

INSTITUTO NACIONAL DE REHABILITACIÓN

CUENTA PÚBLICA 2014

INSTITUTO NACIONAL DE REHABILITACIÓN

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014 Y 2013

A efecto de dar cumplimiento a los Artículos 46 y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, este **INSTITUTO NACIONAL DE REHABILITACIÓN** emite las notas a los estados financieros cuyos rubros así lo requieren, teniendo presente los postulados de revelación suficiente e importancia relativa con la finalidad, de que la información sea de mayor utilidad para los usuarios.

I. Notas de Desglose

I.I Información contable

1) Notas al Estado de Situación Financiera

Activo

Efectivo y Equivalentes

Este rubro está conformado por los recursos disponibles en las cuentas bancarias HSBC México, S.A. y BBVA Bancomer, S.A., las cuales están destinadas para el pago de nóminas y las repercusiones que de ellas se originen, así como también, para el pago por la adquisición de bienes y servicios inherentes a la operación del Instituto. Los apoyos fiscales, se tramitan en cuentas por liquidar certificadas a través de la Dirección General de Programación, Organización y Presupuesto de la Secretaría de Salud. Adicionalmente, los ingresos propios que se captan provienen principalmente de los servicios médicos de rehabilitación, enseñanza, ortopedia y a pacientes con quemaduras que se brindan en la Institución. Los recursos de terceros que se obtienen, se destinan para el desarrollo de proyectos específicos de investigación.

En caso de existir remanentes de apoyos fiscales al cierre del ejercicio, estos son enterados a la Tesorería de la Federación (TESOFE) por conducto de la Dirección General de Programación, Organización y Presupuesto de la Secretaría de Salud. En cuanto a los intereses bancarios ganados por fondos de inversión, éstos se enteran diariamente a la TESOFE. Los recursos autogenerados considerados como propios (principalmente derivados de la prestación de servicios médicos), se depositan en cuentas bancarias, los cuales se ejercen de acuerdo al presupuesto autorizado para el ejercicio 2014, por la Secretaría de Hacienda y Crédito Público y la Junta de Gobierno de la Institución.

El rubro de Efectivo y Equivalentes al 31 de diciembre de 2014 y de 2013, se integra de la siguiente manera:

Concepto	2014	2013
Efectivo/ Caja	61,460	22,605
Bancos recursos fiscales	11,626,411	9,483,893
Bancos recursos propios	9,059,089	195,336
Bancos recursos de terceros*	14,270,116	6,501,336
Total	35,017,076	16,203,170

*Los recursos de terceros se registran en la cuenta contable de Activo 1116 "Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración", estos recursos se reciben del CONACYT y se utilizan para el desarrollo de proyectos de investigación con duración mayor a un año, su registro simultáneo en el pasivo, se lleva a cabo en la cuenta contable 2252 "Fondos en Administración a Largo Plazo".

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

Al 31 de diciembre de 2014 y de 2013, las inversiones se muestran de la siguiente manera:

Concepto	2014	2013
Inversiones recursos fiscales	2	2,207,704
Inversiones recursos propios	75,062	8,765,936
Total	75,064	10,973,640

Las disponibilidades financieras bancarias de las cuentas de ingresos propios y fiscales, son invertidas en Fondos de Inversión Gubernamental, las cuales generan premios de inversión. Las inversiones que se realizan son con vencimientos menores a tres meses.

INSTITUTO NACIONAL DE REHABILITACIÓN

En cuanto a las cuentas por cobrar, con cifras al 31 de diciembre de 2014 y 2013, se muestran de la siguiente manera:

Concepto	2014	2013
Cuentas por cobrar (1)		
Policía Bancaria e Industrial del D.F.	440,877	468,406
Instituto de Seguridad Social del Estado de México y Municipios	219,858	1,226,407
Secretaría de Marina Nacional	29,460	
Sistema de Transporte Colectivo Metro	650,795	263,440
ISSSTE de Chiapas	795,274	413,007
Caja de Previsión de la Policía Preventiva del D.F.	165,909	195,168
Coffe Corporate Service, S.A de C.V	4,374	9,622
CENIAQ (2)	4,505,037	4,568,596
Otros	107,209	36,517
Subtotal	6,918,793	7,181,163
Menos:		
Estimación de Cuentas Incobrables (3)	- 4,505,037	- 5,310,905
Cuentas por cobrar neto	2,413,756	1,870,258
Deudores diversos:		
Hotel Central Tezuitlán	-	2,750
Valdivia Quiroz José Javier	-	23,595
Alvarado Curiel Marco Antonio	-	20,000
Fondo Fijo de Caja	-	25,000
Ana Lucia Padrón García	-	-
Efectivale, S.A de C.V.	-	31,670
Reynaud Rivera Fernando	11,529	10,559
Piña Duarte Cristina	29,016	29,016
Recursos Fiscales por recibir (4)	10,234,071	
Otros	3,360	3,860
	10,277,976	146,450
TOTAL	12,691,732	2,016,708

(1) En cuentas por cobrar, se registran los adeudos a favor del Instituto Nacional de Rehabilitación, derivado de la prestación de servicios médicos especializados que se brindan a los pacientes de las instituciones con las que se tienen convenios y pacientes atendidos de urgencia.

(2) Esta subcuenta se integra por los adeudos por servicios proporcionados a pacientes del Centro Nacional de Investigación y Atención de Quemados (CENIAQ).

(3) La estimación que se presenta por \$4,505,037 se origina por la imposibilidad práctica de los cobros por los servicios prestados a pacientes atendidos en el Centro Nacional de Atención a Quemados (CENIAQ). Su cancelación se realizará de acuerdo con lo señala en el “Manual para cancelar adeudos a cargo de terceros y a favor del Instituto Nacional de Rehabilitación”.

(4) Esta subcuenta se integra por los recursos fiscales pendientes de recibir al 31 de diciembre de 2014, los cuáles fueron considerados presupuestalmente como Adeudos Fiscales de Años Anteriores (ADEFAS).

En los siguientes cuadros, se muestra la antigüedad de los saldos de las cuentas por cobrar y deudores, correspondientes para los ejercicios 2014 y 2013:

INSTITUTO NACIONAL DE REHABILITACIÓN

Concepto Antigüedad de saldos	2014			
	A 90 días	A 180 días	A 365 días	Total
Cuentas por cobrar				
Policía Bancaria e Industrial del D.F.	440,877			440,877
Instituto de Seguridad Social del Estado de México y Municipios	219,858			219,858
Secretaría de Marina Nacional	10,677	18,783		29,460
Sistema de Transporte Colectivo Metro	650,795			650,795
ISSSTE de Chiapas	795,274			795,274
Caja de Previsión de la Policía Preventiva del D.F.	165,909			165,909
Coffe Corporate Service, S.A. de C.V	4,374			4,374
CENIAQ	567,551	317,938	3,619,548	4,505,037
Otros	16,224	46,068	44,917	107,209
Total cuentas por cobrar	2,871,539	382,789	3,664,465	6,918,793
Deudores diversos:				
Reynaud Rivera Fernando			11,529	11,529
Duarte Piña Cristina			29,016	29,016
Recursos Fiscales por recibir	10,234,071			10,234,071
Otros	629	938	1,793	3,360
Total deudores diversos	10,234,700	938	42,338	10,277,976

Concepto Antigüedad de saldos	2013			
	A 90 días	A 180 días	A 365 días	Total
Cuentas por cobrar				
Policía Bancaria e Industrial del D.F.	468,406			468,406
Instituto de Seguridad Social del Estado de México y Municipios	1,116,497	21,021	88,889	1,226,407
Sistema de Transporte Colectivo Metro	263,440			263,440
ISSSTE de Chiapas	413,007			413,007
Caja de Previsión de la Policía Preventiva del D.F.	195,168			195,168
Coffe Corporate Service, S.A. de C.V	9,622			9,622
CENIAQ	1,622,415	496,028	2,450,153	4,568,596
Otros	26,279	8,239	1,999	36,517
Total cuentas por cobrar	4,114,834	525,288	2,541,041	7,181,163
Deudores diversos:				
Hotel Central Tezuitlán	2,750	-		2,750
Valdivia Quiroz José Javier	23,595			23,595
Alvarado Curiel Marco Antonio	20,000			20,000
Fondo fijo de caja	-		25,000	25,000
Efectivale, S.A. de C.V.	31,670			31,670
Reynaud Rivera Fernando		10,057	502	10,559
Duarte Piña Cristina			29,016	29,016
Otros	2,610		1,250	3,860
Total deudores diversos	80,625	10,057	55,768	146,450

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (Almacenes)

La valuación que se realiza a los bienes consumibles de los almacenes del Instituto Nacional de Rehabilitación, es mediante el método de costo promedio, de acuerdo al Oficio Circular 309.-A 0035/2008 de fecha 5 de marzo de 2008, emitido por la Secretaría de Hacienda y Crédito Público. Los almacenes se integran de la siguiente manera:

Concepto	2014	2013
Almacén general	15,148,629	14,816,975
Almacén de farmacia	23,116,597	6,774,037
Almacén de prótesis y órtesis	4,234,288	4,244,081
Laboratorio de prótesis y órtesis	259,445	184,833
Total	<u>42,758,959</u>	<u>26,019,926</u>

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

La depreciación de los bienes muebles e inmuebles del Instituto, se calcula conforme al método de línea recta, utilizando las siguientes tasas de depreciación anual:

Concepto	2014	2013
Edificios	3.3%	3.3%
Mobiliario y equipo	10%	10%
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	20%	20%
Equipo médico, quirúrgico y de laboratorio	20%	20%
Equipo informático	33.3%	33.3%
Maquinaria, herramientas y aparatos	10%	10%
Vehículos terrestres	20%	20%

INSTITUTO NACIONAL DE REHABILITACIÓN

A partir del año 2013, se aplicaron los porcentajes de depreciación de los activos fijos, de conformidad con lo señalado en la “Guía de vida útil estimada y porcentajes de depreciación”, publicada por el Consejo Nacional de Armonización Contable mediante el Diario Oficial de la Federación del 15 de agosto de 2012. Esta Guía se aplicó de acuerdo con lo que se señala en “Las Principales Reglas de Registro y Valoración del Patrimonio (Elementos Generales)” publicadas en el Diario Oficial de la Federación el 27 de diciembre de 2010 y con las “Reglas Específicas del Registro y Valoración del Patrimonio” publicadas en el DOF el 13 de diciembre de 2011.

El activo fijo del Instituto al 31 de diciembre de 2014 y de 2013, se integra como sigue:

Concepto	2014		
	Inversión	Depreciación acumulada	Importe neto
Bienes inmuebles			
Edificios no habitacionales	410,281,746	62,146,877	348,134,869
Construcciones en proceso (1)	7,289,874	-	7,289,874
Subtotal	417,571,620	62,146,877	355,424,743
Bienes muebles			
Mobiliario y equipo	102,938,008	77,011,992	25,926,016
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	83,747	67,422	16,325
Equipo médico, quirúrgico y de laboratorio	669,845,555	493,633,410	176,212,145
Maquinaria, herramientas y aparatos	44,487,120	31,040,584	13,446,536
Vehículos terrestres	7,370,490	6,107,781	1,262,709
Subtotal	824,724,920	607,861,189	216,863,731
Total	1,242,296,540	670,008,066	572,288,474

Concepto	2013		
	Inversión	Depreciación acumulada	Importe neto
Bienes inmuebles			
Edificios no habitacionales	410,281,746	48,607,579	361,674,167
Bienes muebles			
Mobiliario y equipo	107,651,828	72,121,673	35,530,155
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	83,747	59,161	24,586
Equipo médico, quirúrgico y de laboratorio	674,246,098	428,455,573	245,790,525
Maquinaria, herramientas y aparatos	44,390,882	29,773,915	14,616,967
Vehículos terrestres	8,947,220	7,318,902	1,628,318
Subtotal	835,319,775	537,729,224	297,590,551
Total	1,245,601,521	586,336,803	659,264,718

El saldo de edificios no habitacionales, está representado por “Obra Pública” realizada por el Instituto, a partir de que se constituyó como Organismo Público Descentralizado, el valor más representativo que lo integra, es la construcción del Centro Nacional de Atención a Quemados (CENIAQ).

(1) El importe de las construcciones en proceso al cierre del ejercicio de 2014, se refiere a los pagos de las estimaciones de obra para la construcción del puente de intercomunicación entre el cuerpo VIII y el CENIAQ, proyecto ejecutivo del edificio para la recuperación de las áreas médicas y la ampliación del servicio de urgencias.

Cabe destacar que el edificio donde se encuentran ubicadas las instalaciones del Instituto, se está tramitando su adquisición vía enajenación a título gratuito, llevando a cabo las siguientes gestiones:

a) El 9 de diciembre de 2008 se publicó en el Diario Oficial de la Federación, el acuerdo por el que se retira del servicio de la Secretaría de Salud, una fracción de terreno con superficie de 55,739.415 metros cuadrados, que forma parte de un inmueble de mayor extensión, ubicado en la Calzada México-Xochimilco número 289, Colonia Arenal Guadalupe, Delegación Tlalpan, (donde se encuentran ubicadas las instalaciones del Instituto Nacional de Rehabilitación), a efecto de que se continúe utilizando en la prestación de los servicios de salud que tiene encomendados.

Derivado de lo anterior, la institución formalizó ante el Instituto de Administración y Avalúos de Bienes Nacionales de la Secretaría de la Función Pública, la enajenación a título gratuito del inmueble mediante el contrato CD-E-2010 002, el cual quedó inscrito en el Registro Público de la Propiedad Federal, bajo el folio real número 1865 página 17 de fecha siete de julio de 2009.

Adicionalmente, el 30 de noviembre de 2009 se solicitó la inscripción al Registro Público de la Propiedad y de Comercio del Distrito Federal, la cual se encuentra en trámite, una vez que se obtenga el documento que acredite la propiedad, se continuará con las gestiones para su avalúo y estar en condiciones de incorporar su valor al patrimonio del instituto.

Por otra parte, en el año 2014, se dio de alta en el activo fijo del Instituto \$15,524,039 que se conforman de la siguiente manera:

- a) Adquisiciones de bienes muebles realizadas con recursos fiscales y propios, por la cantidad de \$10,169,015.
- b) Donaciones recibidas que en suma ascienden a \$2,832,086 por parte de: Fundación Gonzalo Río Arronte I.A.P. \$2,789,513, BPM Servicios, S.A. de C.V. \$1, Multiproductos de Seguridad Privada \$3, Registro Express y Convenciones, S.A. de C.V. por \$18,739 y Audiomedical, S.A. de C.V. por \$23,830.
- c) Activo fijo adquirido con recursos de terceros (CONACYT) por la cantidad de \$2,449,138.
- d) Asimismo, derivado del inventario físico, el área de activo fijo reportó 19 bienes muebles para su registro contable, los cuales ascendieron a \$73,800.

Por otra parte, en el ejercicio de 2014, derivado de la baja de mobiliario y equipo por importe de \$16,595,638 se afectó la cuenta de Superávit por Revalúo de Bienes Muebles por la cantidad de \$1,812,348.

Finalmente, la depreciación cargada a resultados de enero a diciembre de 2014 y 2013, ascendió a \$107,581,653 y \$109,829,800, respectivamente.

INSTITUTO NACIONAL DE REHABILITACIÓN

Otros Activos

Otros Activos Diferidos

Su saldo al 31 de diciembre de 2014 muestra un importe de \$14,574,187 que corresponde a las operaciones que se reclasificaron de resultados (Gasto de operación devengado de recursos fiscales, no pagados) al activo diferido conforme a lo dispuesto en la NIFGG SP 01 "Control Presupuestario de los Ingresos y de los Gastos" y la NIFGG SP 02 "Subsidios y Transferencias Corrientes y de Capital en sus diferentes modalidades".

Pasivo

Cuentas por Pagar a Corto Plazo

Servicios Personales Por Pagar a Corto Plazo

<u>Nombre</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Sueldos por pagar	7,443	1,253,140

El saldo que se muestra al 31 de diciembre de 2014 corresponde a la provisión de pago de sueldos.

Proveedores por Pagar a Corto Plazo

<u>Nombre</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Proveedores	0	0

Al cierre del ejercicio, dando cumplimiento a la Norma NIFGG SP 01 “Control Presupuestario de los Ingresos y de los Gastos”, el saldo de la cuenta fue reclasificado a la de pasivos diferidos, en donde se muestra la totalidad de provisiones que corresponden al Pasivo Circulante 2014, el cual será liquidado con recursos presupuestarios del año 2015.

Retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo

Al 31 de diciembre de 2014 y de 2013, los saldos de otras retenciones y contribuciones por pagar se integran de la siguiente manera:

Antigüedad de saldos	2014			
	A 90 días	A 180 días	A 365 días	Total
Impuesto Sobre la Renta de Sueldos y Salarios	3,062,849	-	-	3,062,849
Impuesto Sobre Nóminas	3,176,714	-	-	3,176,714
SAR	10,189,720	-	-	10,189,720
ISSSTE	231,417	-	-	231,417
Otros	796,535	-	-	796,535
Totales	17,457,235	-	-	17,457,235

Antigüedad de saldos	2013			
	A 90 días	A 180 días	A 365 días	Total
Retenciones a proveedores (IVA e ISR)	103,806	-	-	103,806
Impuesto Sobre Nóminas	2,491,305	-	-	2,491,305
FOVISSSTE	2,934	-	-	2,934
SAR	9,715,399	-	-	9,715,399
ISSSTE	110,258	-	-	110,258
Otros	829,801	-	-	829,801
Totales	13,253,503	-	-	13,253,503

Los adeudos a SAR, ISSSTE y Otros serán liquidados durante el primer trimestre del año 2015.

INSTITUTO NACIONAL DE REHABILITACIÓN

Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo

Al 31 de diciembre de 2014 y de 2013, los saldos de otras cuentas por pagar se integran de la siguiente manera:

Antigüedad de saldos	2014			
	A 90 días	A 180 días	A 365 días	Total
Tesorería de la Federación	2,216,163	-	-	2,216,163
Donativos premios CONACYT	25,000	-	-	25,000
Totales	2,241,163	-	-	2,241,163

El importe que se muestra en la sub-cuenta de Tesorería de la Federación corresponde a recursos derivados de los servicios personales, pendientes de reintegrar. El entero de estos recursos se realizará durante el primer trimestre del año 2015.

Antigüedad de saldos	2013			
	A 90 días	A 180 días	A 365 días	Total
Tesorería de la Federación	12,402	-	-	12,402
Prestaciones Universales, S.A de C.V.	22,558,080	-	-	22,558,080
Totales	22,570,482	-	-	22,570,482

Otros Pasivos Diferidos a Corto Plazo

El saldo que se muestra al 31 de diciembre de 2014, corresponde al pasivo circulante derivado de la adquisición de bienes y/ o servicios, integrándose como sigue:

CUENTA PÚBLICA | 2014

Antigüedad de saldos	2014			
	A 90 días	A 180 días	A 365 días	Total
Aseca S.A. de C.V	454,311			454,311
Bioabast S.A. de C.V	470,163			470,163
Biomedikal instruments S.A. de C.V	356,839			356,839
Carl zeiss de mexico S.A. de C.V	214,063			214,063
Comercializadora jomayer S.A. de C.V	1,577,308			1,577,308
Comision federal de electricidad	997,311			997,311
Degasa S.A. de C.V	824,325			824,325
Desarrollo y tecnologia empresarial S.A. de C.V	714,683			714,683
Dumsa distribuidora universal mexicana S.A. de C.V	735,734			735,734
Expertos en cómputo y comunicaciones S.A. de C.V	430,738			430,738
GE sistemas médicos de México S.A. de C.V	837,496			837,496
Gobierno del Distrito Federal	682,456			682,456
Grupo constructor eja S.A. de C.V	1,128,552			1,128,552
Grupo Gastronómico Gálvez S.A. de C.V	2,345,494			2,345,494
Grupo ruvel S.A. de C.V	2,875,758			2,875,758
Hi-tec medical S.A. de C.V	2,163,237			2,163,237
Hospi medical S.A. de C.V	298,967			298,967
Industrial polaris S.A. de C.V	674,171			674,171
Information technology bureau S.A. de C.V	524,652			524,652
INFOTEC	206,871			206,871
Infra S.A. de C.V	531,810			531,810
Integracion e innovaciones medicas S.A. de C.V	275,211			275,211
Integradores de tecnologia S.A. de C.V	3,634,947			3,634,947
Kone mexico S.A. de C.V	209,826			209,826
Lavanderia de hospitales y sanatorios S.A. de C.V	1,039,554			1,039,554
Limpia tec S.A. de C.V	1,434,640			1,434,640
Maquet mexicana s de rl de cv	522,000			522,000
Medical pharmaceutica S.A. de C.V	405,811			405,811
Multiproductos de seguridad privada S.A. de C.V	1,568,608			1,568,608
Pego-medical S.A. de C.V	1,859,124			1,859,124
Provedora nacional de material de curacion S.A. de C.V	228,340			228,340
Rinotec S.A. de C.V	205,687			205,687
Servicios integrales de ingenieria proyecto fusion S.A. de C.V	308,199			308,199
Siemens S.A. de C.V	311,040			311,040
Smith&nephew S.A. de C.V	1,100,412			1,100,412
Soluciones integrales amr S.A. de C.V	1,111,601			1,111,601
Sotelo Aguilar Fernando	891,876			891,876
Technodomus S.A. de C.V	304,084			304,084
Uni Gas S.A. de C.V	1,121,213			1,121,213
Otros	4,310,515			4,310,515
Impuestos	123,696			123,696
Otros Ingresos reclasificados	4,786,658			4,786,658
Total	44,797,981	-	-	44,797,981

INSTITUTO NACIONAL DE REHABILITACIÓN

Estos pasivos fueron liquidados durante el primer trimestre del ejercicio 2015, su registro se llevó a cabo de conformidad a lo dispuesto en la NIFGG SP 01 "Control Presupuestario de los Ingresos y de los Gastos" y la NIFGG SP 02 "Subsidios y Transferencias Corrientes y de Capital en sus diferentes modalidades".

CUENTA PÚBLICA | 2014

Antigüedad de saldos	2013			
	A 90 días	A 180 días	A 365 días	Total
Instrumedical, S.A. de C.V.	-	-	-	-
Grupo Orinla, S.A. de C.V.	-	-	-	-
Accesorios para Laboratorios, S.A. de C.V.	168,000	-	-	168,000
GE Sistemas Médicos de México, S.A. de C.V.	-	-	-	-
Advanced Bionics México S.A. de C.V.	1,163,681	-	-	1,163,681
Aseca S.A. de C.V.	881,312	-	-	881,312
Audimedical, S.A. de C.V.	4,576,334	-	-	4,576,334
BSN Medical S.A. de C.V.	72,795	-	-	72,795
Científica Senna, S.A. de C.V.	101,222	-	-	101,222
Comercializadora Jomayer S.A. de C.V.	92,684	-	-	92,684
Comision Federal de Electricidad	1,049,258	-	-	1,049,258
Degasa S.A. de C.V.	383,717	-	-	383,717
Dewimed, S.A. de C.V.	3,315,976	-	-	3,315,976
Dispositivos de Diagnostico Medico S.A. de C.V.	838,594	-	-	838,594
Distribuidora de Equipo Audiológico, S.A. de C.V.	1,600,448	-	-	1,600,448
Equipos Interferenciales de México, S.A. de C.V.	143,182	-	-	143,182
Expertos Computo y Comunicaciones S.A. de C.V.	1,076,866	-	-	1,076,866
Farmacéutico Maypo S.A. de C.V.	431,236	-	-	431,236
Ge Sistemas Medicos de México S.A. de C.V.	465,969	-	-	465,969
Gobierno del Distrito Federal	680,000	-	-	680,000
Grupo Farmacos Especializados S.A. de C.V.	108,590	-	-	108,590
Grupo Gastronómico Gálvez, S.A. de C.V.	5,376,578	-	-	5,376,578
Grupo Ruvel S.A. de C.V.	585,347	-	-	585,347
Hi-Tec Medical S.A. de C.V.	2,449,238	-	-	2,449,238
Industrial Polaris S.A. de C.V.	813,961	-	-	813,961
Information Technology Bureau S.A. de C.V.	524,652	-	-	524,652
INFOTEC	82,301	-	-	82,301
Infra S.A. de C.V.	691,292	-	-	691,292
Integración de Tecnologías de la Inf. S.A. de C.V.	144,668	-	-	144,668
Integradores de Tecnología S.A. de C.V.	4,426,647	-	-	4,426,647
Lavandería de Hospitales y Sanat S.A. de C.V.	2,323,896	-	-	2,323,896
Limpa Tec, S.A. de C.V.	2,867,056	-	-	2,867,056
Multiproductos de Seguridad Privada S.A. de C.V.	1,278,654	-	-	1,278,654
Opensys Technologies de México, S.A. de C.V.	5,692,723	-	-	5,692,723
Pego Medical S.A. de C.V.	1,051,494	-	-	1,051,494
Reliable de México, S.A. de C.V.	431,984	-	-	431,984
Servicios Jurídicos Almanza, S.C.	106,355	-	-	106,355
Smith&Nephew S.A. de C.V.	680,136	-	-	680,136
Soluciones Integrales AMR S.A. de C.V.	1,571,084	-	-	1,571,084
Tesorería de la Federación*	12,402	-	-	12,402
Uni Gas S.A. de C.V.	1,800,373	-	-	1,800,373
Otros	12,149,001	-	-	12,149,001
Total	62,209,706	-	-	62,209,706

INSTITUTO NACIONAL DE REHABILITACIÓN

2) Notas al Estado de Actividades

Ingresos de Gestión

El rubro de Ingresos, se integra de la siguiente forma:

Concepto de Ingresos	2014	2013
Ingresos por venta de bienes y servicios	84,377,599	91,214,867
Transferencias internas y asignaciones al Sector Público	1,301,595,595	1,163,421,702
Intereses financieros	348,087	424,680
Otros	4,526,294	3,330,084
Total	<u>1,390,847,575</u>	<u>1,258,391,333</u>

Gastos y Otras Pérdidas

Dentro de este rubro las partidas más significativas son las siguientes:

CUENTA PÚBLICA | 2014

Concepto de gastos	2014	2013
Remuneraciones al personal de carácter permanente	308,172,037	299,775,117
Remuneraciones adicionales y especiales	221,653,378	175,137,804
Seguridad social	68,705,995	67,717,837
Otras prestaciones sociales y económicas	250,987,114	228,670,763
Pago de estímulos a servidores públicos	28,729,917	64,984,843
Materiales de administración	3,393,633	2,866,700
Alimentos y utensilios	319,743	658,861
Materias primas de producción	2,125,178	3,574,924
Materiales y artículos de construcción	2,180,064	3,530,338
Productos químicos farmacéuticos y de laboratorio	167,255,877	184,943,997
Combustibles, lubricantes y aditivos	1,932,481	616,708
Vestuario, blancos y prendas de protección	10,493,138	6,015,727
Herramientas, refacciones y accesorios	806,624	1,047,272
Servicios básicos	33,088,341	31,245,698
Servicios de arrendamiento	26,556,705	20,611,586
Servicios profesionales científicos	92,936,155	69,943,723
Servicios financieros bancarios y comerciales	4,215,964	4,256,569
Servicios de instalación y reparación	88,378,098	80,246,117
Servicios de traslado y viáticos	586,926	431,079
Servicios oficiales	285,411	209,338
Otros servicios generales	25,779,980	20,511,366
Subtotal	<u>1,338,582,759</u>	<u>1,266,996,367</u>
Otros gastos		
Otros gastos varios	107,856,363	114,242,665
Subtotal	<u>107,856,363</u>	<u>114,242,665</u>
Total gastos	<u>1,446,439,122</u>	<u>1,381,239,032</u>

El 97% del concepto otros gastos, corresponde a la depreciación de los activos (del ejercicio), el 3% obedece al registro de las cuentas consideradas de difícil cobro y movimientos derivados de baja de activo fijo durante el año 2014.

INSTITUTO NACIONAL DE REHABILITACIÓN

3) Notas al Estado de Variaciones en la Hacienda Pública/Patrimonio

Patrimonio Contribuido

El patrimonio contribuido, se incremento por la adquisición de activo fijo con recursos fiscales y donativos recibidos:

Nombre	2014	2013
Adquisición de equipo médico, quirúrgico y de laboratorio	22,027,945	611,088
Adquisición de vehículos terrestres	-	-
Donaciones recibidas	5,355,023	16,241,200
Total	<u>27,382,968</u>	<u>16,852,288</u>

El patrimonio generado se ve incrementado por \$22,027,945 que corresponde a las “Aportaciones del Gobierno Federal del Año en Curso” para la compra de bienes muebles y \$5,355,023 que obedece al registro de las donaciones recibidas de bienes muebles, las cuales se registraron en la cuenta de “Superávit por donación”.

4) Notas al Estado de Flujos de Efectivo

Efectivo y equivalentes

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

Concepto	2014	2013
Efectivo en Bancos – Tesorería	20,746,960	9,701,834
Depósitos de fondos de terceros y otros	14,270,116	6,501,336
Total de Efectivo y Equivalentes	<u>35,017,076</u>	<u>16,203,170</u>

Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y la cuenta de Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios

Concepto	2014	2013
Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios	(55,591,547)	(122,847,699)
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo:		
Depreciación	107,581,653	109,829,800
Amortización	0	0
Incrementos en las provisiones	0	0
Incremento en inversiones producido por revaluación	0	0
Ganancia/pérdida en venta de propiedad, planta y equipo	0	0
Incremento en cuentas por cobrar	0	0
Partidas extraordinarias	0	0

Conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables, así como entre los egresos presupuestarios y los gastos contables.

La conciliación se presenta atendiendo a lo dispuesto por el Acuerdo por el que se emite el formato de conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables, así como entre los egresos presupuestarios y los gastos contables:

Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Correspondiente del 1° de enero al 31 de diciembre de 2014 (Cifras en pesos)		
1. Ingresos Presupuestarios		\$1,386,614,877
2. Más ingresos contables no presupuestarios		\$26,260,643
Incremento por variación de inventarios	\$132,213	
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia		
Disminución del exceso de provisiones		
Otros ingresos y beneficios varios	\$23,817,453	
Otros ingresos contables no presupuestarios	\$2,310,977	
3. Menos ingresos presupuestarios no contables		\$22,027,945
Productos de capital		
Aprovechamientos capital		

INSTITUTO NACIONAL DE REHABILITACIÓN

Ingresos derivados de financiamientos	\$16,542,243	
Otros ingresos presupuestarios no contables	\$5,485,702	
4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)		\$1,390,847,575

Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables Correspondiente del 1° de enero al 31 de diciembre de 2014		
1. Total de egresos (presupuestarios)		\$1,386,599,394
2. Menos egresos presupuestarios no contables		\$53,716,957
Mobiliario y equipo de administración	\$121,197	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo		
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	\$26,490,137	
Vehículos y equipo de transporte		
Equipo de defensa y seguridad		
Maquinaria, otros equipos y herramientas		
Activos biológicos		
Bienes inmuebles		
Activos intangibles		
Obra pública en bienes propios	\$6,156,437	
Acciones y participaciones de capital		
Compra de títulos y valores		
Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos		
Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales		
Amortización de la deuda pública		
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)		
Otros Egresos Presupuestales No Contables	\$20,949,187	
3. Más gastos contables no presupuestales		\$113,556,685
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	\$107,581,652	
Provisiones	\$5,700,323	
Disminución de inventarios		
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia		
Aumento por insuficiencia de provisiones		
Otros Gastos	\$274,710	

Otros Gastos Contables No Presupuestales	
4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)	\$1,446,439,122

Dando cumplimiento al numeral 11 de la Norma de Información Financiera Gubernamental General para el Sector Paraestatal NIFGG SP 02 “Subsidios y Transferencias Corrientes y de Capital en sus diferentes modalidades”. Se determinó un superávit como resultado de operación, el cual se integra por los recursos recibidos para el gasto de inversión, recursos depositados en el ejercicio 2014 correspondientes al año 2013 y a los bienes de consumo que no se aplicaron a la operación del ejercicio y se encuentran en los almacenes. Cabe señalar que dicho resultado de operación es el neto de comparar los ingresos y gastos presupuestales contra los contables, por lo tanto no son recursos que se tienen que devolver a la Tesorería de la Federación.

II. Notas de Memoria (Cuentas de Orden)

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

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias:

Cuentas Contables

Cuentas de Orden Contables	Importe
Demandas Judiciales en Proceso de Resolución	\$39,453,353

Al 31 de diciembre de 2014, la Subdirección de Asuntos Jurídicos informo que la cuantificación de los juicios laborales asciende a \$39,453,353. Dicha estimación, no se constituye como una provisión de recursos, en virtud de que su pago se efectúa con cargo al presupuesto y a los resultados de la entidad, en el ejercicio en que se conoce la resolución respectiva de la autoridad competente, afectando en su caso las partidas presupuestales y contables correspondientes.

Cuentas de Orden Presupuestarias:

Los saldos al 31 de diciembre de 2014, se muestran a continuación:

INSTITUTO NACIONAL DE REHABILITACIÓN

Cuentas Presupuestarias:	Importe	Importe
Cuentas de Ingresos		
Presupuesto de Ingresos Aprobado	1,377,428,144	
Presupuesto de Ingresos por Ejecutar		2,651,117
Modificaciones al Presupuesto de Ingresos Aprobado	35,835,701	
Presupuesto de Ingresos Devengado		
Presupuesto de Ingresos Cobrado		1,410,612,728
Cuentas de Egresos		
Presupuesto de Egresos Aprobado		1,377,428,144
Presupuesto de Egresos Por Ejercer	26,664,451	
Modificaciones al Presupuesto de Egresos		35,835,701
Presupuesto de Egresos Comprometido		
Presupuesto de Egresos Devengado		
Presupuesto de Egresos Ejercido		
Presupuesto de Egresos Pagado	1,386,599,394	
Totales	2,826,527,690	2,826,527,690

III. Notas de Gestión Administrativa

1. Introducción

El **INSTITUTO NACIONAL DE REHABILITACIÓN**, es un Organismo Público Descentralizado de la Administración Pública Federal, con personalidad jurídica y patrimonio propio creado por Decreto del H. Congreso General de los Estados Unidos Mexicanos, a través del Poder Ejecutivo Federal en cumplimiento con lo dispuesto en el artículo 89, fracción I, de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos, mediante el cual se adiciona la fracción VIII, Bis al artículo 5, de la Ley de los Institutos Nacionales de Salud, publicado en el Diario Oficial de la Federación el 22 de junio del año 2005 y de conformidad con lo dispuesto en los artículos 3°, fracción I y 45 de la Ley Orgánica de la Administración Pública Federal, y 2°, fracción III, de la Ley de los Institutos Nacionales de Salud.

El Instituto goza de autonomía técnica, operativa y administrativa en los términos de la Ley Federal de Entidades Paraestatales y la Ley de los Institutos Nacionales de Salud, y se encuentra agrupado en el sector coordinado por la Secretaría de Salud.

Atribuciones

Ley de los Institutos Nacionales de Salud (D.O.F. 26-V-2000) última reforma D.O.F. 14-VII-2008, Artículo 6.- A los Institutos Nacionales de Salud les corresponde:

I. Realizar estudios e investigaciones clínicas, epidemiológicas experimentales, de desarrollo tecnológico y básico, en las áreas biomédicas y socio-médicas en el ramo de sus especialidades para la comprensión, prevención, diagnóstico y tratamiento de las enfermedades, y rehabilitación de los afectados, así como para promover medidas de salud;

II. Publicar los resultados de las investigaciones y trabajos que realice, así como difundir información técnica y científica sobre los avances que en materia de salud registre;

III. Promover y realizar reuniones de intercambio científico, de carácter nacional e internacional, y celebrar convenios de coordinación, intercambio o cooperación con instituciones afines;

IV. Formar recursos humanos en sus áreas de especialización, así como en aquellas que le sean afines;

V. Formular y ejecutar programas de estudio y cursos de capacitación, enseñanza, especialización y actualización de personal profesional, técnico y auxiliar, en sus áreas de especialización y afines, así como evaluar y reconocer el aprendizaje;

VI. Otorgar constancias, diplomas, reconocimientos y certificados de estudios, grados y títulos, en su caso, de conformidad con las disposiciones aplicables;

VII. Prestar servicios de salud en aspectos preventivos, médicos, quirúrgicos y de rehabilitación en sus áreas de especialización;

VIII. Proporcionar consulta externa, atención hospitalaria y servicios de urgencias a la población que requiera atención médica en sus áreas de especialización, hasta el límite de su capacidad instalada;

IX. Asesorar y formular opiniones a la Secretaría cuando sean requeridos para ello;

X. Actuar como órganos de consulta técnica y normativa de las dependencias y entidades de la Administración Pública Federal en sus áreas de especialización, así como prestar consultorías a título oneroso a personas de derecho privado;

XI. Asesorar a los centros especializados de investigación, enseñanza o atención médica de las entidades federativas y en general, a cualquiera de sus instituciones públicas de salud;

XII. Promover acciones para la protección de la salud, en lo relativo a los padecimientos propios de sus especialidades;

XIII. Coadyuvar con la Secretaría a la actualización de los datos de la situación sanitaria general del país, respecto de las especialidades médicas que les correspondan, y

XIV. Realizar las demás actividades que les correspondan conforme a la presente Ley y otras disposiciones aplicables.

INSTITUTO NACIONAL DE REHABILITACIÓN

2. Autorización e Historia

Los mejores recursos de diagnóstico y tratamiento médico, están permitiendo disminuir progresivamente la mortalidad general e incrementar la esperanza de vida, teniendo como consecuencia un aumento ascendente de secuelas que producen deficiencias, impedimentos y discapacidades, que afectan no sólo a quienes las padecen, sino también a la familia y a la sociedad, convirtiéndose en un gran problema de salud pública, social y económica.

La Organización Mundial de la Salud, ha recomendado a los países miembros el desarrollo de acciones sólidas para prevenir la discapacidad en sus diferentes niveles. México firmó un convenio con las Naciones Unidas para garantizar diversas acciones dirigidas a asegurar la igualdad de derechos en materia de discapacidad, comprendiendo labores de prevención, detección, atención médico-quirúrgica, provisión de prótesis, órtesis y ayudas de rehabilitación e integración social.

El gobierno mexicano ha realizado actividades relevantes para la atención de diferentes problemas discapacitantes, entre las que cabe mencionar la creación de los Institutos Nacionales de la Comunicación Humana, de Medicina de Rehabilitación y de Ortopedia, que formaron parte de la Dirección General de Rehabilitación de la entonces Secretaría de Salubridad y Asistencia, y que contaron con una orientación bien definida hacia la atención de pacientes con problemas de discapacidad del sistema músculo-esquelético, de la audición, voz y lenguaje.

El Centro de Rehabilitación del Sistema Músculo-Esquelético, ubicado en avenida Mariano Escobedo No. 150 Colonia Anáhuac, dependiente de la Dirección General de Rehabilitación de la Secretaría de Salubridad y Asistencia, fue fundado en 1952. El 13 de abril de 1976, fue transformado, por acuerdo del C. Secretario de Salubridad y Asistencia, en el Instituto Nacional de Medicina de Rehabilitación.

El Instituto Nacional de Ortopedia, tuvo sus antecedentes en el Centro de Rehabilitación Francisco de P. Miranda, fundado en 1952. En 1968 fue transformado en el Hospital de Ortopedia y Rehabilitación para Niños y Ancianos "Teodoro Gildred", ubicado en Avenida Miguel Othón de Mendizábal No. 195, Colonia Zacatenco. El 13 de abril de 1976, por acuerdo del C. Secretario de Salubridad y Asistencia, se transformó en Instituto Nacional de Ortopedia.

Los antecedentes del Instituto Nacional de la Comunicación Humana, se remontan al año de 1954, cuando abrió sus puertas al público el Instituto Nacional de Audiología, el cual en 1969, se fusionó con la Escuela Nacional de Sordomudos, dando origen al Instituto Nacional de la Comunicación Humana, ubicado en la calle de Francisco de P. Miranda No. 177, Colonia Merced Gómez.

La fusión de los entonces Institutos Nacionales de la Comunicación Humana, de Medicina de Rehabilitación, y de Ortopedia, motivó que el 7 de agosto de 1997, se creara el Centro Nacional de Rehabilitación, como órgano desconcentrado de la Secretaría de Salud. El 22 de junio de 2005, se publicó en el DOF la adición al artículo 5º, de la Ley de los Institutos Nacionales de Salud la fracción VIII bis, dando lugar a la creación del Instituto Nacional de Rehabilitación como Organismo Público Descentralizado de la Administración Pública Federal, con personalidad jurídica y patrimonio propio, con autonomía técnica, administrativa y operativa. Con fecha 09 de septiembre de 2005, la Junta de Gobierno aprueba el Estatuto Orgánico y la modificación de la Estructura Orgánica del Instituto Nacional de Rehabilitación. El 1º de enero de 2007, se dictaminó la estructura no básica del Instituto Nacional de Rehabilitación y se registró mediante los oficios SSFP/408/0988 y SSFP/412/2102 de la Secretaría de la Función Pública.

Con el objetivo de hacer congruente las denominaciones de las plazas de la estructura orgánica con la funciones que se realizan, se llevó a cabo el cambio de denominación de la Subdirección de Medicina de Comunicación Humana por Subdirección de Audiología, Foniatría y Patología del Lenguaje, por lo cual mediante oficio SSFP/408/DHO/0789-1323 la Secretaría de la Función Pública aprobó y registró la Estructura Orgánica con vigencia 1º de noviembre de 2009.

3. Organización y Objeto Social

a) Objeto Social

Tiene por objeto la rehabilitación, la investigación científica, la formación y capacitación de recursos humanos calificados; así como, la prestación de servicios médicos de alta especialidad, cuyo ámbito de acción comprende todo el territorio nacional.

La administración del Instituto se encuentra a cargo de un Órgano de Gobierno y del Director General de acuerdo a las atribuciones que les confiere el Estatuto Orgánico y la Ley Federal de las Entidades Paraestatales y su Reglamento.

b) Marco Jurídico:

Constitución:

Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos.

Leyes:

1. Ley de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios del Sector Público. DOF 04-01-2000 y sus reformas.
 2. Ley de Fiscalización y Rendición de Cuentas de la Federación. DOF 29-05-2009 y sus reformas.
 3. Ley de Ingresos de la Federación para el Ejercicio Fiscal 2012. DOF 16-11-2011.
 4. Ley de los Sistemas de Ahorro para el Retiro. DOF 23-05-1996 y sus reformas.
 5. Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas. DOF 04-01-2000 y sus reformas.
 6. Ley de Planeación. DOF 05-01-1983 y sus reformas.
 7. Ley de Premios, Estímulos y Recompensas Civiles. DOF 31-12-1975 y sus reformas.
 8. Ley del Impuesto al Valor Agregado. DOF 29-12-1978 y sus reformas.
 9. Ley del Impuesto Sobre la Renta. DOF 01-01-2002 y sus reformas.
 10. Ley del Instituto de Seguridad y Servicios Sociales de los Trabajadores del Estado. DOF 31-03-2007 y sus reformas.
 11. Ley Federal de Archivos. DOF 23-01-2012.
 12. Ley Federal de Derechos. DOF 31-12-1981 y sus reformas.
 13. Ley Federal de las Entidades Paraestatales. DOF 14-05-1986 y sus reformas.
-

INSTITUTO NACIONAL DE REHABILITACIÓN

14. Ley Federal de los Trabajadores al Servicio del Estado, Reglamentaria del Apartado B) del Artículo 123 Constitucional. DOF 28-12-1963 y sus reformas.
15. Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria. DOF 30-03-2006 y sus reformas.
16. Ley Federal de Procedimiento Administrativo. DOF 04-08-1994 y sus reformas.
17. Ley Federal de Responsabilidad Patrimonial del Estado. DOF 31-12-2004 y sus reformas.
18. Ley Federal de Responsabilidades Administrativas de los Servidores Públicos. DOF 13-03-2002 y sus reformas.
19. Ley Federal de Responsabilidades de los Servidores Públicos. DOF 31-12-1982 y sus reformas.
20. Ley Federal de Transparencia y Acceso a la Información Pública Gubernamental. DOF 11-06-2002 y sus reformas.
21. Ley Federal para la Administración y Enajenación de Bienes del Sector Público. DOF 19-12-2002 y sus reformas.
22. Ley General de Bienes Nacionales. DOF 20-05-2004 y sus reformas.
23. Ley General de Contabilidad Gubernamental. DOF 31-12-2008.
24. Ley Orgánica de la Administración Pública Federal. DOF 29-12-1976 y sus reformas.

Reglamentos:

1. Reglamento de la Ley de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios del Sector Público. DOF 20-08-2001 y sus reformas
 2. Reglamento de la Ley Federal de las Entidades Paraestatales. DOF 26-01-1990 y sus reformas
 3. Reglamento de la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria. DOF 28-06-2006 y sus reformas
 4. Reglamento de la Ley Federal de Transparencia y Acceso a la Información Pública Gubernamental. DOF 11-06-2003
 5. Reglamento de la Ley Federal para la Administración y Enajenación de Bienes del Servicio Público. DOF 17-06-2003 y sus reformas
 6. Reglamento Interior de la Secretaría del Trabajo y Previsión Social. DOF 14-11-2008 y sus reformas.
-

c) Obligaciones Fiscales Federales y Estatales y/o Locales

Obligaciones	Ley Federal	Fundamento	Ley Estatal y/o Local	Artículo
Presentar la declaración y pago provisional mensual de retenciones de Impuesto sobre la Renta por sueldos y salarios, y 2.5% Sobre Nóminas.	Ley del Impuesto sobre la Renta	Artículos 113 y 118	Código Fiscal del D.F.	156,157,158, 159
Presentar la declaración anual de Impuesto Sobre la Renta donde informen sobre los pagos y retenciones de servicios profesionales.	Ley del Impuesto sobre la Renta	Artículos 86 fracc IV y 127 último párrafo		
Presentar la declaración anual donde se informe sobre las retenciones de los trabajadores que recibieron sueldos y salarios y trabajadores asimilados a salarios.	Ley del Impuesto sobre la Renta	Artículos 86 fracc IV y 116		
Presentar la declaración y pago provisional mensual de Impuesto Sobre la renta (ISR) por las retenciones realizadas por las actividades empresariales y servicios profesionales.	Ley del Impuesto sobre la Renta	Artículos 120 y 127 último párrafo		

INSTITUTO NACIONAL DE REHABILITACIÓN

Normatividad Contable Presupuestal

Contable	Normatividad Legal y Técnica	Presupuestal	Normatividad Legal y Técnica
			Ley General de Contabilidad Gubernamental
	Normatividad emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC)		Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria
	Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria y su Reglamento		Ley General de Contabilidad Gubernamental
	Normas específicas de Información Gubernamental para el Sector Paraestatal		Reglamento de la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria
	Norma General de Información Financiera Gubernamental		Clasificador por Objeto del Gasto
	Norma de Información Financiera del (CINIF)		Normas específicas de Información Gubernamental para el Sector Paraestatal
			Norma General de Información Financiera Gubernamental

d) Estructura organizacional básica

La estructura organizacional del Instituto Nacional de Rehabilitación se encuentra conformada por una Dirección General de la cual dependen seis Direcciones de Área: Médica, Quirúrgica, de Investigación, Enseñanza, Administración y el Órgano Interno de Control. Asimismo dependen de esta Dirección directamente tres Subdirecciones: Programas Extramuros, Asuntos Jurídicos e Informática.

De la Dirección Médica dependen cuatro Subdirecciones: De Audiología, Foniatría y Patología del Lenguaje, de Medicina de Rehabilitación, de Medicina del Deporte y de Servicios Auxiliares de Diagnóstico y Servicios Paramédicos.

De la Dirección Quirúrgica dependen cinco Subdirecciones: Ortopedia, Servicio Quirúrgico de Apoyo, Oftalmología, Otorrinolaringología y Enfermería.

De la Dirección de Investigación dependen dos Subdirecciones: la de Investigación Tecnológica y la de Investigación Biomédica.

De la Dirección de Enseñanza dependen dos Subdirecciones: Pregrado y la de Educación Continua.

En lo que se refiere a la Dirección de Administración, de esta dependen seis Subdirecciones: Recursos Financieros, Compras y Suministros, Recursos Humanos, Servicios Generales, Planeación y Conservación y Mantenimiento.

Finalmente, del Órgano Interno de Control, dependen tres Titulares a nivel de Subdirección: Auditoría de Control y Evaluación y Apoyo al Buen Gobierno, Auditoría Interna y Responsabilidades y Quejas.

4. Bases de Preparación de los Estados Financieros

El instituto ha observado la siguiente normatividad:

a) La normatividad emitida por el CONAC y las disposiciones legales aplicables.

La Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG), publicada el 31 de diciembre de 2008, tiene como objeto establecer los criterios generales que regirán la contabilidad gubernamental y la emisión de la información financiera de los entes públicos, con la finalidad de lograr una adecuada armonización del registro contable y presupuestal de los entes públicos, a partir de cifras acumulativas y con base en lo devengado, por lo que se creó el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), cuya función es emitir las normas contables gubernamentales que deberán aplicar los entes públicos.

El CONAC ha emitido diversas normas contables gubernamentales, que se han aplicado en los entes públicos en forma gradual desde su publicación y son de aplicación obligatoria a partir del ejercicio 2012, ya que la implementación ha requerido adecuar los sistemas informáticos y administrativos de las áreas de contabilidad y de operación que son fuente primaria de la información contable.

Asimismo, la contabilización de las operaciones se fundamentan en las normas contables gubernamentales que emite la Unidad de Contabilidad Gubernamental de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público como son las Normas de Información Financiera Gubernamental (NIFG), Normas de Información Financiera Gubernamental General para el Sector Paraestatal (NIFGGSP) y Normas de Información Financiera Gubernamental Específica para el Sector Paraestatal (NIFGESP), algunas de las cuales no coinciden con las Normas de Información Financiera emitidas por el Consejo Mexicano de Normas de Información Financiera (CINIF), ni con las Normas Gubernamentales que se venían aplicando en años pasados.

5. Políticas de Contabilidad Significativas

Las principales políticas contables de la institución, en la preparación de sus estados financieros, se resumen a continuación:

Como ya se comentó, los estados financieros que se acompañan se han preparado de acuerdo con la normatividad que emite el Consejo Nacional de Armonización Contable, Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental y Normas Específicas de Información Financiera Gubernamental para el Sector Paraestatal, emitidas por la Unidad de Contabilidad Gubernamental dependiente de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público (SHCP), así como disposiciones generales que emita dicha dependencia y, supletoriamente podrá aplicar las Normas de Información Financiera emitidas por el Consejo Mexicano de Normas de Información Financiera (CINIF).

INSTITUTO NACIONAL DE REHABILITACIÓN

a) Reconocimiento de los efectos de la inflación en la información financiera

La economía mexicana se encuentra en un entorno no inflacionario, al mantener una inflación acumulada en los últimos tres años inferior al 26% (límite máximo para definir que una economía debe considerarse como no inflacionaria), por lo tanto, a partir del 1 de enero de 2008 se suspendió el reconocimiento de los efectos de la inflación en la información financiera (desconexión de la contabilidad inflacionaria) de conformidad con los lineamientos de la Norma de Información Financiera Gubernamental General para el Sector Paraestatal NIFGG SP 04 "Reexpresión". Consecuentemente, las cifras al 31 de diciembre de 2014 de los estados financieros adjuntos, se presentan en pesos históricos, modificados por los efectos de la inflación en la información financiera reconocidos hasta el 31 de diciembre de 2007, en los rubros de almacén y activo fijo.

DICIEMBRE	INPC	INFLACIÓN	
		Del año	Acumulada
2014	116.059	4.08%	11.62%
2013	111.508	3.97%	7.54%
2012	107.000	3.57%	3.57%

b) Efectivo y Equivalentes

Este rubro se compone principalmente de recursos depositados por concepto de apoyos fiscales, ingresos propios y recursos de terceros, para el pago de las nóminas y la adquisición de bienes y servicios. Los apoyos fiscales para el pago de las nóminas de personal, son tramitados mediante cuentas por liquidar certificadas a través de la Dirección General de Recursos Humanos de la Secretaría de Salud. Los ingresos propios que se captan en cuentas bancarias, provienen de los servicios médicos, de rehabilitación, de enseñanza y a pacientes con quemaduras, proporcionados por el Instituto. Los recursos de terceros que se reciben, se destinan para el desarrollo de proyectos específicos de investigación.

En los casos de existir remanentes de apoyos al cierre del ejercicio, son reintegrados a la Tesorería de la Federación. En cuanto a los intereses ganados se enteran mensualmente a la Tesorería de la Federación. Para el caso de los recursos propios, los intereses ganados se registran como otros ingresos, los cuales se ejercen de acuerdo al presupuesto autorizado para el ejercicio por la Secretaría de Hacienda y Crédito Público y la Junta de Gobierno de la Institución.

c) Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes

En el renglón de cuentas por cobrar, se registran los adeudos a cargo de las entidades y dependencias del Gobierno Federal, Gobiernos Estatales y pacientes, por concepto de servicios médicos otorgados.

Con base en el "Manual de Normas y Bases para Cancelar Adeudos a Cargo de Terceros y a favor del Instituto Nacional de Rehabilitación", emitido y aprobado en el ejercicio 2010 por la Junta de Gobierno, se establece la práctica de realizar una estimación de cuentas incobrables, con base en los procedimientos establecidos en el mencionado manual.

d) Almacenes

La valuación de los almacenes de farmacia, general, órtesis y prótesis al 31 de diciembre de 2014, se llevó a cabo a través del método de costo promedio.

e) Recursos de terceros

Son recursos de terceros, los que se recibe la entidad para fines específicos de investigación, los cuales provienen fundamentalmente del Consejo Nacional de Ciencia y Tecnología y en menor proporción son los que se reciben de las empresas privadas.

De acuerdo con los “Lineamientos para el Manejo de los Recursos de Terceros destinados para el Financiamiento de Proyectos de Investigación”, aprobados por la Junta de Gobierno, es necesario que los ingresos recibidos y los gastos efectuados se registren en cuentas de orden; sin embargo la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, autorizó el uso de las cuentas de mayor 1.1.1.6 “Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración” y 2.2.5.2 “Fondos en Administración a Largo Plazo” para el registro y control de los ingresos recibidos de terceros para fines específicos.

f) Reconocimiento de obligaciones laborales al retiro de los trabajadores

Las relaciones laborales del Instituto con sus trabajadores, se regulan por el artículo 123, Constitucional, apartado “B”, por lo que las pensiones de retiro de los trabajadores son asumidas en su totalidad por el Instituto de Seguridad y Servicios Sociales de los Trabajadores del Estado (ISSSTE).

Por tales razones, la institución, no tiene la obligación de reconocer pasivos por obligaciones laborales.

g) Patrimonio

El patrimonio inicial del Instituto se integró con los bienes muebles que le fueron transferidos por la Secretaría de Salud, fundamentado en el Decreto Presidencial del 22 de junio de 2005, artículo segundo transitorio. De forma subsecuente el patrimonio se incrementa por las aportaciones del Gobierno Federal, recibidas para gasto de inversión, donaciones de inmuebles, mobiliario y equipo; así como, por los resultados del ejercicio y acumulados que correspondan.

h) Apoyos fiscales del Gobierno Federal para la operación e inversión

Las Transferencias recibidas se registran de acuerdo con lo que se señala en la Norma de Información Financiera Gubernamental General para el Sector Paraestatal NIFGG SP 02 “Subsidios y Transferencias Corrientes y de Capital en sus diferentes modalidades”.

Para las transferencias destinadas al gasto corriente, el registro contable se realiza en la cuenta de “Transferencias Internas y Asignaciones”, para el gasto de inversión, estos recursos recibidos se registran en la cuenta de “Aportaciones del Gobierno Federal del Año en Curso”.

i) Ingresos propios.

El Instituto, genera ingresos propios por concepto de servicios médicos, rehabilitación, enseñanza, atención a pacientes con quemaduras y otros; los cuales son ejercidos, previa autorización de la Junta de Gobierno, dando su anuencia para el anteproyecto de presupuesto de cada ejercicio.

INSTITUTO NACIONAL DE REHABILITACIÓN

6. Reporte Analítico del Activo

Se anexa el reporte analítico del activo 2014. En él se muestran los movimientos por tipo de activo durante el ejercicio. Los rubros del activo ya fueron descritos con anterioridad en cada uno de sus apartados.

7. Información sobre la Deuda y Reporte Analítico de la Deuda

Se anexa el reporte analítico de Deuda Pública 2014. En él se muestran los movimientos por tipo de pasivo durante el ejercicio. El rubro de Otros Pasivos que se muestra en el anexo ya fueron descritos con anterioridad en cada uno de sus apartados.

8. Características del Sistema de Contabilidad Gubernamental (SCG)

El sistema que se utiliza en la Institución, fue desarrollado por la Subdirección de Informática de la propia entidad, integrado por módulos independientes: contabilidad, presupuestos, tesorería, cajas, adquisiciones, almacenes, etc. No obstante al cierre del ejercicio se encuentran en proceso de vincular cada uno de ellos. Por lo que el Instituto Nacional de Rehabilitación, consideró importante adherirse al “Proyecto Babel”, en el cual participa la Comisión Coordinadora de Institutos Nacionales de Salud y Hospitales de Alta Especialidad (CCINSHAE), Dirección General de Programación, Organización y Presupuesto (DGPOP), la Dirección General de Tecnologías de la Información (DGTI) y 11 Institutos Nacionales de Salud, dependientes de la Secretaría de Salud, el cual permitirá contar con un sistema que permita:

- a) Ser único, uniforme e integrador;
 - b) Integrar en forma automática la operación contable con el ejercicio presupuestario;
 - c) Efectuar los registros considerando la base acumulativa (devengado) de las transacciones;
 - d) Registrar de manera automática y, por única vez los momentos contables correspondientes;
 - e) Efectuar la interrelación automática de los clasificadores presupuestarios, la lista de cuentas y el catálogo de bienes.
 - f) Efectuar en las cuentas contables, el registro de las etapas del presupuesto del ente público, de acuerdo con lo siguiente:
 - En lo relativo al gasto: Debe registrar los momentos contables: aprobado, modificado, comprometido, devengado, ejercido y pagado.
 - En lo relativo al ingreso: Debe registrar los momentos contables: estimado, modificado, devengado y recaudado.
 - g) Facilitar el registro y control de los inventarios de bienes muebles e inmuebles del ente público;
 - h) Generar, en tiempo real, estados financieros, de ejecución presupuestaria y otra información que coadyuve a la toma de decisiones, transparencia, programación con base en resultados, evaluación y rendición de cuentas;
 - i) Estar estructurado de forma tal que permita su contabilización con la información sobre recursos físicos que generan las mismas áreas que originan la información contable y presupuestaria, permitiendo el establecimiento de relaciones de insumo-producto y la aplicación de indicadores de evaluación del desempeño y determinación de costos de la producción pública;
 - j) Estar diseñado de forma tal que permita su procesamiento y generación de estados financieros mediante el uso de herramientas propias de la informática;
-

Se tiene considerado que la herramienta informática se comience a utilizar a partir del mes de marzo de 2015.

9. Proceso de Mejora

Certificación de procesos ISO9001:2008

La Dirección General del Instituto Nacional de Rehabilitación, adoptó el enfoque de procesos, que contiene la norma ISO 9001:2008, obteniendo la certificación en la totalidad de procesos. Con ello se promueve desarrollar, implementar y mejorar la eficacia de un Sistema de Gestión de la Calidad implantado y con ello aumentar la satisfacción del paciente y el alumnado; así como las áreas del Instituto a través de la aplicación de los procesos de soporte.

El enfoque de procesos está orientado a la aplicación de un sistema de procesos determinados por el Instituto Nacional de Rehabilitación, identificando su interacción, así como su gestión para generar el resultado deseado. El enfoque basado en procesos proporciona un control continuo sobre los vínculos entre los diferentes procesos, su combinación e interacción.

10. Información Adicional (sitio web)

<http://www.inr.gob.mx>

a) Posición en Moneda extranjera y Protección para Riesgo Cambiario

El Instituto Nacional de Rehabilitación lleva a cabo sus operaciones financieras únicamente en moneda nacional, por lo que no se reporta información adicional en este apartado.

b) Fideicomisos, Mandatos y Análogos.

El Instituto no cuenta con Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos en los que se destinen recursos fiscales autorizados para tal efecto. Por lo que no figuran en la Situación Financiera de la Entidad.

c) Eventos posteriores al cierre

No existen eventos posteriores al cierre que pudieran incidir de manera negativa en la Situación Financiera del Instituto.

INSTITUTO NACIONAL DE REHABILITACIÓN

11. Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable

“Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad de **INSTITUTO NACIONAL DE REHABILITACIÓN**”.

Estas notas forman parte integrante de los estados financieros.

México D.F., a 17 de marzo de 2015

DR. LUIS GUILLERMO IBARRA
DIRECTOR GENERAL

DRA. MARICELA VERDEJO SILVA
DIRECTORA DE ADMINISTRACIÓN
