

CUENTA PÚBLICA 2016

INSTITUTO NACIONAL DE PSIQUIATRÍA RAMÓN DE LA FUENTE MUÑIZ

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.

➤ NOTAS DE DESGLOCE.

◆ NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA.

- ACTIVO.

- Efectivo y Equivalentes.

Este rubro asciende a \$18, 150,534 pesos (\$22,202,548 pesos en 2015), se integran de la siguiente forma:

CONCEPTO	2016	2015
Caja	\$ 87,681	\$ 159,873
Bancos	\$225,822	\$5,339,729
Recursos de Terceros	\$17,837,031	\$16,702,946
TOTAL	\$18,150,534	\$ 22,202,548

Bancos.

Este rubro asciende a \$ 225,822 pesos (\$ 5,339,729 en 2015) y está conformado por recursos propios recaudados por servicios hospitalarios del 29 al 30 de diciembre de 2016.

CONCEPTO	2016	2015
Recursos Fiscales	\$ 87,229	\$ 799,303
Recursos Propios	138,593	4,540,426
TOTAL	\$ 225,822	\$ 5,339,729

Con los Recursos Fiscales se pagarán cheques en tránsito que no han presentado ante el banco algunos médicos residentes que terminaron su residencia y trabajadores del Instituto que causaron baja durante 2016. Por lo que se refiere a los Recursos Propios, \$ 138,593 pesos, se utilizarán para pagos diversos necesarios para el desarrollo de las actividades del Instituto durante enero de 2017.

CUENTA PÚBLICA 2016

Depósitos de Fondos de Terceros.

El saldo en el cierre del ejercicio fiscal 2016, en las cuentas bancarias que se manejan estos recursos, se encuentran disponibles \$ 17,248,010 pesos, cantidad que comparada con la de diciembre de 2015, (\$ 16,435,140) pesos, refleja un incremento de \$812,870 pesos. El importe del saldo al 1 de enero de 2017, lo utilizarán los investigadores responsables de estos fondos para realizar Proyectos Específicos que ayudan a la investigación científica que se desarrolla en este Instituto. Dichos fondos se depositan en una cuenta productiva que genera rendimientos de acuerdo al saldo diario. El Instituto únicamente funciona como administrador de los mismos.

Asimismo, \$ 589,021 pesos corresponden a gastos por comprobar por investigadores responsables de sus proyectos.

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

Cuentas por Cobrar.

El saldo se integra como sigue:

CONCEPTO	2016	2015
Cuentas por cobrar a pacientes	\$ 778,387	\$ 956,849
Documentos por cobrar a pacientes	401,423	352,326
Deudores Diversos	\$ 737,182	\$ 3,018
Total de Cuentas por cobrar	1,916,992	1,312,193
Estimación para cuentas incobrables	(548,552)	(285,958)
TOTAL	\$ 1,368,440	\$ 1,026,235

Cabe mencionar que tomando en cuenta los trámites realizados para la recuperación de los saldos de algunos pacientes, al ver la imposibilidad de hacer efectiva la recuperación de dichos saldos; en el transcurso del ejercicio fiscal 2017, se solicitará ante las autoridades correspondientes que autoricen la cancelación de los mismos.

La cuenta de Deudores Diversos está en proceso de aclaración y con fecha 15 de octubre de 2016, el Instituto presentó una demanda judicial ante la Procuraduría General de la República contra quien resulte responsable.

- Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (Inventarios)

Al 31 de diciembre de 2016 y 2015 este rubro se integra como sigue:

CONCEPTO	2016	2015
Almacén general	\$ 4,249,262	\$ 4,227,766
Almacén de medicamentos	1,122,964	632,052
TOTAL	\$ 5,372,226	\$ 4,859,818

CUENTA PÚBLICA 2016

Las existencias de insumos manejados en los almacenes se efectúan bajo el método de costos promedios y se utilizarán durante los primeros meses del ejercicio fiscal 2017, para el desarrollo de las actividades propias del instituto.

- Inversiones Financieras.

“Sin información que revelar”.

- Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles.

Este rubro al 31 de diciembre de 2016 y 2015 presenta los siguientes saldos:

Integración de los Bienes Inmuebles

CONCEPTO	2016	2015
Edificios no habitacionales y construcciones en proceso		
Monto original de la inversión	\$ 100,323,004	\$ 96,070,202
Revaluación	123,494,434	123,494,434
Depreciación acumulada	(153,944,195)	(149,699,790)
Subtotal	69,873,243	69,864,846
Construcciones en Proceso	0	4,252,802
Total	\$ 69,873,243	\$ 74,117,648

Producto de la conciliación contable-física se reporta el siguiente avance al 31 de diciembre de 2016.

Registro Contable	Valor de la relación de bienes inmuebles	Conciliación
\$100,323,004	\$ 223,817,438	\$123,494,434

La diferencia corresponde a la revaluación de los Bienes Inmuebles efectuadas hasta el ejercicio fiscal 2007, debido a la NIFGGSO 04 “Reexpresión” emitida por la Secretaría de Hacienda y Crédito Público; la cual menciona que las entidades pueden reconocer los efectos de la inflación en la información financiera, siempre y cuando exista un entorno económico inflacionario; es decir, cuando la inflación acumulada de los tres ejercicios anuales anteriores sea superior al 26% (promedio anual 8%). A partir del ejercicio 2008, el Instituto no efectúa reexpresión de la Información Financiera.

Integración de los Bienes Muebles

CONCEPTO	2016	2015
Mobiliario y Equipo de Administración		
Monto original de la Inv. de mobiliario y equipo de administración	\$ 19,243,142	\$ 18,188,050
Revaluación	4,735,171	5,578,048
Monto original de la Inversión de Bienes Informáticos	14,546,196	14,393,621
Revaluación	0	4,009,913
Subtotal	\$ 38,524,509	\$ 42,169,632

CUENTA PÚBLICA 2016

Depreciación acumulada histórica y actualizada	(30,763,781)	(35,818,247)
Total de Mobiliario y equipo de administración	\$ 7,760,728	\$ 6,351,385
Mobiliario y equipo educacional y recreativo		
Monto original de la inversión	\$2,242,375	\$ 2,372,272
Revaluación	0	0
Subtotal	\$ 2,242,375	\$ 2,372,272
Depreciación acumulada histórica y actualizada	(1,614,673)	(1,170,513)
Total de Mobiliario y equipo educacional y recreativo	\$627,702	\$ 1,201,759
Equipo e instrumental médico y de laboratorio		
Equipo médico	\$ 159,254,267	\$ 151,017,090
Instrumental médico	0	7,772
Revaluación	32,444,090	35,893,589
Subtotal	\$ 191,698,357	\$ 186,918,451
Depreciación acumulada histórica y actualizada	(118,520,465)	(116,631,476)
Total de Equipo e instrumental médico y de laboratorio	\$ 73,177,892	\$ 70,286,975
Equipo de transporte		
Monto original de la inversión	\$ 1,322,928	\$ 880,228
Revaluación	0	(366,486)
Subtotal	\$ 1,322,928	\$ 513,742
Depreciación acumulada histórica y actualizada	(935,612)	(433,274)
Total de Equipo de transporte	\$ 387,316	\$ 80,468
Maquinaria, otros equipos y herramientas		
Maquinaria y equipo eléctrico	\$ 6,973,978	\$ 6,960,356
Revaluación	259,231	259,231
Herramientas y maquinaria	208,480	208,480
Refacciones y accesorios	395,161	395,161
Revaluación	562,482	481,644
Maquinaria y Equipo Industrial	887,786	887,786
Monto Orig. de la Inv. de Equipo y Aparatos de Comunicación	153,176	153,176
Revaluación		
Subtotal	\$ 9,440,294	\$ 9,345,833
Depreciación acumulada histórica y actualizada	(6,003,523)	(1,941,044)
Total de Maquinaria, otros equipos y herramientas	3,436,771	\$ 7,404,790
Total de bienes muebles	\$ 85,390,409	\$ 85,325,377

Producto de la conciliación contable-física se reporta el siguiente avance al 31 de diciembre de 2016.

Registro Contable	Valor de la relación de bienes muebles	Conciliación
\$243,228,463	\$204,561,992	\$38,666,471

La diferencia corresponde a la revaluación de los Bienes Inmuebles efectuadas hasta el ejercicio fiscal 2007, debido a la NIFGGSO 04 "Reexpresión " emitida por la Secretaría de Hacienda y Crédito Público; la cual menciona que las entidades pueden reconocer los efectos de

CUENTA PÚBLICA 2016

la inflación en la información financiera, siempre y cuando exista un entorno económico inflacionario; es decir, cuando la inflación acumulada de los tres ejercicios anuales anteriores sea superior al 26% (promedio anual 8%). A partir del ejercicio 2008, el Instituto no efectúa reexpresión de la Información Financiera.

En 2016, hubo altas de bienes muebles, por \$12,099,653 pesos, de los que \$7,999,589 pesos se pagaron con Recursos Fiscales, con recursos propios \$1,902,356 pesos, con Recursos de Terceros y de CONACyT \$ 2,007,244 Donativos \$ 70,360. Resarcimientos \$ 29,573 y Sobrantes de inventarios 90,531 pesos. Asimismo, se tuvieron bajas de mobiliario por \$ 2,316,034 pesos.

Cabe mencionar que de los apoyos recibidos de Recursos de Terceros y de CONACYT están pendientes de pago \$ 143,840 pesos. Cantidad que corresponde a la diferencia entre lo registrado por la Subdirección de Recursos Materiales y lo reportado por la Unidad de Recursos de Terceros.

- Estimaciones y Deterioros.

En este rubro se están considerando \$ 548,552 pesos mismos que serán para las cuentas incobrables de aquellos pacientes que al ser dados de alta, no cumplieron con el adeudo.

- Otros Activos.

“Sin información que revelar”.

– **PASIVO.**

– Cuentas por Pagar a Corto Plazo.

El saldo se integra como sigue:

–

CONCEPTO	2016	2015
Proveedores	\$1,067,394	\$1,903,450
Acreedores Diversos	\$605,554	\$105,340
Retenciones y Contribuciones por pagar a corto plazo	\$0	\$340,127
Total	\$1,672,948	\$2,348,917

– Otros Pasivos a Corto Plazo.

El saldo se integra como sigue

CONCEPTO	2016	2015
Retenciones y Contribuciones por pagar a corto plazo Proveedores	\$188,838	\$0
Intereses por Pagar	\$22,824	\$0
Total	\$211,662	\$0

CUENTA PÚBLICA 2016

- Proveedores.

El monto de este rubro asciende a \$ 1,067,394 pesos (\$1,903,450 en 2015), las cantidades más significativas corresponden a Centrum Promotora Internacional, S. A. de C. V. \$ 262,385 pesos, Tesorería del Gobierno de la Ciudad de México \$ 225,829 pesos, Comisión Federal de Electricidad \$ 252,586 pesos, Escore Alimentos, S. A de C. V. \$ 197,671 pesos y 128,923 pesos pertenecen a proveedores de cantidades menores. El vencimiento de estas Cuentas por Pagar es al primer trimestre de 2016.

- Acreedores Diversos.

El Saldo de \$ 605,554 pesos (\$105,340 pesos en 2015) se integra de: \$ 223,433 pesos correspondientes a acreedores del instituto, y \$ 382,121 pesos pertenecen a la partida contable 2162 Recursos de Terceros.

- Retenciones y Contribuciones por Pagar A Corto Plazo.

Al 31 de diciembre de 2015 y 2014 se tienen los siguientes saldos:

CONCEPTO		2016	2015
Impuesto Sobre la Renta por pagar (acreditar)			
	Sueldos y salarios (1)	\$ 0	\$ (689)
	Honorarios profesionales	0	0
	Recursos de terceros (2)	71,700	126, 230
	Recursos de terceros de CONACyT (2)	17,298	9, 499
	Aportaciones y cuotas al ISSSTE (1)	8,765	7, 863
	Total de Impuesto Sobre la Renta	\$ 97,763	\$ 142, 903
Impuesto al Valor Agregado por pagar (acreditar)			
	Honorarios profesionales	\$ (2,777)	\$ 0
	Trasladado	450	1, 103
	Recursos de terceros (2)	76,481	103, 819
	Recursos de terceros de CONACyT (2)	16,921	(8, 306)
	Retenido por servicios		78, 104
	Retenido por servicios prestados a terceros	0	0
	Pago de Fletes	0	0
	Total Impuesto al Valor Agregado	\$ 91,075	\$ 174, 720
Otros Impuestos y Derechos por pagar			
	Impuesto del 3% sobre nóminas	0	\$ 22, 504
	Total de retenciones y contribuciones por pagar (3)	\$ 0	\$ 22, 504
Otras Retenciones por pagar			
	5 al millar	\$ 0	\$ 0
	Total de otras retenciones por pagar	\$ 0	\$ 0
	TOTAL	\$ 188,838	\$ 340, 127

CUENTA PÚBLICA 2016

- 1) Se integra por retenciones al personal sobre sueldos y salarios.
- 2) \$ 182,400 pesos, Corresponde al I. S. R. e I. V. A. por retenciones de recursos de terceros, \$ 8,765 pesos pertenecen a Previsión Social del Instituto y \$ (2,327) pesos a I. V. A. de la entidad.

- Intereses por Pagar.

El saldo de \$ 22,824 pesos corresponde a rendimientos de las cuentas productivas aperturadas para el manejo de recursos fiscales.

- Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo.

El importe que integra esta cuenta es de \$237,912 pesos (\$225,900 pesos en 2015) que pertenecen a saldos a favor de pacientes hospitalizados al 31 de diciembre, y que en los meses posteriores se saldan conforme se devengan sus gastos.

- Pasivo Contingente.

El importe de esta cuenta es de \$354,321 pesos (\$1, 170,676 pesos en 2015) pertenecen al pasivo contingente conforme a la NIFGGSP01

- Fondos y Bienes de Terceros en Administración.

El Instituto recibe recursos de diversas empresas y del Consejo Nacional de Ciencia y Tecnología (CONACyT), con las que firma convenios en los que se restringe su aplicación. Se emplean para financiar proyectos específicos de investigación, equiparar los diferentes servicios médicos y grupos de investigación. Estos fondos son administrados por el investigador responsable del proyecto y un representante de la Administración del Instituto. Su registro contable se hace en las cuentas de activo (Depósitos de fondo en administración de terceros) y de pasivo (Proyectos por realizar). El saldo de estas cuentas representa el monto disponible por aplicar.

A continuación se muestra la cantidad disponible en la cuenta 1116 al 31 de diciembre conforme a la Balanza de comprobación de 2016, comparada con los saldos de diciembre de 2015.

CONCEPTO	2016	2015
Apoyos de terceros	\$ 9,750,190	\$ 10,888,294
Apoyos de terceros por aplicar	7,500,406	5,392,487
Total	17,250,596	\$ 16,280,781

Cabe mencionar que durante 2016, se recibieron Recursos de Terceros por \$17,177,020 pesos, Se erogaron \$ 16,207,205 pesos, en la forma siguiente: \$ 636,767 pesos en Servicios Personales (Becas); \$ 3,268,659 pesos en Materiales y Suministros, \$ 10,195,875.pesos en Servicios Generales, \$ 1,863,404 pesos en mobiliario y equipo y \$ 242,500 pesos, por remodelación de un consultorio.

CUENTA PÚBLICA 2016

♦ **NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES.**

- **INGRESOS DE GESTIÓN.**

Los ingresos obtenidos por la Institución se anotan a continuación:

CONCEPTO	2016	2015
Subsidios y transferencias	\$ 354,017,801	\$ 353,173,988
Capítulo 1000	261,562,973	254,986,866
Capítulo 2000	26,629,963	24,691,534
Capítulo 3000	65,824,865	72,995,588
Capítulo 4000	0	500,000
Prestación de servicios	\$ 23,842,731	\$ 22,966,254
Cursos	1,467,299	1,527,446
Consultas	10,074,110	10,182,885
Hospitalización	4,697,502	3,418,339
Hospitalización (pasivo diferido NIFGGSP01)	(354,321)	0
Laboratorio y Gabinete	5,203,795	5,176,237
Farmacia	1,323,425	1,450,474
Otros	247,029	227,766
Fotocopias	0	41
Centro de Ayuda al Alcohólico	322,522	335,082
Estacionamiento	84,747	108,281
Diversos	568,262	418,579
Penalizaciones	184,649	97,677
Papelería	23,712	23,447

- **OTROS INGRESOS.**

- Corresponde a productos financieros los cuales ascendieron a \$ 31,668 y (\$ 45,575 pesos para el ejercicio de 2015), obtenido por las cuentas productivas del Instituto con las cuales se manejan los recursos propios.

-

-

CUENTA PÚBLICA 2016

-
-
-

- GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS.

CONCEPTO	2016	2015
5-1-0-0. Gastos Operativos		
1000. Servicios personal	\$ 261,559,634	\$ 254,925,317
2000. Materiales y suministros	33,166,476	29,322,654
3000. Servicios generales	83,624,949	79,714,601
TOTAL	\$ 378,351,059	\$ 363,962,572

La variación de los Capítulos 1000, 2000 y 3000, se debe a que en 2016, para el capítulo 1000 se autorizó por parte de la SHCP un aumento retroactivo en los salarios, al personal del Instituto. El incremento en el capítulo 2000 Materiales y Suministros se debe a que en 2016, los precios de algunos materiales fueron superiores a los de 2015, el decremento reflejado en el capítulo 3000, se debe a que el instituto se apegó a las medidas de austeridad emitidas por la SHCP.

♦ NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA.

- Modificaciones al Patrimonio Contribuido

Las aportaciones Patrimoniales en Mobiliario y Equipo y de Mantenimiento Mayor durante el ejercicio fiscal 2016, se muestran a continuación:

Aportaciones de mobiliario y equipo y Mantenimiento mayor a edificios	2016	2015
Fiscales	\$ 7,999,589	\$ 3,152,583
Fiscales (1)	0	2,235,142
Propios	1,902,356	695,186
Apoyo de terceros	1,863,404	8,489,048
Apoyo de terceros (2)	242,500	0
Donaciones en especie de terceros (Varios)	160,891	463,652
Total de las aportaciones	\$ 12,168,740	\$ 15,035,611

1. Corresponde a mantenimiento mayor.

2. Corresponde a mantenimiento mayor

- Información Sobre Modificaciones al Patrimonio Generado

CUENTA PÚBLICA 2016

Las Aportaciones fiscales en el ejercicio 2015, corresponden a adquisiciones de Mobiliario por \$6,082,911 pesos, de los cuales \$5,387,725 pesos corresponden a recursos fiscales y \$695,186 pesos a recursos propios que complementó la compra de in citómetro, \$8,827,353 de Apoyos de Terceros para el cumplimiento de proyectos específicos diversos y \$463,652 corresponden a donativos y sobrantes de Inventarios.

Las aportaciones fiscales en el ejercicio 2016 corresponden a adquisiciones de Mobiliario por \$9,901,945 pesos, de los cuales \$7,999,589 pesos corresponden a recursos fiscales y \$ 1,902,356 a recursos propios. Con apoyo de terceros se adquirió mobiliario y equipo por \$ 1,863,404 pesos, y para acondicionamiento y mantenimiento de un consultorio médico se ejercieron \$ 242,500 pesos, y de donantes varios se recibieron \$ 160,891 peos de donativos en especie

♦ NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO.

- EFECTIVO Y EQUIVALENTES.

En seguida se incluye el análisis de los saldos finales de 2016 y 2015 de las cuentas de Caja y Bancos del Estado de Flujo de Efectivo en la partida contable de efectivo y equivalentes:

CONCEPTO	2016	2015
Tesorería	87,681	159,872
Bancos	225,822	5,339,729
Depósitos de fondos de terceros	17,837,031	16,702,947
Total de efectivo y equivalentes	\$ 18,150,534	\$ 22,202,548

CONCEPTO	2016	2015
Ahorro/ Desahorro antes de Rubros Extraordinario	\$16,377,448	\$5,821,640
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo		
Depreciación	\$16,377,448	\$5,821,640

- DETALLE DE ADQUISICIONES DE BIENES MUEBLES E INMUEBLES.

En 2016, hubo altas de bienes muebles, por \$ 12,070,080 pesos, de los que \$7,999,589 pesos se pagaron con Recursos Fiscales, con recursos propios \$1,902,356 pesos, con Recursos de Terceros y de CONACyT \$ 2,007,244 Donativos \$ 70,360. Resarcimientos \$ 29,573 y Sobrantes de inventarios 90,531 pesos. Asimismo, se tuvieron bajas de mobiliario por \$ 2,316,034 pesos.

Cabe mencionar que de los apoyos recibidos de Recursos de Terceros y de CONACYT están pendientes de pago \$ 143,840 pesos. Cantidad que corresponde a la diferencia entre lo registrado por la Subdirección de Recursos Materiales y lo reportado por la Unidad de Recursos de Terceros.

- CONCILIACIÓN DE LOS FLUJOS DE EFECTIVO NETOS DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN Y LA CUENTA DE AHORRO/DESAHORRO ANTES DE RUBROS EXTRAORDINARIOS.

CUENTA PÚBLICA 2016

CONCEPTO	2016	2015
Depreciación	\$15,918,589	\$17,544,885

CONCILIACION INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASÍ COMO LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES

INSTITUTO NACIONAL DE PSIQUIATRÍA RAMÓN DE LA FUENTE MUÑIZ Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Correspondientes del 01 de enero al 31 de diciembre de 2016 (Cifras en pesos)		
1.- Ingresos Presupuestarios		\$389,853,819
2.- Más ingresos contables no presupuestarios		\$996
Incremento por variación de inventarios		
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	\$0	
Disminución del exceso de provisiones	\$0	
Otros ingresos y beneficios varios	\$0	
Otros ingresos contables no presupuestarios	\$996	
3.-Menos ingresos presupuestarios no contables		\$11,962,615
Productos de capital	\$0	
Aprovechamientos capital	\$0	
Ingresos derivados de financiamientos	\$0	
Otros ingresos presupuestarios no contables	\$11,962,615	
4.-Ingresos Contables		\$377,892,200

Los ingresos contables no presupuestarios por \$996 pesos corresponden a diferencia por redondeo de cifras durante el ejercicio fiscal 2016.

Los ingresos presupuestarios no contables por \$11, 962,615 pesos se integran de la siguiente forma: disponibilidades de ejercicios anteriores registrados en la Cuenta de la Hacienda Pública Federal de 2015 por \$3, 963,025 pesos y transferencias del Gobierno Federal para gasto de capital por \$7,999,590

INSTITUTO NACIONAL DE PSIQUIATRÍA RAMÓN DE LA FUENTE MUÑIZ Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables Correspondientes del 01 de enero al 31 de diciembre de 2016 (Cifras en pesos)		
1.- Total de egresos (presupuestarios)		\$389,230,397
2.- Menos egresos presupuestarios no contables		\$11,957,205
Mobiliario y equipo de administración	\$1,000,000	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	\$0	

CUENTA PÚBLICA 2016

Equipo e instrumental médico y de laboratorio	\$8,901,946	
Vehículos y equipo de transporte	\$0	
Equipo de defensa y seguridad	\$0	
Maquinaria, otros equipos y herramientas	\$0	
Activos biológicos	\$0	
Bienes inmuebles	\$0	
Activos intangibles	\$0	
Obra pública en bienes propios	\$0	
Acciones y participaciones de capital	\$0	
Compra de títulos y valores	\$0	
Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos	\$0	
Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales	\$0	
Amortización de la deuda pública	\$0	
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	\$0	
Otros Egresos Presupuestables No Contables	\$2,055,259	
3.-Mas gastos contables no presupuestales		\$16,996,455
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	\$15,918,589	
Provisiones	\$1,077,866	
Disminución de inventarios	\$0	
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida, deterioro u obsolescencia	\$0	
Aumento por insuficiencia de provisiones	\$0	
Otros gastos	\$0	
Otros gastos contables no presupuestales	\$0	
4.-Total de Gasto Contable		\$394,269,647

Los egresos presupuestables no contables por \$2, 055,259 pesos se integran de la siguiente forma: pasivos del ejercicio 2015 por \$1, 903,450 pesos pagados en el ejercicio 2016 y \$151,809 pesos corresponden al costo promedio del capítulo 2000 durante 2016.

- EJERCICIO DEL PRESUPUESTO.

Original:

Para el ejercicio fiscal 2016, en el Presupuesto de Egresos de la Federación, la H. Cámara de Diputados aprobó al Instituto un presupuesto original por \$ 392,138,509 pesos dado a conocer por la Dirección General de Programación, Organización y Presupuesto y de la Dirección General de Recursos Humanos dependientes de la Subsecretaría de Administración y Finanzas de la Secretaría de Salud, mediante el Oficio No. DGPOP/06/4457 de fecha 18 de diciembre de 2015, el cual se compone de Recursos Fiscales por \$ 356,665,785 pesos y Recursos Propios por \$ 35,472,724 pesos.

CUENTA PÚBLICA 2016

Modificado:

El presupuesto modificado ascendió a \$ 397,489,119 pesos; integrado por \$362,016,395 de Recursos Fiscales y \$ 35,472,724 Recursos Propios.

Ejercido:

El monto ejercido fue \$ 389,230,397 pesos; de los que \$ 362,016,395 corresponden a Recursos Fiscales para gasto corriente y \$ 7,999,589 para Bienes Muebles e Inmuebles. Con Recursos Propios el presupuesto ejercido es por \$ 27,214,002 pesos. Por lo que se refiere a los Recursos Fiscales, se ejercieron en su totalidad y la diferencia de \$ 8,258,722 pesos entre el Presupuesto Modificado y el Ejercido, corresponde a ingresos propios no captados.

◆ CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS Y GASTOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES.

A continuación se muestra el presupuesto ejercido por capítulo de gasto e ingreso del ejercicio de 2016:

CAPÍTULO	PRESUPUESTO EJERCIDO	INGRESOS PRESUPUESTAL
1000	\$ 261,567,256	\$ 261,567,256
2000	33,831,170	33,831,170
3000	83,930,026	83,930,026
5000	9,901,945	9,901,945
TOTALES	\$ 389,230,397	\$ 389,230,397

➤ NOTAS DE MEMORIA.

◆ CUENTAS DE ORDEN CONTABLES Y PRESUPUESTARIAS.

Las cuentas que se anotan para efectos de este documento son las siguientes:

CONCEPTO	PRESUPUESTO EJERCIDO
Ejercicio 2016	
*Ingreso	\$389,230,397
*Egreso	\$389,230,397
Ejercicio 2015	
*Ingreso	\$381,140,108
*Egreso	\$381,140,108

➤ NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA.

◆ INTRODUCCIÓN.

El Instituto Nacional de Psiquiatría Ramón de la Fuente Muñiz, se apegó al presupuesto autorizado por la Cámara de Diputados para el ejercicio fiscal 2016, y con los recursos obtenidos efectuó en tiempo y forma los objetivos planeados para dicho periodo, cumpliendo con las metas programadas tanto en el desarrollo de las investigaciones comprometidas, la atención hospitalaria a pacientes, los cursos de postgrado impartidos en colaboración con la Universidad Autónoma de México y en materia administrativa, elaborando oportunamente la información financiera conforme a los lineamientos establecidos en la Ley General de Contabilidad Gubernamental y los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental para la toma oportuna de decisiones.

◆ PANORAMA ECONÓMICO Y FINANCIERO.

Las principales condiciones económicas y financieras bajo las cuales el Ente público laboró durante los ejercicios de 2016 y 2015, fueron las relacionadas con los ingresos, los cuales son obtenidos por la dependencia a través de Subsidio Federal, el cual representa el 93% y 94%, respectivamente del total de sus ingresos, los cuales se consideran típicos de acuerdo al objeto social para el que fue constituido el Instituto Nacional de Psiquiatría Ramón de la Fuente Muñiz.

Adicionalmente, durante estos ejercicios no se tuvieron eventos económicos y financieros atípicos internos y externos que afectaran las operaciones de la Entidad.

◆ AUTORIZACIÓN E HISTORIA.

- Fecha de creación, cambio de estructura y razón social.

Mediante Decreto Presidencial publicado en el Diario Oficial de la Federación (DOF), el 26 de diciembre de 1979, se creó el Instituto Mexicano de Psiquiatría, como un Organismo Público Descentralizado del Gobierno Federal, con personalidad jurídica y patrimonio propios. El 26 de mayo de 2000, con la publicación en el DOF de la Ley de Institutos Nacionales de Salud, cambia de denominación a Instituto Nacional de Psiquiatría Ramón de la Fuente Muñiz.

◆ ORGANIZACIÓN Y OBJETO SOCIAL.

- Objeto Social y Principal Actividad.

El objeto principal del Instituto, es la investigación científica en el campo de los desórdenes y enfermedades mentales, incluyendo el alcoholismo y la drogadicción; adicionalmente capacita al personal que presta servicios clínicos, en los distintos niveles profesionales y técnicos de la psiquiatría y la salud mental. El Instituto cuenta con las instalaciones, recursos humanos, materiales y programas técnicos requeridos para la investigación de los problemas y el manejo integral de enfermos; así como para brindar la asesoría a las distintas dependencias del Gobierno Federal e Instituciones Públicas y Privadas en la materia.

CUENTA PÚBLICA 2016

Por lo que se refiere a los inmuebles del Instituto, en los Diarios Oficiales de la Federación del 17 de abril de 1980 y el 15 de mayo de 1987, se expidieron, en el primero de ellos, la desincorporación de bienes de dominio público de la Federación y en el segundo, se destinó para el uso del Instituto Mexicano de Psiquiatría, actualmente Instituto Nacional de Psiquiatría Ramón de la Fuente Muñiz, para el cumplimiento de su objeto social. Por otra parte, el Instituto ha realizado en estos inmuebles, obras de construcción, remodelación y adaptación con Recursos Fiscales, Propios y de Terceros.

- Régimen jurídico y consideraciones fiscales.

El Instituto está considerado como no contribuyente dentro del régimen fiscal del Título III de la Ley del Impuesto Sobre la Renta (LISR), que regula a las Personas Morales con Fines no Lucrativos. En forma específica en sus artículos 93 y 95, fracción VI; en consecuencia no está sujeto al pago del Impuesto Sobre la Renta (ISR) y solo tiene las obligaciones de retener y enterar el ISR de las remuneraciones pagadas a sus trabajadores y de personas físicas con actividades profesionales y empresariales. Asimismo, en la Ley se prevé que las erogaciones no comprobadas o que no reúnen los requisitos mínimos contenidos en el artículo 172, pagarán el ISR a la tasa máxima del artículo 77 de la LISR, como lo establece el propio artículo 95, penúltimo párrafo.

- Estructura Organizacional Básica.

El 26 de mayo de 2000, con la publicación en el Diario Oficial de la Federación de la Ley de Institutos Nacionales de Salud, se indica que la Institución contará con una Junta de Gobierno y una Dirección General como órganos máximos de administración.

◆ BASES DE PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

Las bases de preparación de los estados financieros que se aplican en el Instituto han sido elaboradas con apego a las Normas de Información Financiera Gubernamentales emitidas por el CONAC, los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental y al Manual de Contabilidad Gubernamental de las Entidades Paraestatales.

◆ POLÍTICAS DE CONTABILIDAD SIGNIFICATIVAS.

- Características del sistema de contabilidad gubernamental.

Durante 2016, el Instituto Nacional de Psiquiatría estará en posibilidad de cumplir íntegramente con las disposiciones contenidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental, por lo cual cumplirá con las disposiciones contenidas en el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), en vista de que durante el primer semestre del presente año, se debe terminar la implementación del Sistema Informático Integral Administrativo (SIIA), con el cual se llevarán a cabo los registros Contables-Presupuestales conforme a los lineamientos emitidos por el CONAC.

- Revaluación de Estados Financieros.

En el ejercicio 2012 entró en vigor la NIFGGSP 04 “Reexpresión”, emitida por la Secretaría de Hacienda y Crédito Público; la cual menciona que las entidades pueden reconocer los efectos de la inflación en la información financiera, siempre y cuando exista un entorno económico inflacionario; es decir, cuando la inflación acumulada de los tres ejercicios anuales anteriores sea superior al 26% (promedio anual 8%). Debido a que en los tres ejercicios fiscales anteriores la inflación ha sido inferior al porcentaje antes mencionado, a partir del ejercicio de 2008, el Instituto no efectúa la reexpresión de la información financiera.

- Almacén de materiales y suministros de consumo.

CUENTA PÚBLICA 2016

El Instituto tiene como política practicar dos inventarios cada año, el primero al final del primer semestre y el segundo al cierre del ejercicio; los artículos que se registran en este rubro se valúan por el método de costos promedios, de conformidad con las disposiciones emitidas el 14 de febrero de 2008 por la Subsecretaría de Egresos de la SHCP, en particular por la Unidad de Contabilidad Gubernamental e Informes sobre la Gestión Pública, la afectación a los resultados del ejercicio se reconoce al momento de la salida de los medicamentos y consumibles de los correspondientes almacenes.

- Bienes Muebles, Mobiliario y Equipo.

Se registran originalmente a su costo de adquisición y la depreciación se determina por el método de línea recta en función a la vida útil estimada de los bienes. Las tasas anuales de depreciación utilizadas por el Instituto son:

Mobiliario y equipo de administración	10%
Equipo educacional y recreativo	10%
Equipos y aparatos de comunicación	10%
Maquinaria y equipo eléctrico	10%
Bienes informáticos	30%
Equipo de transporte	25%
Equipo e instrumental médico	10%
Herramientas y refacciones	10%
Maquinaria y Equipo Industrial	10%
Edificios, construcciones e instalaciones	5%

- Proyectos específicos de Investigación

De conformidad con los “Criterios para el Manejo de Recursos Externos Destinados al Financiamiento de Proyectos Específicos de Investigación, Docencia y otras Actividades Académicas o Asistenciales”, emitidos por las Secretarías de Salud y de Hacienda y Crédito Público, el Instituto incorpora en sus registros contables en particular al patrimonio, los recursos recibidos por las entidades financiadoras, siempre y cuando sean destinados para gasto de inversión. Los recursos disponibles al cierre del ejercicio se reportan en la Cuenta contable de Activo denominada “Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración y en la cuenta contable de pasivo denominada Fondos de Bienes de Terceros y en Garantía”.

- Obligaciones y Contingencias Laborales al Retiro de los Trabajadores.

De conformidad con la norma de información financiera sobre el reconocimiento de las obligaciones laborales al retiro de los trabajadores de las Entidades del Sector Paraestatal, emitida por la Secretaría de Hacienda y Crédito Público “Obligaciones Laborales” (NEIFGGSP 05) “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 tales razones, en ambos casos no hay contingencia laboral que deba ser provisionada; sin embargo, para precisar que no son aplicables las disposiciones que en materia contable se han emitido para el registro de estos pasivos, es indispensable disponer de la Norma de Información Financiera en materia de obligaciones laborales al retiro de los trabajadores de las entidades paraestatales, aplicable a partir del ejercicio de 1996”.

CUENTA PÚBLICA 2016

Cualquier pago derivado de la terminación laboral, que legalmente deba ser absorbido por la Institución, será cargado a los resultados del ejercicio en que se incurra.

El Instituto está inmerso en procedimientos de materia laboral, lo cual en el supuesto caso que fueran contrarios a la Institución, se tendría que erogar un estimado de \$ 12,678,996 pesos. El resultado pudiera cambiar en atención a la extensión temporal que se pretende en cada juicio.

- Subsidios del Gobierno Federal.

El Instituto mediante Cuentas por Liquidar Certificadas recibe recursos del Gobierno Federal de acuerdo a un presupuesto anual autorizado, los cuales son registrados como ingresos en el Estado de Resultados aquellos que son aplicados a los gastos de operación. Los destinados a gasto de inversión, se registran en la partida 3113 "Aportaciones del Gobierno Federal del año en curso". Los remanentes no utilizados en el ejercicio y los rendimientos financieros obtenidos de las cuentas bancarias donde se mantienen los recursos fiscales, son reintegrados a la Tesorería de la Federación (TESOFE) dentro de los primeros diez días del mes inmediato posterior a aquel en que se reciben los estados de cuenta bancarios.

◆ POSICIÓN EN MONEDA EXTRANJERA Y PROTECCIÓN POR RIESGO CAMBIARIO.

"Sin información que revelar"

◆ REPORTE ANALÍTICO DEL ACTIVO.

Instituto Nacional de Psiquiatría Ramón de la Fuente Muñiz Reporte Analítico del Activo Del 1° de enero al 31 Diciembre de 2016 (Cantidades en pesos)								
Saldo del activo neto	Saldo inicial	Aumentos	Aumentos por traspaso de otras partidas	Disminuciones	Disminuciones por traspaso a otras partidas	Depreciación del ejercicio	Incremento por plusvalía de revalorización en el ejercicio	Saldo final
ACTIVO	187,531,626	508,957,319		516,334,092				180,154,853
Circulante	28,088,601	482,871,466		486,068,867				24,891,200
Efectivo y equivalentes	22,202,548	119,381,129	0	123,433,143	0	0	0	18,150,534
Derechos o equivalentes a recibir efectivo	1,312,193	340,336,160	0	339,731,361	0	0	0	1,916,992
Bienes o servicios a recibir								
Inventarios	4,859,818	23,154,177	0	22,641,769	0	0	0	5,372,226
Estimación por Pérdida o Deterioro de	(285,958)	0	0	(262,5940)	0	0	0	(548,552)

CUENTA PÚBLICA 2016

Saldo del activo neto	Saldo inicial	Aumentos	Aumentos por traspaso de otras partidas	Disminuciones	Disminuciones por traspaso a otras partidas	Depreciación del ejercicio	Incremento por plusvalía de revalorización en el ejercicio	Saldo final
Activos Circulantes								
Otros activos circulantes	0	0	0	0	0	0	0	0
No circulante	159,443,025	26,085,853		30,265,225				155,263,653
Inversiones financieras a largo plazo	0	0	0	0	0	0	0	0
Derechos a recibir efectivo y equivalentes en el largo plazo	0	0	0	0	0	0	0	0
Bienes inmuebles	223,817,438	0	0	0	0	0	0	223,817,438
Bienes muebles	241,319,931	12,399,468	0	10,490,936	0	0	0	243,228,463
Activos intangibles	0	0	0	0	0	0	0	0
Depreciación, Deterioro y Amortización de Bienes	(305,694,344)	13,686,685	0	(19,774,289)	0	0	0	(311,782,248)
Activos diferidos	0	0	0	0	0	0	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos No Circulantes	0	0	0	0	0	0	0	0
Otros activos no circulantes	0	0	0	0	0	0	0	0

Por lo que se refiere a los activos de la Entidad, durante los ejercicios de 2016 y 2015, se efectuaron aumentos y disminuciones de valor conforme a las disponibilidades iniciales y finales de cada ejercicio. Adicionalmente durante los ejercicios anteriormente indicados no se efectuaron cambios en los porcentajes de depreciación, ni tampoco reconocimiento en los estados financieros de deterioro o amortización utilizados en los diferentes tipos de activos.

En el transcurso de los ejercicios de 2016 y 2015, no se registraron gastos capitalizados en el ejercicio, tanto financieros como de investigación y desarrollo. La Entidad no realiza operaciones con moneda extranjera, consecuentemente no se tienen riesgos por tipo de cambios o tipo de interés.

Durante los ejercicios de 2016 y 2015, no se otorgaron activos para garantizar deudas, embargos, litigios, títulos de inversiones, entregados en garantía. Cabe comentar que la Entidad no cuenta con inversiones nacionales y extranjeras.

CUENTA PÚBLICA 2016

◆ FIDEICOMISOS, MANDATOS Y ANÁLOGOS.

“Sin información que revelar”.

◆ REPORTE DE RECAUDACIÓN.

“Sin información que revelar”

◆ INFORMACIÓN SOBRE LA DEUDA Y REPORTE ANALÍTICO DE LA DEUDA.

“Sin información que revelar”.

◆ CALIFICACIONES OTORGADAS.

“Sin información que revelar”.

◆ PROCESO DE MEJORA.

Principales políticas de Control Interno.

Las principales políticas de Control Interno de la Entidad, se encuentran en los Manuales de Administración y Procedimientos que al efecto ha desarrollado la Dirección de Administración, dentro de los cuales destacan los relativos a los ingresos, egresos, manuales contables, manuales de la prestación de los servicios clínicos, guías contabilizadoras, entre otros. Cabe comentar que de forma permanente la Entidad tiene instalado un Órgano Interno de Control independiente, el cual efectúa revisiones a los diversos renglones que integran los estados financieros, y a la vigencia normativa aplicable. Como resultado reporta las observaciones a los niveles de Dirección de la Entidad. Es importante mencionar que anualmente la Secretaría de la Función Pública asigna auditores externos para dictaminar los estados financieros de la misma. Al respecto, una Comisión de Control y de Desempeño Institucional (COCODI), se reúne trimestralmente para dar seguimiento al cumplimiento de los objetivos y metas, que utilizando de forma integral y ordenada, el control interno como un medio, da seguimiento al desarrollo Institucional.

Adicionalmente se efectúan indicadores de productividad, los cuales evalúan el desempeño de los servicios clínicos prestados, así como las metas y los alcances propuestarios por la Dirección General del Ente Público.

◆ INFORMACIÓN POR SEGMENTOS.

“Sin información que revelar”.

◆ EVENTOS POSTERIORES AL CIERRE.

No es de nuestro conocimiento que cambien las condiciones administrativas, financieras y de operación de la Institución durante el ejercicio fiscal de 2017. El presupuesto de Ingresos asignado modificado por el Gobierno Federal para el ejercicio de 2016, es de \$ 389,230,397, el cual es inferior en .1046% al asignado a este Ente en 2015.

◆ PARTES RELACIONADAS.

“Sin información que revelar”

CUENTA PÚBLICA 2016

♦ **RESPONSABILIDAD SOBRE LA PRESENTACIÓN RAZONABLE DE LA INFORMACIÓN CONTABLE.**

La información de la cual se hace mención en estas Notas de los estados financieros, se encuentra en:

(a) Secretaría de Salud y la Comisión Coordinadora de los Institutos Nacionales de Salud y Hospitales de Alta Especialidad.

(b) La dirección en internet de la Entidad es www.inprf.gob.mx

(c) Los datos del Instituto Nacional de Psiquiatría Ramón de la Fuente Muñiz son los siguientes:

Dirección: Calzada México-Xochimilco # 101 Col. San Lorenzo Huipulco, CP 14370, Del. Tlalpan, México, D.F.

Teléfono 55-4160-5000.

Estas Notas, forman parte integrante de los estados financieros del Instituto Nacional de Psiquiatría Ramón de la Fuente Muñiz.

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

Autorizó: Lic. Ana María de la Parra Coria
Directora de Administración

Elaboró: C. David Juárez Juárez
Subdirector de Recursos Financieros