Ejercicio 2014	-	-	(97,896,337)	-	(97,896,337)
Resultado del Ejercicio: Ahorro (Desahorro)			(97,896,337)		(97,896,337)
Revaluos Saldo Neto de la Hacienda Pública / Patrimonio 2014	568,079,473	(166,378,159)	(97,896,337)	285,676,888	589,481,865
)		

Elaborg:

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

L.C. Armando Acevedo Valaldez Subdirector de Finanzas

Revisó:



Instituto Nacional de Cardiología Ignacio Chávez Estado de Camblos en la Situación Financiera Del 01 al 30 de Junio de 2015



	6	Origen	Aplicación
ACTIVO	3	23,298,901	756,072
Activo Circulante	••	16,597,653	372,104
Efectivo y Equivalentes	٠,	2,896,605	
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes Derechos a Recibir Bienes o Servicios		8,073,398	
Inventarios			
Almacenes		E 007 050	
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes		5,627,650	372,104
Otros Activos Circulantes			372,104
Activo No Circulante	•	6,701,248	383,968
Inversiones Financieras a Largo Plazo			
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo		•	
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso Bienes Muebles			
Activos Intangibles			383,968
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Blenes		6,088,066	
Activos Diferidos		613,182	
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes		010,102	
Otros Activos no Circulantes		•	1
PASIVO		0	14,503,591
Pasivo Circulante		0	14,503,591
Cuentas por Pagar a Corto Plazo Documentos por Pagar a Corto Plazo			12,774,112
Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo plazo			
Titulos y Valores a Corto Plazo			
Pasivos Diferidos a Corto Plazo			147,198
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	i i		1,582,281
Provisiones a Corto Plazo	•		
Otros Pasivos a Corto Plazo			
Pasivo No Circulante		0	
Cuentas por Pagar a Largo Plazo		u	0
Documentos por Pagar a Largo Plazo			
Deuda Pública a Largo Plazo			
Pasivos Diferidos a Largo Plazo			
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo			,
Provisiones a Largo Plazo			
HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO			
Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido		383,969	0
Aportaciones			_
Donaciones de Capital		383,969	
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio			·
Hacienda Pública/Patrimonio Generado		677.545	
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)		677,515	9,100,722
Resultados de Ejercicios Anteriores		677,515	9,100,722
Revalúos		0.7,010	
Reservas	•	·	
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores			
Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimoni	_	_	-
Resultado por Posición Monetaria	v	0	0
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios			
,			/ /

Elaboró:

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



Instituto Nacional de Cardiologia Ignacio Chávez Estado Analítico del Activo Del 01 al 30 de Junio de 2015



Concepto	Saldo Inicial 1 1	Cargos del Periodo 2	Abonos del Periodo 3	Saldo Final 4(1+2-3)	Variación del Periodo (4-1)
ACTIVO		·			
Activo Circulante Efectivo y Equivalentes Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes Almacenes Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes Activo No Circulante	49,322,917 118,941,338 30,389,221 (55,524,360)	648,149,398 117,073,466 24,542,008 372,104	651,046,003 125,146,865 30,169,658	46,426,312 110,867,940 24,761,571 (55,152,256)	(2,896,605) (8,073,398) (5,627,650) 372,104
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso Bienes Muebles Activos Intangibles Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes Activos Diferidos Otros Activos Circulantes	1,263,776,709 833,015,726 122,496 (1,502,601,895) 3,714,744 2,000	0 383,968 0 0 0 (613,182) 0	0 0 0 6,088,066 0 0	1,263,776,709 833,399,694 122,496 (1,508,689,961) 3,101,562 2,000	0 383,968 0 (6,088,066) (613,182)

Elaboró:

L.C. Leyvi Olivia Sanabria Paísano Jefa del Departamento de Contabilidad Revisó:



Instituto Nacional de Cardiológía Ignacio Chávez Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos Del 01 al 30 de Junio de 2015



Denominación de las Deudas	Moneda de Contratación	Acreedor	Saldo inicial del Periodo	Saldo Final del Periodo
DEUDA PÚBLICA				
Corto Plazo				
Deuda Interna				
Instutuciones de Crédito				
Títulos y Valores				
Arrendamientos Financieros				
Deuda Externa				
Organismos Financieros Internacionales				
Deuda Bilateral				
Títulos y Valores		-]
Arrendamientos Financieros				
Subtotal Corto Plazo				
Largo Plazo				
Deuda Interna				
Instutuciones de Crédito				
Títulos y Valores_				•
Arrendamientos Financieros				
Deuda Externa				
Organismos Financieros Internacionales				
Deuda Bilateral	<u> </u>			
Títulos y Valores	i			
Arrendamientos Financieros				
Subtotal Largo Plazo				
Otros Pasivos			143,637,794	120 124 202
			140,007,784	129,134,203
Total Deuda y Otros Pasivos	. 0	0	143,637,794	129,134,203
			, °	
<u> </u>	L			

Elabor6:

L.C. Leyvi Olivia Sanabria Palsano Jefa del Departamento de Contabilidad Revisó:



Instituto Nacinal de Cardiología Ignacio Chávez Pasivos Contingentes Del 01 al 30 de Junio de 2015



Denominación	Saldo
Juicios con Reinstalación Juicios con Indemnización Juicios con Prima de Antigüedad Juicios con Prima de Antigüedad y Otras Prestaciones Juicios con otras Prestaciones Demandadas	13,088,725 1,777,438 334,897 277,712 2,406,408
Pasivos Contigentes	17,885,180

Elaberó:

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

INSTITUTO NACIONAL DE CARDIOLOGÍA "IGNACIO CHAVEZ"

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 30 DE JUNIO DE 2015

NOTAS DE DESGLOSE

NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

NOTA 1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES

El saldo de este rubro al 30 de junio de 2015 y al 31 de mayo 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 junio de 2015 asciende \$46,126,312 y al 31 de mayo de 2015, asciende a 49,322,917.

CONCEPTO	30-JUNIO-2015	31-MAY0-2015
Efectivo	\$ 135,701	\$ 132,431
Bancos / Tesorería	14,495,209	15,808,893
Inversiones Temporales	16,500,648	16,504,557
Depósito de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	15,294,754	16,877,036
Total	46,426,312	49,322,917

NOTA 2. DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES

Los derechos a recibir efectivo y equivalentes al 30 de junio de 2015 y al 31 de mayo de 2015, se integran como sique:

CONCEPTO	30-JUNIO-2015	31-MAY0-2015
Cuentas Por Cobrar A Corto Plazo	\$ 60,591,634	\$ 68,691,182
Deudores Diversos A Corto Plazo	2,687,497	2,833,322
Ingresos por Recuperar a Corto Plazo	. 47,588,809	47,416,834
Total	110,867,940	119,941,338

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=JUNIO-2015	31-MAY0-2015
Pacientes Institucionales	\$ 30,426,619 \$	34,376,890
Pacientes Pensionistas	2,025,046	7,556,268
Pacientes En Litigio	28,139,969	26,758,024
Total	60,591,634	68,691,182

DEUDORES DIVERSOS A CORTO PLAZO

Al cierre del mes de junio de 2015, el Instituto tiene un saldo en Deudores Diversos por \$2,687,497 y al 31 de mayo de 2015 ascendía a \$2,833,322.

A continuación se desglosa el saldo:

CONCEPTO	30-JUNIO-2015	31-MAY0-2015
Funcionarios y Empleados	\$ 19,702	\$ 19,702
Adquisiciones de Bienes Y Servicios S.S.A.	6,489	6,489
Gastos a Comprobar	458,457	630,362
Deudores Diversos (Varios)	2,202,849	2,047,363
Tesorería de la Federación	. 0	129,406
Total	2,687,497	2,833,322

INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO

Al cierre del mes de junio de 2015, se tienen ingresos por recuperar por \$ 47,588,809 y se derivan por la aplicación de la norma NIFGG SP 01 Control Presupuestario de los Ingresos y de los Gastos en las Cuentas por Cobrar a Corto Plazo de acuerdo al rubro de ingresos.

CONCEPTO	30-JUNIO-2015	31-MAY0-2015
Ingresos por Recuperar a Corto	II .	\$
Plazo	47,588,809	47,416,834
Total	47,588,809	47,416,834

El Saldo de Integra de la siguiente manera:

30000 30000			ANTIGUEDA	D (DTAS)		
DEL MES	MAS DE 30	60 A 90	120	MAS DE 120	2014	TOTAL
\$12,717,564	\$7,667,759	\$8,677,421	\$3,301,333	\$3,197,187	\$12,027,545	\$47,588,809

NOTA 3. ALMACENES

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

CONCEPTO	30-JUNIO-2015	31-MAY0-2015
Materiales y Suministros.	\$ 19,119,820	\$ 24,388,709
Equipo Médico.		
Transferencias Farmacia	5,384,835	5,743,596
Revaluación De Inventarios	256,916	256,916
Almacén De Materiales Y Suministros De	\$	\$
Consumo	24,761,571	30,389,221

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 junio de 2015 y al 31 de mayo de 2015, se integran como sique:

CONCEPTO	30-JUNIO-2015	31-MAY0-2015
Estimación para Cuentas Incobrables.	\$ 53,315,778	\$ 54,018,878
Estimación De Inventarios Obsoletos	1,505,482	1,505,482
Total Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos.	54,821,260	55,524,360

Con fundamento en la NIFGG SP 03 Estimación para cuentas incobrables, durante el periodo de enero a junio de 2015 la estimación para contingencias de cuentas incobrables tuvo una disminución por neto de \$ 11,019,539, mismo que se integra como sique:

Incremento a la estimación correspondiente al ejercicio 2015

(

Disminución a la estimación por cancelaciones de cuentas por cobrar

(11,019,539)

\$ (11,019,539)

ografia Bores som statement	RES	ERVA PARA CUE	NTAS INCOBRAB	ales .		CANCERACIÓN DE CUENTAS		
1er BIMESTRE	2DO BIMESTRE	3ER BIMESTRE	4TO BIMESTRE	5TO BIMESTRE	6TO BIMESTRE	INCOBRABLES	EJERCICIOS ANTERIORES	IMPORTE TOTAL
\$0 - 11 - 2	\$0	\$0	\$0	\$0	\$0	\$(11,019,539)	\$64,666,312	\$53,646,773

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

NOTA 5. BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCIONES EN PROCESO

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

CONCEPTO	30-JUNIO-2015	31-MAY0-2015	
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 avaluó.

NOTA 6. BIENES MUEBLES

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

CONCEPTO	30-JUNIO-2015	31-MAY0-2015
Bienes Muebles		
Mobiliario y Equipo de Administración	44,116,566	44,077,702
Equipo Médico	477,620,237	477,275,133
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	833,399,694	833,015,726

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

NOTA 7. ACTIVOS INTANGIBLES

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

CONCEPTO	30-JUNZO-2015	31-MAY0-2015
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-JUNI0-2015 CONAC	31-MAY0-2015 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-JUNIO-2015	31-MAYO-2015
Depreciación Acumulada De Bienes Inmuebles	\$ 775,544,796	\$ 774,542,054
Depreciación Acumulada De Mobiliario y Equipo de Administración	61,647,163	61,405,916
Depreciación Acumulada De Equipo e Instrumental Médico	670,462,487	665,620,765
Equipo De Transporte	1,018,672	1,017,847
Amortización Acumulada de Activos Intangibles	16,843	15,312
Total de Depreciación, Deterioro Y Amortización Acumulada De Bienes E Intangiblês	1,508,689,961	1,502,601,894

La depreciación y amortización se encuentra registrada en el resultado al 30 de junio de 2015, la cual asciende a \$6,088,066 y al 31 de mayo de 2015, misma que asciende a \$ 6,081,557.

NOTA 9. ACTIVOS DIFERIDOS

Los activos diferidos al 30 de junio y al 31 de Mayo 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-JUNIO-2015	31-MAY0-2015
Activos Diferidos	\$ 3,101,562	\$ 3,714,744

NOTA 10. CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO

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

CONCEPTO	30-JUN10-2015	31-MAY0-2015
Servicios Personales Por Pagar A Corto Plazo	\$ 555,490	\$ 581,598
Proveedores Por Pagar A Corto Plazo	29,199,215	38,200,902
Retenciones y Contribuciones Pagar	18,600,217	16,688,986
Otras Cuentas Por Pagar A Corto Plazo	13,327,052	18,984,600
Total Cuentas por Pagar a Corto Plazo	61,681,974	74,456,086

SERVICIOS PERSONALES

Al 30 de junio de 2015 y al 31 de mayo de 2015, se tienen pendientes por pagar Servicios Personales, el saldo corresponde a que los trabajadores no cobran a tiempo su sueldo en la Institución bancaria, ya que no han correspondido a la implementación del pago mediante transferencia bancaria, dicho saldo se integra como sigue:

CONCEPTO	30	-JUNEO-2015	31-3	MAY0-2015
Bancos Diversos	\$	28,095	\$	28,095
Caja Nomina		470,396		525,124
Sueldos por Pagar	·	56,999		28,379
Total		555,490		581,598

x 1 2 4

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 junio de 2015, el Instituto tiene proveedores por pagar a corto plazo por \$ 29,199,215 y al 31 de mayo de 2015 ascendía a 38,200,902.

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

ANTIGÜEDAD (DIAS)					ESERCICIOS		
	01 A 59 6		120	MAS DE 120	ANTERTORES	TOTAL	
PROVEEDORES	\$21,034,836	\$2,836,861	\$1,669,782	\$688,240	\$2,969,496	\$29,199,215	

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 junio de 2015 y al 31 de mayo de 2015, se muestran a continuación:

CONCEPTO	30-JUNIO-2015	31-MAY0-2015
ISR retenido por sueldos y salarios	\$ 8,580,812	\$ 8,962,720
3% sobre nóminas	1,506,812	1,573,761
ISR Retenido asimilados a sueldos	39,968	28,864
IVA por pagar	.55,705	69,932
IVA Retenido	535,277	242,904
ISR Retenido honorarios profesionales	82,453	84,929
ISSSTE	4,680,357	4,563,917
FOVISSSTE	2,225,964	1,139,878
SAR	892,869	22,081
Total	\$ 18,600,217	\$ 16,688,986

OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO

ACREEDORES DIVERSOS

Al cierre del mes de junio de 2015, el Instituto tiene un saldo en Acreedores Diversos por \$13,327,053 y al 31 de mayo de 2015 ascendía a \$ 18,965,116.

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

444.000 44.004.00 44.40		ANTIGUED	AD (DIAS)			
CONCEPTO	01 A 59	60 A 90	120	MAS DE 120	EJERCICIOS ANTERIORES	TOTAL
ACREEDORES	\$ 11,190,869	\$ 302,648	\$ 104,674	\$ 171,776	\$ 1,557,086	\$13,327,053

- 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-ЛИІО-2015	31-MAYO-2015
Fondos:		
Mejora de los procesos de atención médica	\$ 7,772	\$ 7,794
Productividad	3,886	 3,897
Investigación	4,857	 4,871
Gastos de administración e informática	2,914	 2,922
Total	\$ 19,429	\$ 19,484

NOTA 11. PASIVOS DIFERIDOS A CORTO PLAZO

Los pasivos diferidos al 30 de junio de 2015 y al 31 de mayo 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-JUNIO-2015	31-MAY0-2015
Otros Pasivos Diferidos a Corto Plazo	\$ 52,157,474	\$ 52,304,672

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

Al 30 de junio de 2015 y al 31 de mayo 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-JUNIO-2015	31-MAY0-2015
Fondos de Bienes de Terceros a		
Garantía y/o Administración a corto de plazo	\$ 15,294,755	\$ 16,877,036

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 junio de 2015 asciende a \$140,720,872 y al 31 de mayo de 2015 ascienden a \$123,984,109.

TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS

NOTA 14. TRANSFERENCIAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO

El instituto recibió al 30 de junio de 2015, Transferencias y Asignaciones al Sector Público por un importe de \$420,191,717, 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 junio de 2015 de \$341,233,659.

OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS

NOTA 15. INGRESOS FINANCIEROS

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

CONCEPTO	30-JUNIO-2015	31-MAY0-2015
Ingresos Financieros	\$ 126,614	\$ 95,417

NOTA 16: OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS

Este rubro se integra al 30 de junio de 2015 y al 31 de mayo de 2015, como sigue:

CONCEPTO	30-	-JUN10-2015	31-	MAY0-2015
Cafetería	\$	1,507,169	\$	1,219,457
Escuela de enfermería		2,025,204		1,862,111
Varios		5,694,802		5,437,169
Estacionamiento		278,068		234,447
Totales .	\$	9,505,243	\$	8,753,184

....

GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS

NOTA 17. GASTOS DE FUNCIONAMIENTO

Los gastos de funcionamiento al 30 de junio de 2015 y al 31 de mayo de 2015, se integran como sigue:

CONCEPTO	30	-JUNIO-2015	31-MAY0-2015
Servicios Personales	\$	328,505,579 \$	271,088,002
Materiales y Suministros		236,053,908	204,159,318
Servicios Generales		68,570,966	58,392,345
Totales	\$	633,130,453 \$	543,639,665

OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS

NOTA 18. DEPRECIACIONES, ESTIMACIONES, DETERIODOS, OBSOLESCENCIA Y AMORTIZACIONES

El saldos de este rubro asciende al 30 de junio de 2015 a \$y al 31 de mayo de 2015 a 29,222,319, integrados como se muestra a continuación:

CONCEPTO	30-лимто-2015	31-MAY0-2015
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	\$ 35,306,342	\$ 29,218,275
Estimación de cuentas incobrables por derechos a recibir efectivo	3,989	4,044
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	\$ 35,310,331	\$ 29,222,319

NOTAS AL ESTADO DE VARIACIONES DE LA HACIEDA PÚBLICA

HACIENDA PÚBLICA Y PATRIMONIO CONTRIBUIDO

NOTA 19. APORTACIONES

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

NOTA 20. DONACIONES DE CAPITAL

Al 30 de junio de 2015, el Instituto recibió donaciones y adquisiciones con cargo a recursos de terceros de activo fijo por \$ 1,946,324, 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	\$ 979,648
Equipo Médico e Instrumental de Laboratorio	\$ 699,676
Activos Intangibles	\$. 0
Total	\$ 1,946,324

HACIENDA PÚBLICA Y PATRIMONIO GENERADO DE EJERCICIOS ANTERIORES

NOTA 21. RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES

La cuenta de resultados de ejercicios anteriores al 30 de junio de 2015, disminuye \$(12,193,807), 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	**********	(12,193,807)
Total	\$	(12,193,807)

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-JUNIO-2015	31-MAY0-2015
Efectivo en Bancos - Tesorería	\$ 135,701	\$ 132,431
Efectivo en Bancos - Dependencias	14,495,209	15,808,893
Inversiones Temporales (hasta 3 meses)	16,500,648	16,504,557
Fondos con Afectación Especifica	0	0
Depósitos de Fondos de Terceros y Otros	15,294,754	16,877,036
Total Efectivo y Equivalentes	46,426,312	49,322,917.

NOTA 23. ADQUISICIONES DE BIENES MUEBLES E INMUEBLES

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

CONCEPTO	SUBSIDIOS DE CAPITAL		RECURSOS DE TERCEROS	DONATIVOS	5	TOTAL
Mobiliario y Equipo de Administración	0		976,337	3,3	:11	979,648
Equipo Médico e Instrumental de Laboratorio	` 0		946,589	- 20,0	87	966,676
Activos Intangibles	0		0		0	0
Total	\$ 0	ş	1,922,925	\$ 23,3	98	1,946,324

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-JUNIO-2015	31-MAY0-2015
Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios	\$ (62,586,006)	\$ (59,570,296)
Movimientos de Partidas (o rubros) que no afectan el efectivo.		
Depreciación	35,306,342	 29,218,275
Incrementos en las Provisiones	3,989	4,044
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 junio 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 \$17,885,180 y se encuentran integrados como se indica a continuación:

TIPO DE JUICIO	TOTAL	IMPORTE
Juicios con Reinstalación s	19	\$ 13,088,725
Juicios con Indemnización	4	1,777,438
Juicios con Prima de Antigüedad	8	334,897
Juicios con Prima de Antigüedad y Otras Prestaciones	3	277,712
Juicios con otras Prestaciones Demandadas	. 2	2,406,408
Total	36	17,885,180

NOTA 26. DONACIONES Y ASIGNACIONES

El saldo de este rubro del 01 al 31 de junio de 2015, asciende a \$1,470,767 de acuerdo a lo señalado en el Articulo 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, constituído el 23 de junio de 1943, con domicilio en la ciudad de México, con personalidad jurídica y patrimonio propio, su organización y funcionamiento están regulados por la Ley de los Institutos Nacionales de Salud.

Durante el periodo comprendido del 1º de enero al 31 de mayo 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 1° 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 efectúo 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 1° 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 la 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 2014 y 2013, ante un entorno económico no inflacionario, los estados financieros no presentan los efectos de la inflación, sus cifras se presentan a valores nominales, tal como lo establece la norma de Información Financiera Gubernamental, emitida por la SHCP.

Conforme a la NIFGG SP 004 se considera la existencia de un entorno no inflacionario, cuando la inflación acumulada de los tres ejercicios anuales anteriores es menor que el 26% y del 8% de forma anual, siendo que la inflación correspondiente a 2013 y 2014 fue de 3.57% y 3.36% respectivamente, cuya inflación acumulada es del 9.80%, el porcentaje de inflación a junio de 2015 fue de 2.87%, 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 registrañ 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".

Nicht Carolinia Bai

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