



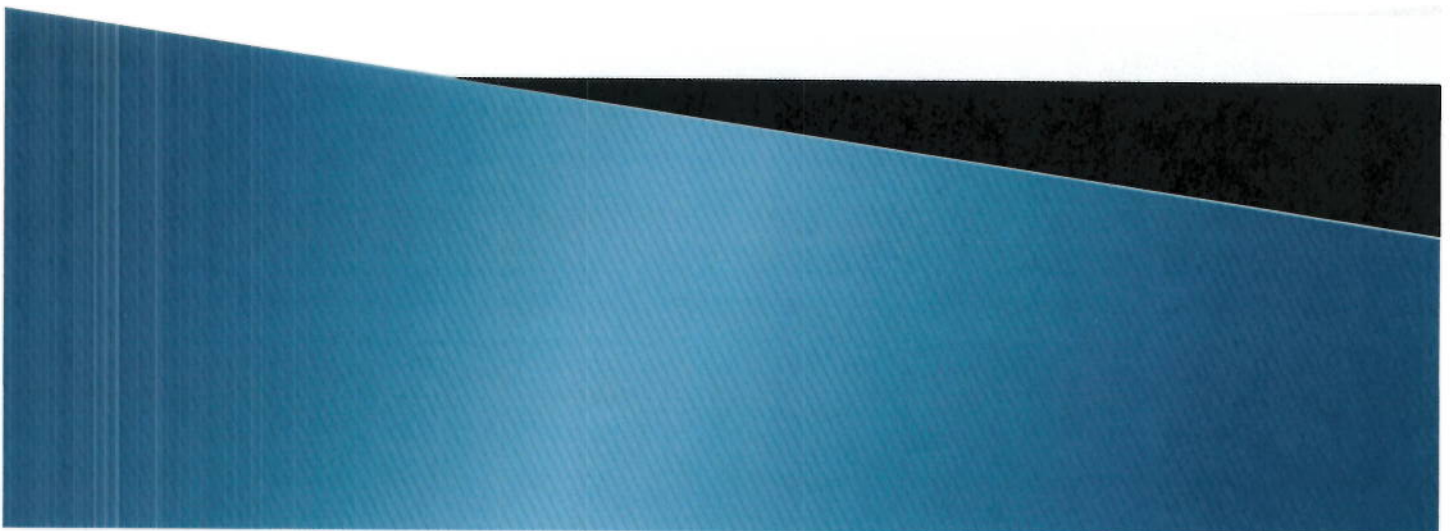
González de Aragón y Asociados

Contadores Públicos, S. C.

**INSTITUTO NACIONAL DE ENFERMEDADES
RESPIRATORIAS ISMAEL COSÍO VILLEGAS**

INFORME DE AUDITORÍA INDEPENDIENTE

AUDITORÍA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015





González de Aragón y Asociados

Contadores Públicos, S. C.

RICARDO CASTRO N° 54, DESPACHOS 601 Y 502, COL. GUADALUPE INN

OPINIÓN DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A LA SECRETARÍA DE LA FUNCIÓN PÚBLICA

**A LA JUNTA DE GOBIERNO DEL INSTITUTO NACIONAL DE
ENFERMEDADES RESPIRATORIAS ISMAEL COSÍO VILLEGAS**

Hemos auditado los estados financieros adjuntos del **INSTITUTO NACIONAL DE ENFERMEDADES RESPIRATORIAS ISMAEL COSÍO VILLEGAS**, que comprenden los estados de situación financiera, los estados analíticos del activo y los estados analíticos de la deuda y otros pasivos al 31 de diciembre de 2015 y 2014, y los estados de resultados (actividades), los estados de variaciones en el patrimonio, los estados de flujos de efectivo y los estados de cambios en la situación financiera, correspondientes a los años terminados en dichas fechas, así como un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa. Los estados financieros han sido preparados por la Administración del Instituto, de conformidad con las disposiciones en materia de información financiera que se indican en la Nota 2 y en el apartado C) Notas de Gestión Administrativa, numeral 1 a los estados financieros que se acompañan y que están establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental, en el Manual de Contabilidad Gubernamental para el Sector Paraestatal Federal emitido por la Unidad de Contabilidad Gubernamental de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público y en las Normas de Información Financiera Mexicanas emitidas por el Consejo Mexicano de Normas de Información Financiera, que son aplicadas de manera supletoria y que le fueron autorizadas al Instituto por dicha Secretaría.

Responsabilidad de la Administración en relación con los Estados Financieros

La Administración del Instituto es responsable de la preparación de los estados financieros adjuntos, de conformidad con las reglas contables indicadas en el párrafo anterior y que se mencionan en la Nota 2 y en el apartado C) Notas de Gestión Administrativa, numeral 1 a los estados financieros que se acompañan, y del control interno que la Administración consideró necesario para permitir la preparación de estos estados financieros libres de desviación importante, debida a fraude o error.

Responsabilidad del Auditor

Nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre los estados financieros adjuntos basada en nuestras auditorías. Hemos llevado a cabo nuestras auditorías de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría. Dichas normas exigen que cumplamos los requerimientos de ética, así como que planeemos y ejecutemos la auditoría, con el fin de obtener una seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de desviación importante.

Una auditoría conlleva la aplicación de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los importes y la información revelada en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del Auditor, incluida la evaluación de los riesgos de desviación importante en los estados financieros, debida a fraude o error. Al efectuar dicha evaluación del riesgo, el Auditor tiene en cuenta el control interno relevante para la preparación de los estados financieros por parte de la Administración del Instituto, con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno del Instituto. Una auditoría también incluye la evaluación de la adecuación de las políticas contables aplicadas y de la razonabilidad de las estimaciones contables realizadas por la Administración, así como la evaluación de la presentación de los estados financieros en su conjunto.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido en nuestras revisiones proporciona una base suficiente y adecuada para emitir nuestra opinión de auditoría.

Opinión del Auditor

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos del **INSTITUTO NACIONAL DE ENFERMEDADES RESPIRATORIAS ISMAEL COSÍO VILLEGAS** mencionados en el primer párrafo de este informe, al 31 de diciembre de 2015 y 2014, y por los años terminados en esas fechas, han sido preparados, en todos los aspectos importantes, de conformidad con las disposiciones en materia financiera que se mencionan en la Nota 2 y en el apartado C) Notas de Gestión Administrativa, numeral 1 a los estados financieros adjuntos.

El 24 de marzo de 2015 emitimos nuestro dictamen sobre los estados financieros al 31 de diciembre de 2014, conteniendo una opinión sin salvedades.

Párrafos de Énfasis

El Instituto cuenta con diversos fondos en administración a largo plazo provenientes de recursos de terceros, que son utilizados para investigaciones biomédicas, clínicas y socio médicas en el campo de las diversas discapacidades, cuyo saldo al 31 de diciembre de 2015 es de \$14,530,631. De conformidad con el artículo 41, fracción V, de la Ley de Institutos Nacionales de Salud, estos fondos en ningún caso deben formar parte del patrimonio del Instituto, y sólo estarán bajo su administración para los fines convenidos.

En el ejercicio 2015 el Instituto celebró un convenio de colaboración con la Administración del Patrimonio de la Beneficencia Pública (PBP) 04-ORD.08-2015, con el objeto de apoyar los programas que en materia de salud desarrolla, mediante la adquisición de insumos para la salud y/o medicamentos, por lo cual recibió apoyos en especie por \$10,991,503. Adicionalmente, celebró otro convenio con el PBP 05-ORD.04-2015 por \$25,740,987, para la adquisición y suministro de equipo médico, mismo que fue registrado contablemente el 25 de febrero de 2016. Dichos convenios fueron firmados para coadyuvar a la economía del Instituto, deteriorada por los recortes presupuestales de que fue objeto en el ejercicio 2015.

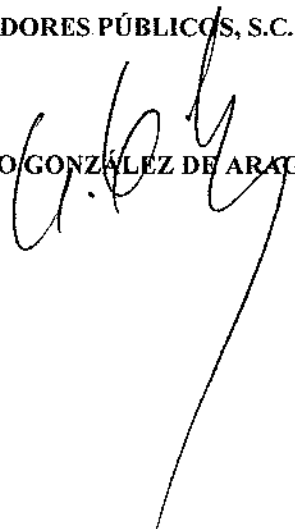
Base de preparación contable y utilización de este informe

Sin que ello tenga efecto en nuestra opinión, llamamos la atención sobre la Nota 2 y en el apartado C) Notas de Gestión Administrativa, numeral 1 a los estados financieros adjuntos, en la que se describen las bases contables utilizadas para la preparación de los mismos. Dichos estados financieros fueron preparados para cumplir con los requerimientos normativos gubernamentales a que está sujeto el Instituto y para ser integrados en el Reporte de la Cuenta de la Hacienda Pública Federal, los cuales están presentados en los formatos que para tal efecto fueron establecidos por la Unidad de Contabilidad Gubernamental de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público; consecuentemente, éstos pueden no ser apropiados para otra finalidad.

El Estado de Variación en la Hacienda Pública está mal elaborado en la columna relativa a “Hacienda Pública/Patrimonio Generado del Ejercicio”, cuya suma no corresponde al total mostrado en el renglón denominado “Saldo Neto en la Hacienda Pública/Patrimonio 2015”. Este error es atribuible al diseño del Sistema para la Integración de la Cuenta Pública (SICP).

**GONZÁLEZ DE ARAGÓN Y ASOCIADOS,
CONTADORES PÚBLICOS, S.C.**

C.P.C. ARTURO GONZÁLEZ DE ARAGÓN O.



México, D.F., a 30 de marzo de 2016.

Ricardo Castro N° 54 - 601 y 502, Colonia Guadalupe Inn.

Delegación Álvaro Obregón.

C.P. 01020, México, D.F.

CUENTA PÚBLICA 2015

CUENTA PÚBLICA 2015
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015 Y 2014
(PESOS)

Ente Público: INSTITUTO NACIONAL DE ENFERMEDADES RESPIRATORIAS ISMAEL COSÍO VILLEGAS

CONCEPTO	2015	2014	CONCEPTO	2015	2014
ACTIVO			PASIVO		
Activo Circulante			Pasivo Circulante		
Efectivo y Equivalentes	15,187,671	11,327,161	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	555,336	76,597,960
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	106,524,847	105,151,653	Documentos por Pagar a Corto Plazo	0	0
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0	0	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Inventarios	0	0	Títulos y Valores a Corto Plazo	0	0
Almacenes	41,437,535	38,075,430	Pasivos Diferidos a Corto Plazo	88,690,552	74,297,756
Exhaustión por Pérdida o Detenoreo de Activos Circulantes	-3,733,071	-5,817,902	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	0	18,408,345
Otros Activos Circulantes	0	0	Provisiones a Corto Plazo	0	0
Total de Activos Circulantes	159,416,932	148,736,342	Otros Pasivos a Corto Plazo	0	0
Activo No Circulante			Total de Pasivos Circulantes	89,245,888	169,304,061
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0	Pasivo No Circulante		
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	11,775,559	7,721,084	Cuentas por Pagar a Largo Plazo	972,091	0
Bienes Intangibles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	630,850,812	606,368,215	Documentos por Pagar a Largo Plazo	0	0
Bienes Muebles	863,491,129	895,797,305	Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Activos Intangibles	0	0	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0	0
Depreciación, Detenoreo y Amortización Acumulada de Bienes	-798,142,969	-763,922,849	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	14,530,631	0
Activos Diferidos	17,546,520	9,686,511	Provisiones a Largo Plazo	0	0
Estimación por Pérdida o Detenoreo de Activos no Circulantes	-11,775,558	-6,634,257	Total de Pasivos No Circulantes	15,502,722	0
Otros Activos no Circulantes	0	0	Total del Pasivo	104,748,610	169,304,061
Total de Activos No Circulantes	713,745,593	749,016,009	HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO		
Total del Activo	873,162,525	897,752,351	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido		
			Aportaciones	886,845,784	790,273,160
			Donaciones de Capital	670,686,244	582,954,482
			Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	216,159,540	207,318,678
			Hacienda Pública/Patrimonio Generado	0	0
			Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	-118,431,869	-61,824,870
			Resultados de Ejercicios Anteriores	-51,756,842	-12,951,101
			Revalúos	-299,686,560	-283,977,234
			Reservas	235,011,533	235,103,465
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0
			Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0
			Resultado por Posición Monetaria	0	0
			Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0	0
			Total Hacienda Pública/ Patrimonio	768,413,915	728,448,290
			Total del Pasivo y Hacienda Pública/Patrimonio	873,162,525	897,752,351

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

Auténtico DA JORGE SMAS HERNÁNDEZ
DIRECTOR GENERAL

Auténtico CP MARÍA EDITH SOCORRO ESCUDERO CORIA
DIRECTORA DE ADMINISTRACIÓN

INSTITUTO NACIONAL DE ENFERMEDADES RESPIRATORIAS ISMAEL COSÍO VILLEGAS

CUENTA PÚBLICA 2015

CUENTA PÚBLICA 2015
ESTADO DE ACTIVIDADES
DEL 1o DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015 Y 2014
(PESOS)

Ente Público	CONCEPTO	2015	2014	CONCEPTO	2015	2014
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS						
Ingresos de la Gestión		241,253,099	225,391,042	GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
Ingresos		0	0	Gastos de Funcionamiento	1,294,879,678	1,226,194,619
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social		0	0	Servicios Personales	765,683,926	724,328,908
Contribuciones de Mejoras		0	0	Materiales y Suministros	377,672,849	365,888,469
Derechos		0	0	Servicios Generales	151,522,903	135,977,242
Productos de Tipo Corriente		0	0	Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	33,102	0
Aprovechamientos de Tipo Corriente		0	0	Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0	0
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios		0	0	Transferencias al Resto del Sector Público	0	0
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de		241,253,099	225,391,042	Subsidios y Subvenciones	0	0
Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes		0	0	Ayudas Sociales	33,102	0
de Liquidación o Pago		0	0	Pensiones y Jubilaciones	0	0
Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones,		1,085,017,443	1,084,905,647	Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0	0
Subsidios y Otras Ayudas		0	0	Transferencias a la Seguridad Social	0	0
Participaciones y Aportaciones		1,085,017,443	1,084,905,647	Donativos	0	0
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas		0	0	Transferencias al Exterior	0	0
Otros Ingresos y Beneficios		16,764,330	2,031,177	Participaciones y Aportaciones	0	0
Ingresos Financieros		1,712,638	1,807,033	Participaciones	0	0
Incremento por Variación de Inventarios		0	0	Aportaciones	0	0
Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro		0	0	Convenios	0	0
Disminución del Exceso de Provisiones		0	0	Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública	0	0
Otros Ingresos y Beneficios Varios		15,051,692	214,144	Intereses de la Deuda Pública	0	0
Total de Ingresos y Otros Beneficios		1,343,034,872	1,312,317,866	Comisiones de la Deuda Pública	0	0
				Gastos de la Deuda Pública	0	0
				Costo por Coberturas	0	0
				Apoyos Financieros	0	0
				Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	101,878,934	99,074,348
				Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y	97,681,025	93,183,409
				Amortizaciones	0	0
				Provisiones	0	0
				Disminución de Inventarios	0	0
				Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o	0	0
				Deterioro y Obsolescencia	0	0
				Aumento por Insuficiencia de Provisiones	0	0
				Otros gastos	4,197,909	5,890,939
				Inversión Pública	0	0
				Inversión Pública no Capitalizable	0	0
				Total de Gastos y Otras Pérdidas	1,396,791,714	1,325,268,967
				Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	-53,756,842	-12,951,101

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

Autorizó: DR. JORGE SALAS HERNÁNDEZ
DIRECTOR GENERAL

EDUARDO P. MARIA EDITH SOCORRO ESCOBAR CORIA
DIRECTORA DE ADMINISTRACIÓN

INSTITUTO NACIONAL DE ENFERMEDADES RESPIRATORIAS ISMAEL COSÍO VILLEGAS

CUENTA PÚBLICA 2015

CUENTA PÚBLICA 2015

ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA
DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015
(PESOS)

Ente Público: INSTITUTO NACIONAL DE ENFERMEDADES RESPIRATORIAS ISMAEL COSÍO VILLEGAS

CONCEPTO	Hacienda Pública/Patrimonio Inicial	Hacienda Pública/Patrimonio Final	Hacienda Pública/Patrimonio Generado del Ejercicio	Ajustes por Cambios de Valor	TOTAL
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0	0	0	0
Patrimonio Neto Inicial Ajustado del Ejercicio	790,273,160	0	0	0	790,273,160
Aportaciones	582,954,482	0	0	0	582,954,482
Donaciones de Capital	207,318,678	0	0	0	207,318,678
Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	0	0	0	0	0
Variaciones de la Hacienda Pública/ Patrimonio Neto del Ejercicio	0	-48,873,769	-12,951,101	0	-61,824,870
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	0	-12,951,101	0	-12,951,101
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	-283,977,234	0	0	-283,977,234
Revalúos	0	235,103,465	0	0	235,103,465
Reservas	0	0	0	0	0
Hacienda Pública/ Patrimonio Neto Final del Ejercicio 2014	790,273,160	-48,873,769	-12,951,101	0	728,448,290
Cambios en la Hacienda Pública/ Patrimonio Neto del Ejercicio 2015	96,572,624	0	0	0	96,572,624
Aportaciones	87,731,762	0	0	0	87,731,762
Donaciones de Capital	8,840,862	0	0	0	8,840,862
Actualización de la Hacienda Pública/ Patrimonio	0	0	0	0	0
Variaciones de la Hacienda Pública/ Patrimonio Neto del Ejercicio	0	-15,801,258	-53,756,842	0	-69,558,100
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	0	-53,756,842	0	-53,756,842
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	-15,709,326	0	0	-15,709,326
Revalúos	0	-91,932	0	0	-91,932
Reservas	0	0	0	0	0
Saldo Neto en la Hacienda Pública/ Patrimonio 2015	886,845,784	-64,675,027	-53,756,842	0	768,413,915

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

Autorizó: DR. JORGE SALAS HERNÁNDEZ
DIRECTOR GENERAL

Elaboró: C.P. MARIA EDITH BOCORIO ESCUDERO CORIA
DIRECTORA DE ADMINISTRACION

CUENTA PÚBLICA 2015

CUENTA PÚBLICA 2015
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015 Y 2014
(PESOS)

Ente Público: INSTITUTO NACIONAL DE ENFERMEDADES RESPIRATORIAS ISMAEL COSÍO VILLEGAS

	2015	2014	CONCEPTO	2015	2014
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación					
Origen	1,343,034,872	1,312,317,866	Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión		
Impuestos	0	0	Origen		55,579,298
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	0
Contribuciones de Mejoras	0	0	Bienes Muebles	0	0
Derechos	0	0	Otros Orígenes de Inversión	0	55,579,298
Productos de Tipo Corriente	0	0	Aplicación	55,729,358	246,674,848
Aprovechamientos de Tipo Corriente	0	0	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	203,521,565
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	241,253,099	225,391,042	Bienes Muebles	91,932	43,153,283
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de	0	0	Otras Aplicaciones de Inversión	55,637,426	0
Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes	0	0	Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	-55,729,358	-191,095,550
de Liquidación o Pago	0	0			
Participaciones y Aportaciones	0	0	Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento		
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	1,085,017,443	1,084,905,647	Origen	123,399,743	269,899,247
Otros Orígenes de Operación	1,676,430	2,021,177	Endeudamiento Neto	0	0
Aplicación	1,295,359,507	1,226,194,618	Interno	0	0
Servicios Personales	765,683,926	724,328,907	Externo	0	0
Materiales y Suministros	377,672,849	365,888,469	Otros Orígenes de Financiamiento	123,399,743	269,899,247
Servicios Generales	151,522,903	135,977,242	Aplicación	111,485,290	170,785,648
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0	0	Servicios de la Deuda	0	0
Transferencias al Resto del Sector Público	0	0	Interno	0	0
Subsidios y Subvenciones	0	0	Externo	0	0
Ayudas Sociales	33,102	0	Otras Aplicaciones de Financiamiento	111,485,290	170,785,648
Pensiones y Jubilaciones	0	0	Flujos netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	11,914,453	99,113,599
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0	0	Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al	3,860,460	-5,858,703
Transferencias a la Seguridad Social	0	0	Efectivo		
Donativos	0	0	Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio	11,327,161	17,185,864
Transferencias al Exterior	0	0	Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio	15,187,621	11,327,161
Participaciones	0	0			
Aportaciones	0	0			
Convenios	0	0			
Otras Aplicaciones de Operación	446,727	0			
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	47,675,365	86,123,248			

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

Autorizó: DR. JORGE SALAS HERNÁNDEZ
DIRECTOR GENERAL

Elaboró: CP. MARIA EDITH SOCORRO ESCUDERO CORIA
DIRECTORA DE ADMINISTRACIÓN

INSTITUTO NACIONAL DE ENFERMEDADES RESPIRATORIAS ISMAEL COSÍO VILLEGAS

CUENTA PÚBLICA 2015

CUENTA PÚBLICA 2015
ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACIÓN FINANCIERA
DEL 1.º DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015 Y 2014
(PESOS)

Ente Público:

INSTITUTO NACIONAL DE ENFERMEDADES RESPIRATORIAS ISMAEL COSÍO VILLEGAS

CONCEPTO	Origen	Aplicación	CONCEPTO	Origen	Aplicación
ACTIVO	71,667,597	47,077,771	PASIVO	29,895,518	94,450,969
Activo Circulante			Activo Circulante		
Efectivo y Equivalentes	0	10,680,590	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	14,392,796	94,450,969
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	0	3,860,460	Documentos por Pagar a Corto Plazo	0	76,042,624
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0	1,373,194	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Inventarios	0	0	Títulos y Valores a Corto Plazo	0	0
Almacenes	0	0	Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	3,362,105	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	14,392,796	0
Otros Activos Circulantes	0	2,084,831	Provisiones a Corto Plazo	0	18,408,345
Activo No Circulante	71,667,597	36,397,181	Otros Pasivos a Corto Plazo	0	0
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0	Pasivo No Circulante	15,502,722	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	0	Cuentas por Pagar a Largo Plazo	972,091	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	4,054,475	Documentos por Pagar a Largo Plazo	0	0
Bienes Muebles	32,306,176	24,482,697	Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Activos Intangibles	0	0	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0	0
Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	34,220,120	0	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	14,530,631	0
Activos Diferidos	0	0	Provisiones a Largo Plazo	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	5,141,301	7,860,009	HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO	96,572,624	56,606,999
Otros Activos no Circulantes	0	0	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	96,572,624	0
			Aportaciones	87,731,762	0
			Donaciones de Capital	8,840,862	0
			Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	0	0
			Hacienda Pública/Patrimonio Generado	0	56,606,999
			Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	40,805,741
			Resultados de Ejercicios Anteriores	0	15,709,326
			Revalúos	0	91,932
			Reservas	0	0
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0
			Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0
			Resultado por Posición Monetaria	0	0
			Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0	0

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

Autorizó: DR. JORGE SALAS HERNÁNDEZ
DIRECTOR GENERAL

Elaboró: CP. MARIA EDITH SANCORRO ESCUDERO CORIA
DIRECTORA DE ADMINISTRACIÓN

CUENTA PÚBLICA 2015

CUENTA PÚBLICA 2015
ESTADO ANALÍTICO DEL ACTIVO
DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015
(PESOS)

Ente Público: INSTITUTO NACIONAL DE ENFERMEDADES RESPIRATORIAS ISMAEL COSÍO VILLEGAS

ACTIVO	Saldo Inicial	Cargos del Periodo	Abonos del Periodo	Saldo Final	Variación del Periodo
Activo Circulante	897,752,351	2,492,757,400	2,517,347,226	873,162,525	-24,589,826
Efectivo y Equivalentes	148,736,342	2,398,455,842	2,387,775,252	159,416,932	10,680,590
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	11,327,161	1,460,682,709	1,456,822,249	15,187,621	3,860,460
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	105,151,653	560,594,126	559,220,932	106,524,847	1,373,194
Inventarios	0	2,543,660	2,543,660	0	0
Almacenes	0	0	0	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	38,075,430	374,611,646	371,249,541	41,437,535	3,362,105
Otros Activos Circulantes	-5,817,902	23,701	-2,061,130	-3,733,071	2,084,831
Activo No Circulante	749,016,009	94,301,558	129,571,974	713,745,593	-35,270,416
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0	0	0	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	7,721,084	65,388,345	61,333,870	11,775,559	4,054,475
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	606,368,215	30,658,451	6,175,754	630,850,912	24,482,697
Bienes Muebles	893,797,305	-32,075,390	230,786	863,491,129	-32,306,176
Activos Intangibles	0	0	0	0	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-763,922,849	17,934,211	52,154,331	-798,142,969	-34,220,120
Activos Diferidos	9,686,511	17,546,520	9,686,511	17,546,520	7,860,009
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	-6,634,257	-5,150,579	-9,278	-11,775,558	-5,141,301
Otros Activos no Circulantes	0	0	0	0	0

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

Autorizó: DR. JORGE SALAS HERNANDEZ
DIRECTOR GENERAL

Elaboró: C.P. MARÍA EDITH SOCORRO ESCUDERO CORIA
DIRECTORA DE ADMINISTRACIÓN

Cuenta Pública 2015

CUENTA PÚBLICA 2015
ESTADO ANALÍTICO DE LA DEUDA Y OTROS PASIVOS
DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015
(PESOS)

Ente Público: INSTITUTO NACIONAL DE ENFERMEDADES RESPIRATORIAS ISMAEL COSÍO VILLEGAS

CONCEPTO	Moneda de Contratación	Institución o País Proveedores	Saldo Inicial del Periodo	Saldo Final del Periodo
DEUDA PÚBLICA				
Corto Plazo				
Deuda Interna			0	0
Instituciones de Crédito			0	0
Títulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
Deuda Externa			0	0
Organismos Financieros Internacionales			0	0
Deuda Bilateral			0	0
Títulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
Subtotal Corto Plazo			0	0
Largo Plazo				
Deuda Interna			0	0
Instituciones de Crédito			0	0
Títulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
Deuda Externa			0	0
Organismos Financieros Internacionales			0	0
Deuda Bilateral			0	0
Títulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
Subtotal Largo Plazo			0	0
Otros Pasivos			159,304,061	104,748,610
Total Deuda y Otros Pasivos			159,304,061	104,748,610

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

Autorizó: DR. JORGE SALAS HERNÁNDEZ
DIRECTOR GENERAL

Elaboró: C.P. MARIA EDITH SOCORRO ESCUDERO CORIA
DIRECTORA DE ADMINISTRACIÓN

CUENTA PÚBLICA 2015
PATRIMONIO DEL ENTÉPUBICO DEL SECTOR PARAESTATAL
(PESOS)

CONCEPT

Total de Patrimonio del ente público	768,413,315
% del Patrimonio del Ente Público que es propiedad del Poder Ejecutivo	100.00
Patrimonio del ente público que es propiedad del Poder Ejecutivo	768,413,315

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

Autorizó: DR. JORGESALASHERNÁNDEZ
DIRECTOR GENERAL

Baborp: C.P. MARIA EDITH SOLÓRZANO ESCUDERO CORIA
DIRECTORA DE ADMINISTRACIÓN

CUENTA PÚBLICA 2015

INSTITUTO NACIONAL DE ENFERMEDADES RESPIRATORIAS ISMAEL COSIO VILLEGAS

INFORMES DE PASIVOS CONTINGENTES

El Instituto Nacional de Enfermedades Respiratorias Ismael Cosío Villegas (INER), tiene en su haber Juicios Laborales que al mes de Diciembre de 2015 dan un total de 134 juicios en trámite, con un pasivo laboral de \$ 66,391 miles de pesos, como se integra a continuación:

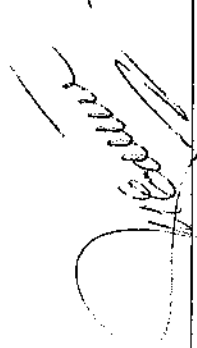
Concepto	Casos	Monto (miles de pesos)
Prima de Antigüedad	82	4,748
Indemnización y Reinserción	36	60,716
Otros Conceptos	16	748
Total	134	66,392

Se ha denominado como pasivo laboral la presunta obligación económica que señala el actor en su demanda en contra del Instituto. No obstante la existencia de este valor, para su pago no siempre es posible tenerlo por cierto, en virtud de la incertidumbre de sucesos futuros tales como la defensa del asunto y excepciones del mismo, entre otros.

Por otra parte, de estos juicios en trámite se tiene como previsión un valor contingente por la cantidad de \$ 896 miles de pesos. Esta previsión es para el caso de riesgo del juicio que se tiene la posibilidad de perder (no obstante que el Instituto no cuenta con recursos para cubrirlo).



Autorizó: DR. JORGE SALAS HERNANDEZ
DIRECTOR GENERAL



Elaboró: C.P. MARIA EDITH SOCORRO ESCUDERO CORIA
DIRECTORA DE ADMINISTRACION

CUENTA PÚBLICA 2015

INSTITUTO NACIONAL DE ENFERMEDADES RESPIRATORIAS ISMAEL COSÍO VILLEGAS

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

A efecto de dar cumplimiento a los artículos 46 y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, el INSTITUTO NACIONAL DE ENFERMEDADES RESPIRATORIAS ISMAEL COSÍO VILLEGAS, emite las notas a los Estados Financieros con los rubros que 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.

1. CONSTITUCIÓN Y OBJETO DE LA ENTIDAD

El Instituto Nacional de Enfermedades Respiratorias Ismael Cosío Villegas (INER), es un Organismo Descentralizado con personalidad jurídica y patrimonio propio, creado mediante decreto del Ejecutivo Federal el 14 enero de 1982. Su organización y funcionamiento están regulados por la Ley de los Institutos Nacionales de Salud publicada en el Diario Oficial de la Federación el 26 de mayo de 2000, cuya última reforma fue publicada en el Diario Oficial de la Federación el 22 de junio de 2006.

Tiene por objeto coadyuvar al funcionamiento y consolidación del Sistema Nacional de Salud y contribuir al cumplimiento del derecho a la protección de la salud en el área de los padecimientos del aparato respiratorio, apoyar a la ejecución de los programas sectoriales de salud en el ámbito de sus funciones y servicios, realizar estudios e investigaciones biomédicas, clínicas y socio-médicas en el campo de los padecimientos respiratorios, con apego a la Ley de los Institutos Nacionales de Salud y demás disposiciones aplicables para la prevención, diagnóstico y tratamiento de los padecimientos del aparato respiratorio, así como la rehabilitación de personas con dichos padecimientos, entre otros.

2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

a) Bases de preparación de la información financiera:

- El Instituto Nacional de Enfermedades Respiratorias Ismael Cosío Villegas (INER), está obligado a preparar y presentar su información financiera conforme a la Ley General de Contabilidad Gubernamental, la cual establece los criterios generales que rigen la contabilidad gubernamental y la emisión de información financiera, con el fin de lograr su adecuada armonización. Consecuentemente, los estados financieros que se acompañan no pretenden presentar los activos, pasivos, patrimonio, ingresos y gastos de conformidad con las normas de información financiera mexicanas.
- La información está preparada con fundamento en los artículos 90 de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 1, 2, 31 de la Ley Orgánica de Administración Pública Federal; 1, 2, 3, 4, 18, 37 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LCCG), y 54 fracciones III y IV del Reglamento Interior de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, y considerando:

CUENTA PÚBLICA 2015

- Que el sistema estará conformado por el conjunto de Normas Contables: Los lineamientos, metodologías y procedimientos técnicos, dirigidos a dotar a los entes públicos de herramientas necesarias para registrar correctamente las operaciones que afecten su contabilidad, con el propósito de generar información veráz y oportuna para la toma de decisiones y la formulación de estados financieros institucionales y consolidados.
- Que los entes públicos deben aplicar la contabilidad gubernamental para facilitar el registro y la fiscalización de los activos, pasivos, ingresos y gastos, y en general contribuir a medir la eficacia, economía y eficiencia de la gestión pública.
- Que la adecuación y fortalecimiento de las disposiciones jurídicas que rigen los procedimientos para el registro de las operaciones, la información que deben generar los sistemas de contabilidad gubernamental, y las características y contenido de los principales informes de rendición de cuentas es necesaria.
- Que la aprobación de la LCG, sus alcances, las regularizaciones conceptuales y técnicas, así como el objetivo principal de entender la armonización de la contabilidad gubernamental, obligan a la actualización de los documentos normativos que se venían aplicando con la finalidad de dar continuidad al principio de consistencia.
- Normatividad aplicable a partir de 2012

Se emiten y difunden las Normas de carácter general y específico de aplicación obligatoria para los entes públicos del sector paraestatal federal a partir de 2012, reconociendo que se derivan de la actualización de las aplicables hasta el ejercicio de 2011, y están alineadas a la armonización contable. En este sentido, se enlistan a continuación la nueva denominación y estructura de las Normas para el Sector Paraestatal Federal modificadas y vigentes a partir de 2012.

Normas vigentes hasta el ejercicio 2011	Normatividad aplicable a partir de 2012
NEIFGSP-002 Norma para el registro contable de las cuentas de orden presupuestarias de ingresos y egresos.	NIFGG SP 01 Control Presupuestario de los Ingresos y de los Gastos.
NEIFGSP-003 Norma para el registro contable de los subsidios y transferencias corrientes y las aportaciones de capital en el Sector Paraestatal.	NIFGG SP 02 Subsidios y transferencias corrientes y de capital en sus diferentes modalidades.
NEIFGSP-006 Norma para registrar la Estimación y Cancelación de Cuentas y Documentos por Cobrar irrecuperables.	NIFGG SP 03 Estimación de Cuentas Incobrables.
NEIFGSP-007 Norma para el reconocimiento de los efectos de la inflación.	NIFGG SP 04 Reexpresión.
NEIFGSP-008 Normas sobre el reconocimiento de las obligaciones laborales al retiro de los trabajadores de las entidades del Sector Paraestatal.	NIFGG SP 05 Obligaciones Laborales.
NEIFGSP-009 Norma para el tratamiento contable de las inversiones en proyectos de infraestructura productiva de Largo Plazo.	NIFGE SP 01 PIDIREGAS (Proyectos de infraestructura productiva de largo plazo).
NEIFGSP-010 Norma contable para el registro de las operaciones derivadas de arrendamiento financiero.	NIFGG SP 06 Arrendamiento Financiero.
NCIFG-004 Disposiciones aplicables al archivo contable gubernamental.	NACG 01 Disposiciones aplicables al archivo contable gubernamental.
NIFGG SP Norma de Información Financiera Gubernamental para el Sector Paraestatal.	
NIFGE SP Norma de Información Financiera Gubernamental específica para el Sector Paraestatal.	
NACG Norma de Archivo Contable Gubernamental.	

CUENTA PÚBLICA 2015

- Reforma del Capítulo VII del Manual de Contabilidad Gubernamental de los Estados e Informes Contables, Presupuestarios, Programáticos y de los Indicadores de Postura Fiscal donde se mostraran los hechos con incidencia económica-financiera que se han realizado en el ente público durante un periodo determinado donde muestre los resultados del ejercicio presupuestal, así como la situación patrimonial de la entidad.
- Supletoriedad Normas Nacionales e Internacionales

Adicionalmente a las disposiciones normativas que emita la Secretaría de Hacienda y Crédito Público a través de la Unidad de Contabilidad Gubernamental, los entes públicos podrán aplicar de manera supletoria, previa autorización de esta, las normas de Información Financiera de Contabilidad Nacionales e Internacionales.

➤ Otras disposiciones normativas

Con relación a la aplicación de las principales reglas de registro y valoración del patrimonio (elementos generales), las reglas específicas del registro y valoración del patrimonio y los parámetros de estimación de vida útil que fueron publicadas en el Diario Oficial de la Federación, el 27 de diciembre de 2010, 13 de diciembre de 2011 y el 15 de agosto de 2012, respectivamente, fueron aplicables a partir del 1 de enero de 2013, por lo que para la depreciación de los ejercicios de 2014 y 2015, se tomaron en cuenta los porcentajes emitidos por la S.H.C.P., por medio del CONAC.

Principales políticas:

b) Valores nominales:

Los estados financieros por el periodo terminado el 31 de diciembre de 2015, y por el ejercicio que terminó al 31 de diciembre de 2014, han sido preparados sobre valores nominales.

c) Reconocimiento de los efectos de la inflación:

Los estados financieros adjuntos están preparados en base a costos históricos, y en virtud de que la inflación acumulada en los últimos tres ejercicios anteriores no alcanzó el 26% (promedio anual de 8%), y de acuerdo a la NIFGG SP 04 Reexpresión; el Instituto se encuentra en un Entorno Económico No Inflacionario, motivo por el cual, para los ejercicios 2010, 2011, 2012, 2013, 2014 y 2015, el Instituto deja de reconocer los efectos de la inflación en los registros contables del activo fijo e inventarios, siendo el año de 2009 el último ejercicio en el cual se reconocieron los efectos de la inflación en los registros contables; no obstante, los importes de la inflación acumulada al 31 de diciembre de 2009 seguirán siendo reconocidos en la contabilidad del Instituto.

d) Efectivo y equivalentes de efectivo:

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 a pacientes y de enseñanza proporcionados por el Instituto. Los recursos de terceros que se reciben se destinan para el desarrollo de proyectos específicos de investigación.

CUENTA PÚBLICA 2015

En el caso 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.

e) Operaciones en moneda extranjera y fluctuaciones cambiarias:

Las operaciones en moneda extranjera se registran al tipo de cambio de la fecha en que se realizan. Los saldos de activos y pasivos en moneda extranjera se presentan valuados en moneda nacional al tipo de cambio de mercado vigente a la fecha de los estados financieros. Las fluctuaciones cambiarias resultantes se reconocen en el estado de resultados.

f) Estimación por Cuentas Incobrables por Derechos a recibir efectivo a corto plazo:

El Instituto tiene la práctica de crear una estimación por cuentas incobrables, la cual se determina efectuando estudios de valuación a los saldos que presentan antigüedad.

g) Almacenes:

Los almacenes se valúan por el método de costos promedio, de acuerdo a lo que establece el Reglamento de la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria, y al Oficio Circular 309-A-0035/2008 emitido por la Secretaría de Hacienda y Crédito Público.

h) Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso y Bienes Muebles:

Las inversiones en inmuebles, infraestructura y construcciones en proceso, y bienes muebles, se expresan como sigue: 1) Adquisiciones realizadas a partir del 1° de enero de 2008 a su costo histórico y 2) A las adquisiciones realizadas hasta el 31 de diciembre de 2007 se les incorporó el reconocimiento de los efectos de la inflación, tal como se explica en el inciso c) inmediato anterior.

La depreciación para el ejercicio 2015 es calculada por el método de línea recta, y con base a las reglas de valoración del patrimonio emitidas por el CONAC, publicadas el 15 de agosto de 2012 en el Diario Oficial, de acuerdo a los porcentajes utilizados por cada rubro de activo; las tasas aplicadas son:

Concepto	Año 2015 %
Edificio y construcciones	3.3
Maquinaria y Equipo Médico	20
Equipo e Instrumental Médico	20
Mobiliario y Equipo	10
Equipo de Transporte	20
Equipo de Computo	33.3

CUENTA PÚBLICA 2015

i) Beneficio a los empleados:

Las relaciones laborales que se tienen con los trabajadores se regulan según lo establecido en el apartado "B" del Artículo 123 Constitucional, por lo que las pensiones al retiro de los trabajadores son asumidas en su totalidad por el Instituto de Seguridad y Servicios Sociales de los Trabajadores del Estado (ISSSTE); por lo anterior la Institución no tiene la obligación de reconocer pasivos por obligaciones laborales, de acuerdo a lo establecido en la NIFGG SP-005 "Obligaciones Laborales" emitida por la Secretaría de Hacienda y Crédito Público.

j) Patrimonio o Capital Social:

De conformidad con el Artículo 9 de la Ley de los Institutos Nacionales de Salud, el patrimonio del Instituto se integra entre otros, por los bienes muebles e inmuebles que le transfiera o haya transferido el Gobierno Federal; los bienes propios, entendidos éstos, como los muebles e inmuebles adquiridos con los recursos autogenerados, externos o de terceros, que se utilizan en propósitos distintos a los de su objeto y que no pueden ser clasificados como bienes del dominio público o privado de la Federación; así como con los recursos presupuestales que le asigne el Gobierno Federal.

Las Transferencias del Gobierno Federal correspondientes al presupuesto autorizado del año se registran contablemente para gasto corriente o de operación como un ingreso del año, y para la inversión física, como una "Aportación Patrimonial del Gobierno Federal".

k) Reconocimiento de ingresos:

Los ingresos se reconocen cuando se realizan, considerando el momento en que se presta el servicio de atención médica a los pacientes, el servicio de enseñanza al personal requirente, y en los demás casos, cuando se prestan los servicios.

l) Recursos de Terceros:

Son recursos de terceros los que recibe la entidad para fines específicos de investigación, los cuales provienen fundamentalmente del Consejo Nacional de Ciencia y Tecnología (Fondos Sectoriales para Seguridad Social y Educación), y en menor proporción son los que se reciben por diversas empresas.

De acuerdo con los "Lineamientos para la Administración de Recursos de Terceros destinados a Financiar 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 que a partir del ejercicio 2012, en la cuenta de activo circulante "Depósitos de fondos de terceros en custodia y/o administración" se registren y presenten los recursos de terceros.

CUENTA PÚBLICA 2015

a) NOTAS DE GEGGLOSE

I. NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Al 31 de diciembre de 2015 y de 2014, este rubro se integra como sigue:

Concepto	2015	2014
Efectivo	\$ 136,344	\$ 128,274
Bancos / Tesorería	10'782,493	983,780
Bancos/Dependencias y otros	0	0
Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	0	0
Depósitos de Fondos de Zeros. en Garantía *	4'268,784	10'215,107
Total	\$ 15'187,621	\$ 11'327,161

➤ A partir del ejercicio 2013, los recursos de terceros se registran en la cuenta contable 1116 "Depósitos de fondos de terceros en garantía y/o administración". Estos recursos se reciben del CONACYT y de otras empresas, mismos que se utilizan para el desarrollo de proyectos de investigación.

2. DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO Y EQUIVALENTES Y BIENES Y SERVICIOS A RECIBIR:

Al 31 de diciembre de 2015 y 31 de diciembre de 2014, este rubro se integra como sigue:

Concepto	2015	2014
Inversiones Financieras a Corto Plazo.	\$ 31'031,933	\$ 27'323,136
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo*	74'497,818	67'757,215
Deudores Diversos a Corto Plazo**	814,604	9'890,810
Ingresos por Recuperar	0	0
Anticipos a Corto Plazo	180,492	180,492
Subtotal	\$ 106'524,847	\$ 105'151,653
Cuentas por Cobrar a Largo Plazo	11'775,559	7'719,084
Deudores Diversos a Largo Plazo	0	2,000
Estimación a Corto y Largo Plazo	-15'508,628	-12'452,159
Total	\$ 102'791,778	\$ 100'420,578

CUENTA PÚBLICA 2015

Cuentas por Cobrar a Corto y Largo Plazo

Concepto	90 días	180 días	365 días	Más de 365 días
Pacientes	-233,614	3'497,978	-388,830	215,143
Dependencias del Gobierno Federal y Estatal del Sector Salud	30'607,154	22'920,464	12'969,390	
Otras Dependencias del Gobierno Federal y Estatal	620,703	86,944		115,099
Otras Dependencias		3,750	600	600
Instituciones Privadas	171,037			54,406
Aseguradoras	123,923			
Total por Cobrar	31'289,203	26'509,136	12'581,160	385,248

➤ En Cuentas por Cobrar se registran los adeudos que tienen las diferentes instituciones y pacientes a favor de la entidad, derivado del otorgamiento de servicios médicos que al 31 de diciembre de 2015 se encuentran pendientes de cobro a corto y largo plazo, asimismo se incluye la estimación de cuentas incobrables del ejercicio 2015 por un importe de \$3'733,071 y ejercicios anteriores por un importe de \$11'775,558.

Deudores Diversos por Cobrar a Corto y Largo Plazo

Concepto	90 días	180 días	365 días
Dependencias del Gobierno Federal y Estatal del Sector Salud	475,791		
Otras Dependencias del Gobierno Federal y Estatal	262,019		
Erfpleados del INER por comprobar	64,915	1,227	10,652
Total por Cobrar	802,725	1,227	10,652

del rubro de Deudores Diversos se incluyen \$262,019 que corresponden al monto que adeuda la Tesorería de la Federación por concepto de ADEFAS.

3. BIENES DISPONIBLES PARA SU TRANSFORMACION O CONSUMO (ALMACENES)

Al 31 de diciembre de 2015 y 31 de diciembre de 2014, este rubro se integra como sigue:

Descripción	2015	2014
Almacén de Farmacia	\$ 38,794,662	\$ 36,248,032
Almacén general y varios	1,635,976	1,092,817
Almacén de víveres	1,006,897	734,581
Total de Almacenes	\$ 41,437,535	\$ 38,075,430

CUENTA PÚBLICA 2015

- Dentro del rubro de Almacenes se incluye el importe de \$97,548 provenientes de los efectos de la inflación hasta el ejercicio que terminó el 31 de diciembre de 2007.

4. BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO

Al 31 de diciembre de 2015 y 31 de diciembre de 2014, este rubro se integra como sigue:

Descripción	2015		2014	
	Valor histórico	Actualización	Total	Valor Actualizado
Edificios no Habitacionales	\$ 298'302,642	\$ 154'180,674	\$ 452'483,316	446'309,242
Construcciones en Proceso	178'367,596	-	178'367,596	160'058,973
TOTAL	\$ 476'670,238	\$ 154'180,674	\$ 630'850,912	\$ 606'368,215

- El terreno sobre el que están contruidos los edificios e instalaciones del Instituto son propiedad del Gobierno Federal, de conformidad con lo que establecen los artículos 3, fracción III, 6, fracción VI, y 59, fracción III, de la Ley General de Bienes Nacionales, por lo tanto, sólo se pueden adquirir los derechos de uso y aprovechamiento del inmueble mediante acuerdo de destino, el cual, no transmite la propiedad del bien ni otorga derecho real alguno sobre el mismo.

- ♦ La integración de los Bienes Inmuebles al 31 de diciembre de 2015 es la siguiente:

Descripción	2015		2014	
	Valor histórico	Depreciación	Total	Valor Actualizado
Edificaciones, Calzada de Tlalpan no. 4502 Col. Sección XVI, Delegación Tlalpan, Ciudad de México	290'763,512	91'012,100	381'775,612	199'751,412
Revaluación de Edificios	154'180,674	86'480,045	240'660,719	67'700,629
Proyecto Ejecutivo Smith Carter Architects	7'539,130	-	7'539,130	7'539,130
TOTAL BIENES MUEBLES	452'483,316	177'492,145	629'975,461	274'991,171

CUENTA PÚBLICA 2015

5. BIENES MUEBLES

Al 31 de diciembre de 2015 y 31 de diciembre de 2014, este rubro se integra como sigue:

Descripción	2015			2014	
	Valor histórico	Actualización	Total	Valor	Actualizado
Mobiliario y Equipo de Administración	31'500,312	26'324,729	57'825,041		77'806,393
Equipo de Cómputo	20'846,586	867,916	21'714,502		35'093,685
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	600'059,970	135'705,730	735'765,700		747'112,057
Maquinaria y Otros Equipos	27'159,268	13'706,287	40'865,555		28'294,663
Equipo de Transporte	3'988,353	2'744,944	6'733,297		6'883,947
Bienes Culturales	586,925	109	587,034		606,560
TOTAL	684'141,414	\$ 179'349,715	\$ 863'491,129	\$	895'797,305

➤ De los recursos fiscales captados, un total de \$65'464,853 se aplicaron para gastos de inversión en el ejercicio 2015.

♦ La integración de los Bienes Muebles al 31 de diciembre de 2015 es la siguiente:

Descripción	2015		
	Valor histórico	Revaluación	Total
Mobiliario	20'941,419	7'649,790	28'591,209
Equipo de Administración	10'087,473	18'674,939	28'762,412
Equipo de Cómputo	20'846,586	867,916	21'714,503
MOBILIARIO Y EQUIPO DE OFICINA	51'875,478	27'192,646	79'068,124
Equipo Educativo	2'528,083	4'195,970	6'724,053
Bienes Artísticos y Culturales	586,925	109	587,034

CUENTA PÚBLICA 2015

MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL	3'115.008	4'196.079	7'311.087
Equipo Médico y de Laboratorio	594'583.719	133'699.166	728'282.885
Instrumentos Médicos y de Laboratorio	5'476.251	2'006.564	7'482.815
EQUIPO E INSTRUMENTAL MEDICO	600'059.970	135'705.730	735'765.700
Vehículo y Equipo Terrestre	4'459.773	2'744.944	7'204.717
EQUIPO DE TRANSPORTE	4'459.773	2'744.944	7'204.717
Refacciones y Accesorios Menores	2'529.915	388.208	2'918.123
Maquinaria y Equipo Industrial	12'898.236	2'159.312	15'057.548
Herramientas y Maquinaria	411.178	164.279	575.457
Maquinaria y Equipo Eléctrico	6'471.109	5'802.644	12'273.753
Equipo de Comunicación	2'283.935	900.927	3'184.861
Maquinaria y Equipo Diverso	36.813	94.947	131.760
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	24'631.185	9'510.317	34'141.502
TOTAL BIENES MUEBLES	\$ 684'141.413	\$ 179'349.716	\$ 863'491.129

- La Conciliación Contable con respecto al Inventario físico de los Bienes Muebles al 31 de diciembre de 2015 es la siguiente:

Descripción	UNIDADES	IMPORTE
Bienes Muebles según Control de Bienes del Instituto al 31 de Diciembre de 2015	37,877	\$ 684'141.413
Correspondencia:		
Bienes Muebles según Registro Contable del Instituto al 31 de Diciembre de 2015	37,877	\$ 684'141.413

CUENTA PÚBLICA 2015

6. DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA

Al 31 de diciembre de 2015 y 31 de diciembre de 2014, este rubro se integra como sigue:

Depreciación	Valor histórico	Actualización	Total	2014
Bienes Inmuebles	91'012,100	86'480,045	177'492,145	168'334,123
Bienes Muebles	458'033,313	162'617,511	620'650,824	595'588,726
TOTAL	549'045,413	249'097,556	798'142,969	\$ 763'922,849

- En el ejercicio 2015 la depreciación del ejercicio fue por un importe de \$97'251,305 y costo por la baja de activo fue de \$123,526, en tanto que para el ejercicio 2014 la depreciación del ejercicio fue de \$92'743,206 y el costo por la baja de activo fue de \$440,203.

7. OTROS ACTIVOS

Al 31 de diciembre de 2015 y de 2014, este rubro se integra como sigue:

Concepto	2015	2014
Otros Activos Diferidos	\$ 17'546,520	\$ 9'686,511
Total	\$ 17'546,520	\$ 9'686,511

- De conformidad con lo establecido en el reglamento de la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria y en congruencia a la autorización del presupuesto con base en Flujo de Efectivo, se cancelan los registros contables y presupuestarios derivados de las operaciones clasificadas en pasivo circulante para su aplicación con el presupuesto del año que se pague, de acuerdo a la Norma NIFGG SP 01 "Control Presupuestario de los Ingresos y de los Gastos para el Sector Paraestatal".

8. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR A CORTO PLAZO

Al 31 de diciembre de 2015 y de 2014, este rubro se integra como sigue:

Concepto	2015	2014
Servicios Personales	\$ 44,251	\$ 12'573,771
Proveedores	-	60'725,521
Retenciones y Contribuciones	511,085	3'298,668
Total	\$ 555,336	\$ 76'597,960

CUENTA PÚBLICA 2015

Cuentas y Documentos por Pagar a Corto Plazo

Concepto	90 días	180 días	365 días	Más de 365 días
Servicios Personales				9,509
Proveedores	34,742			-
Retenciones y Contribuciones	510,624	258	203	-
Total a Pagar	545,366	258	203	9,509

a) Servicios Personales

Al 31 de diciembre de 2015 y 31 de diciembre de 2014, este rubro se integra como sigue:

Concepto	2015	2014
Inmuebles y Casas Modulares, SA de CV	\$	6'018,847
Tesorería de la Federación	(II)	104,344
Sueldos y otras prestaciones	34,742	25,571
Climatización Especializada del Norte	9,509	3'868,959
Consultorio Integral de Ingeniería, SA	-	780,167
Instituto Nacional de Enfermedades Respiratorias	-	1,413,626
Otros	-	362,257
Total	\$ 44,251	12'573,771

I. Se refiere al reintegro de recursos fiscales de gasto corriente que no se devengaron al 31 de diciembre de 2014, el cual se reintegró como de indica a continuación:

Importe	Fecha
\$ 23,818	07-01-15
971	22-01-15
14,461	22-01-15
10,500	26-01-15
30	26-01-15
9,793	15-01-15
683	09-01-15
3,653	14-01-15
34,524	09-01-15
5,909	06-02-15
104,342	

CUENTA PÚBLICA 2015

II. Se refiere al reintegro de recursos fiscales de gasto corriente que no se devengaron al 31 de diciembre de 2015, el cual se reintegró como se indica a continuación:

Importe	Fecha
\$ 9,629	11-01-16
41	11-01-16
1,895	15-01-16
183	15-01-16
347	27-01-16
386	27-01-16
4	27-01-16
241	27-01-16
21,800	13-01-16
216	13-01-16
\$ 34,742	15-01-16

b) Proveedores

Al 31 de diciembre de 2015 y 31 de diciembre de 2014, este rubro se integra como sigue:

Concepto	2015	2014
Laboratorios Pisa, S.A. de CV.	\$	\$ 6'122,640
Compañía Internacional Médica, S.A.	-	133,796
Degasa, SA de CV	-	115,821
Becton Dickinson de Méx, SA	-	310,685
Grupo Const. Herroca, S.A. de C.V.	-	-
Intecs Instrumentación, SA de C.V.	-	-
Industrias Polaris, SA de CV	-	-
Olympus América de México	-	4'460,358
Abalat, SA de CV	-	1'129,840
Análitex, SA de CV	-	2'898,950
Farmacéuticos Maypo, SA de CV	-	6'701,805
Health Care Systems de México SA	-	3'007,616
Industrias Biovin, SA de CV	-	2'564,856
IL Diagnostics, SA de CV	-	1'763,068
Ingeniería e Inst. Clínica, S de RL	-	1,020,103
Karl Storz Endoscopia México, SA	-	2'413,960
Representaciones Int. en Eq. para Lab.	-	2'873,936
Servicios de Ingeniería en Medicina, SA	-	3'009,360
Soluciones Médicas Comercial, SA	-	1,622,561
Sero Soluciones Empresariales, SA	-	1'158,981
Vitalmex Comercial, SA de CV	-	-
Alimentos Baab, SA de CV	-	-
Alimentos la V del MU, SA de CV	-	-
Carapio Alcantara Francisco Quirino	-	-
Medic Solution Mapen, SA de CV	-	-

CUENTA PÚBLICA 2015

Productos Hospitalarios, SA de CV

Otros

Total

\$

19'417,185
60'725,521

c) Retenciones y Contribuciones

1. Al 31 de diciembre de 2015 y 31 de diciembre de 2014, este rubro se integra como sigue:

Descripción	2015	2014
3 % Sobre Nóminas	\$ -57	\$ -
Impuesto sobre la Renta retenido	31,603	2'548,583
Impuesto al Valor Agregado retenido	324,575	60,699
Otros	154,964	413,035
	\$ 511,085	\$ 276,351
		3'298,668

II. Exenciones fiscales:

• Impuesto sobre la Renta:

No se está obligado a pagar el Impuesto sobre la Renta de conformidad con lo señalado en los Artículos 93 y 102 de la Ley del Impuesto sobre la Renta (I.S.R.), que establece que las personas morales con fines no lucrativos, así como las Instituciones de asistencia o de beneficencia autorizada por las leyes en la materia, que tengan como beneficiarios a personas, sectores y regiones de escasos recursos, no serán contribuyentes del Impuesto sobre la Renta.

• Impuesto al Valor Agregado:

Por lo que respecta a la actividad preponderante que es la prestación de servicios y realización de investigaciones, y en relación con lo establecido en el Artículo 15, fracción XV, de la Ley del Impuesto al Valor Agregado, se encuentran exentos los servicios profesionales de medicina, hospitalarios, de radiología, de laboratorios y estudios clínicos, que presten los Organismos Descentralizados de la Administración Pública Federal.

• Impuesto Empresarial a Tasa Única:

No se tiene la obligación de pagar este impuesto, ya que conforme al Artículo 4 fracción I de esta ley, están exentos de este impuesto quienes no sean contribuyentes del Impuesto sobre la Renta.

• Participación de Utilidades a los Trabajadores:

La fracción V del Artículo 126 de la Ley Federal del Trabajo, señala que las Instituciones Públicas Descentralizadas con Fines Culturales, de Asistencias o de Beneficencia, no están obligadas al pago de la participación de utilidades a los trabajadores.

CUENTA PÚBLICA 2015

9. PASIVOS DIFERIDOS A CORTO Y LARGO PLAZO

a) Otros Pasivos Diferidos a Corto Plazo

- El Instituto cuenta con cobros realizados por anticipado, mismos que permiten garantizar que los servicios que se prestan estén soportados en garantía. De igual manera, con fundamento en la normatividad NIFGG SP 01 "Control Presupuestario de los Ingresos y de los Gastos", se realizó la reclasificación de ingresos no cobrados a la subcuenta de pasivo diferido ingresos a crédito, así como los servicios que se pagaron con presupuesto del siguiente año, como se muestra en el siguiente cuadro:

- Análisis de pasivos diferidos por el periodo comprendido del 1 de enero al 31 de diciembre de 2015, y por el ejercicio que terminó al 31 de diciembre de 2014.

Descripción	2015	2014
Ingresos cobrados por adelantado	\$ 118,291	\$ 142,546
Ingresos a Crédito	70'764,747	64'534,877
Adeudos de Ejercicios Anteriores	261,042	-
Gastos a Crédito	17'546,472	9'620,333
	88'690,552	74'297,756

b) Fondos de Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Largo Plazo

- Recursos de Terceros, durante el año 2015 fue autorizada por la Secretaría de Hacienda y Crédito Público la regularización de la disponibilidad final de 2015 por un monto de \$18'408,345. Captándose durante 2015 la cantidad de \$28'596,917, contando con un monto total de \$47'005,262. Gracias a los apoyos financieros recibidos de la industria farmacéutica y del CONACYT, recursos que son utilizados en la adquisición de materiales e insumos en los diversos trabajos de investigación de los que se ejercieron \$32'474,631, teniéndose al cierre una disponibilidad final de \$14'530,631, para ser aplicados en el año 2016.

9. CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO

Al 31 de diciembre de 2015 y de 2014, este rubro se integra como sigue:

Concepto	2015	2014
Cuentas por Pagar a Largo Plazo	\$ 972,091	\$ -
Total	\$ 972,091	\$ -

CUENTA PÚBLICA 2015

Cuentas y Documentos por Pagar a Largo Plazo

Concepto	Más de 365 días
Cuentas por Pagar a Largo Plazo	972,091
Total a Pagar	972,091

a) Cuentas por Pagar a Largo Plazo

Al 31 de diciembre de 2015 y 31 de diciembre de 2014, este rubro se integra como sigue:

Concepto	2015	2014
Laboratorios Pisa, S.A. de C.V.	90,478 \$	-
Degasa, SA de CV	10,749	-
Alimentos la V del MU, SA de CV	16,200	-
Alimentos Baab, SA de CV	6,413	-
Blomerieux México, S.A. de C.V.	9,820	-
Biodist, S.A. de C.V.	4,569	-
Consorcio Orca y Asociados, SA de CV	37,387	-
Carapio Alcántara Francisco Quirino	18,810	-
González Nogueira Jessica	475	-
Instituto Nacional de Enfermedades Respiratorias	475,791	-
Otros	301,399	-
Total	972,091 \$	-

Recursos de Terceros

Disponibilidad Inicial de 2015	Recursos captados en 2015	Total de Recursos 2015	Ejercidos en 2015	Disponibilidad para 2016
18'408,345	28'596,917	47'005,262	32'474,631	14'530,631

CUENTA PÚBLICA 2015

II. NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

1. INGRESOS DE GESTIÓN

a. Al 31 de diciembre de 2015 y 31 de diciembre de 2014, este rubro se integra como sigue:

> Ingresos de la Gestión

Descripción	2015	2014
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	\$ 241'253,099	\$ 225'391,042
Total	\$ 241'253,099	\$ 225'391,042

> De estos recursos fiscales captados, un total de \$ 65'464,853 se aplicaron para gastos de inversión en el ejercicio 2015.

> Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas

Descripción	2015	2014
Transferencias, Asignaciones Subsidios y Otras Ayudas	\$ 1,085'017,443	\$ 1,084'905,647
Total	\$ 1,085'017,443	\$ 1,084'905,647

> Otros Ingresos y Beneficios

Descripción	2015	2014
Ingresos Financieros	\$ 1'712,638	\$ 1'807,033
Otros Ingresos y Beneficios Varios	\$ 15'051,692	\$ 214,144
Total	\$ 16'764,330	\$ 2'021,177

CUENTA PÚBLICA 2015

2. GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS

I. Al 31 de diciembre de 2015 y 31 de diciembre de 2014, este rubro se integra como sigue:

- **Gastos de Funcionamiento**

- **Servicios Personales**

Descripción	2015	2014
Remuneraciones Personal Características Permanentes	\$ 248'349,940	\$ 234'986,566
Remuneraciones Personal Características Transitorias	16'871,667	16'105,593
Remuneraciones Adicionales y Especiales	202'236,295	193'133,825
Seguridad Social	63'548,554	59'801,854
Otras Prestaciones Sociales	188'554,183	176'785,486
Pagos de Estímulos a Servidores	46'123,287	43'515,583
Total	\$ 765'683,926	\$ 724'328,907

- **Materiales y Suministros**

Descripción	2015	2014
Materiales de Administración, emisión de documentos	\$ 12'106,108	\$ 11'107,765
Alimentos y Utensilios	26'925,968	26'054,032
Materiales y Artículos de Construcción	1'489,063	2'643,050
Productos Químicos y Farmacéuticos	313'937,227	303'286,078
Combustibles, Lubricantes y Aditivos	210,014	95,242
Vest. Bcos. Prendas de Protección	9'710,944	8'885,890
Herramientas Refacciones y Accesorios	13'293,525	13'816,412
Total	\$ 377'672,849	\$ 365'888,469

- **Servicios Generales**

Descripción	2015	2014
Servicios Básicos	\$ 28'403,624	\$ 24'076,376
Servicios de Arrendamiento	5'248,935	8'781,422
Serv. Prof. Científicos y Tecnológicos	32'517,189	29'819,551
Servicios Financieros y Bancarios	1'796,482	1'381,961
Serv. de Instalación, Reparación	56'886,715	46'918,723
Servicios de traslado y Viáticos	2'113,188	2'152,900
Servicios Oficiales	1'541,931	1'484,833
Otros Servicios Generales	23'014,839	21'361,476
Total	\$ 151'522,903	\$ 135'977,242

CUENTA PÚBLICA 2015

- Transferencias, Asignaciones, Subsidios

Descripción	2015	2014
Ayudas Sociales	\$	\$
Total	\$ 33,102	\$ 33,102

• Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias

- Estimación, depreciación, Deterioros, Obsolescencia y Amortización

Descripción	2015	2014
Depreciación de Bienes Inmuebles	\$ 9'158,022	\$ 7'037,720
Depreciación de Bienes Muebles	88'523,002	86'145,689
Otros Gastos	4'197,909	5'890,939
Total	\$ 101'878,933	\$ 99'074,348

III. NOTAS AL ESTADO DE VARIACION EN LA HACIENDA PUBLICA

1. RESULTADO DEL EJERCICIO AHORRO/DESAHORRO

El estado de actividades correspondiente al periodo del 1 de enero al 31 de diciembre de 2015 refleja un déficit del ejercicio por la cantidad de \$53'756.842 (\$12'951,101 a diciembre 2014), motivado en primera instancia por la afectación del rubro de depreciación, por un importe de \$97'681,025 (\$93'183,408 a diciembre 2014), cantidad ocasionada por la pérdida de valor del uso normal de los bienes. De igual manera, en el ejercicio 2015 se registraron bajas de activo fijo de los rubros de Equipo e Instrumental Médico por un monto de \$334,531., Equipo de Computo por un monto de \$20,881., Equipo de Comunicación por un monto de \$14,889., Mobiliario y Equipo de Oficina por un monto de \$42,796., y Equipo de Maquinaria y Otros Equipos por un monto de \$932., lo que impactó en el gasto de la cuenta de Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros y Amortizaciones, así como la reclasificación realizada de los ingresos no cobrados en el ejercicio 2015 que se repercutió en el pasivo diferido de dicho año por un importe de \$70'764,747.

2. VARIACIONES EN LA HACIENDA PÚBLICA

Al 31 de diciembre de 2015 y 31 de diciembre de 2014, este rubro se integra como sigue:

CONCEPTO	Hacienda Pública Patrimonio Contributivo	Hacienda Pública Patrimonio Generado Años Anteriores	Hacienda Pública Patrimonio Generado del Año	TOTAL
Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final Ejercicio 2014	790'273,160	-48'873,769	-12'951,101	728'448,290
Cambios en la Hacienda Pública / Patrimonio Neto del ejercicio 2015	76'572,624			74'305,715

CUENTA PÚBLICA 2015

Variaciones de la Hacienda Pública /Patrimonio Neto del Ejercicio	-15'709,326	-53'848,774	-69'558,100
Saldo Neto en la Hacienda Pública /Patrimonio 2015	886'845,784	-53'848,774	768'413,916

3. APORTACIONES

- Al 31 de diciembre de 2015, se registró un monto de \$8'840,863, que corresponden a Donativos de Mobiliario y Equipo Médico, asimismo se obtuvieron Aportaciones del Gobierno Federal del año en curso un monto de \$65'464,853; en el concepto que se registró la cantidad de \$22'266,908, correspondiente a recursos que provienen del Fideicomiso de Sistema de Protección Social en Salud, para llevar a cabo la construcción y equipamiento de la Unidad de Investigación en Enfermedades Infecciosas y Crónico-degenerativas.

IV. NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

- Efectivo y Equivalentes

Al 31 de diciembre de 2015 y 31 de diciembre de 2014, este rubro se integra como sigue:

Descripción	2015	2014
Efectivo		
Bancos	\$ 136,344	\$ 128,274
Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía	10'782,493	983,780
Total	4'268,784	10'215,107
	\$ 15'187,621	\$ 11'327,161

- En el Estado de flujo de Efectivo se registran los montos anuales de los Flujos de Efectivo correspondientes al ejercicio que se reporta, así como a los del ejercicio inmediato anterior, en dónde se observa una disponibilidad de \$ 15'187,621, como se muestra en el Estado de Situación Financiera.
- Del estado de Flujo de Efectivo del 1 de enero al 31 de diciembre de 2015, se observa un incremento neto en el rubro de efectivo y equivalentes de efectivo por \$3'860,460, que es congruente con los datos que presenta el Estado de Situación Financiera en el rubro de Efectivo y Equivalentes.

- Almacenes

Descripción	2015	2014
Almacén de Materiales y Suministros	\$	\$ 38'075,430
Total	\$ 41'437,535	\$ 38'075,430

CUENTA PÚBLICA 2015

• Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcción

Descripción	2015	2014
Edificios No Habitacionales		446'309,242
Construcciones en Proceso en Bienes Propiedad	\$ 452'483,316	\$ 160'058,973
Total	\$ 630'850,912	\$ 606'368,215

- En el ejercicio 2015 no se realizó ajuste al Inmueble de acuerdo al Postulado Básico de Contabilidad Gubernamental de Valuación de Bienes Inmuebles; se capitalizó del ejercicio fiscal 2015 \$6'175,754 de obra de las empresas Grupo Constructor Herrero, Consorcio Orca y Asociados y JR. Constructora, S.A. de C.V., asimismo se contrató obra por un monto de \$41'988,131 como se indica a continuación:

Descripción	Importe
Unidad de la Torre de Investigación	27'552,274
Ampliación Laboratorio de Biología	4'936,380
Fortalecimiento Área Pacientes	9'499,477
Obras en Proceso	41'988,131

• Bienes Muebles

Descripción	2015	2014
Mobiliario y Equipo de Oficina	\$ 79'068,124	\$ 102'650,177
Mobiliario, Equipo Educacional	7'311,087	7'365,009
Equipo e Instrumental Médico	735'765,700	747'112,057
Equipo de Transporte	7'204,717	6'883,947
Maquinaria, Otros Equipos y Herramental	34'141,502	31'786,115
	\$ 863'491,129	\$ 895'797,305

- En el ejercicio 2015 se adquirieron Bienes Muebles por un monto de \$34'004,886, en este mismo ejercicio se dieron de baja bienes por un monto de \$18'783,594 como se indica a continuación:

Descripción	Importe
Mobiliario	508,581
Administración	927,973
Equipo de Computo	1'027,161
Equipo Educativo	
Equipo médico	27'205,863
Instrumental Médico	79,565
Maquinaria y Equipo Industrial	4,236,435
Equipo de Comunicaciones	19,308
Bienes Muebles	34'004,886

CUENTA PÚBLICA 2015

- Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios

Descripción	2015	2014
Estimación para Cuenta Incoobrable C. Plazo	\$ -3'733,071	\$ -5'817,902
Estimación para Cuenta Incoobrable L. Plazo	-11'775,558	-6'634,257
Depreciación Acum. De Bienes Inmuebles	-177'492,145	-168'334,123
Depreciación Acum. De Bienes Muebles	-620'650,525	-595'588,726
Otros Activos Diferidos	17'546,520	9'686,511
Servicios Personales por Pagar a C. Plazo	44,251	12'573,771
Proveedores por Pagar a C. Plazo	-	60'725,521
Ingresos Cobrados por Anticipado	118,291	142,546
Otros Pasivos Diferidos	88'572,261	74'155,210
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía	14'530,631	18'408,345
Cuentas por Pagar a Largo Plazo	972,091	-
Total	\$ -691'867,254	\$ -600'683,104

V. CONCILIACIONES CONTABLES - PRESUPUESTALES

Al 31 de diciembre de 2015 y 31 de diciembre de 2014, este rubro se integra como sigue:

Instituto Nacional de Enfermedades Respiratorias Ismael Cosío Villegas	
Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables	
Del 1° de Enero al 31 de Diciembre de 2015	
(cifras en Pesos)	

Ingresos Presupuestarios	Parcial	Total
Más: Ingresos presupuestarios		1,404,295,583.0
Donativos en especie	11,454,962.0	
Ganancia cambiaria	606,591.0	
Transferencias del Gobierno Federal de 2014 recibidas en 2015	1,576,223.0	
Estimación de cuentas por cobrar del ejercicio 2015	3,733,071.0	
Estimación de cuentas por cobrar de Ejercicios Anteriores	3,837,857.0	
		26,797,577.0

CUENTA PÚBLICA 2015

Instituto Nacional de Enfermedades Respiratorias Ismael Cosío Villegas
 Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables
 Del 1º de Enero al 31 de Diciembre de 2015
 (Cifras en Pesos)

Ingresos adicionales	5,588,873.0	
Menos: Ingresos presupuestarios no contables		88,058,288.0
Transferencias del Gobierno Federal para gastos de capital	65,464,853.0	
Ingresos por Fideicomiso para Obra Pública	22,266,909.0	
Transferencias del Gobierno Federal del 2015 recibidas en 2016	261,042.0	
Reintegros del capítulo 1000 Servicios Personales de ejercicios anteriores	65,484.0	
Ingresos Contables		1,343,034,872.0

Instituto Nacional de Enfermedades Respiratorias Ismael Cosío Villegas
 Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables
 Del 1º de Enero al 31 de Diciembre de 2015
 (Cifras en Pesos)

Total de egresos (presupuestarios)	Parcial	Total
Menos: Egresos presupuestarios no contables		1,402,252,338.
		108,315,585
Mobiliario	779,358.0	
Bienes informáticos	196,220.0	
Equipo de administración	41,548.0	
Otros Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	161,362.0	
Equipo médico y de laboratorio	47,496,775.0	

Instituto Nacional de Enfermedades Respiratorias Immanuel Cosío Villegas
Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables
Del 1° de Enero al 31 de Diciembre de 2015
(Cifras en Pesos)

Instituto Nacional de Enfermedades Respiratorias Ismael Cosío Villegas
Conciliación Contable Presupuestal de Resultados
Del 1.º de Enero al 31 de Diciembre de 2015
(Cifras en Pesos)

INSTITUTO NACIONAL DE ENFERMEDADES RESPIRATORIAS ISMAEL COSIO VILLEGAS

CUENTA PÚBLICA 2015

Instituto Nacional de Enfermedades Respiratorias Ismael Cosío Villegas
Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables
Del 1º de Enero al 31 de Diciembre de 2015
(Cifras en Pesos)

Menos:	
Partidas que se restan en la conciliación de ingresos presupuestales contra los ingresos contables	88,058,288.0
Partidas que se suman en la conciliación de gastos presupuestales contra los gastos contables	102,854,961.0
Total de gasto contable	(53,756,842.0)

b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

I. RESERVA LABORAL

➤ Al 31 de diciembre de 2015 existen 134 (122 a diciembre de 2014) Juicios Laborales para los cuales se considera un monto total de \$ 66'391.700 (\$59'924,877 diciembre de 2014), por concepto de reclamo de prestación de derechos, sueldos, salarios y otros emolumentos. Al mes de diciembre de 2015 se estima una contingencia de \$896,000 (795,648 a diciembre de 2014), esto considerando que aún y cuando se tienen laudos dictados en contra de los intereses del Instituto, están en proceso de litigio por la vía de amparo en espera de que se resuelvan.

II. PRONUNCIAMIENTO NORMATIVO

➤ El 31 de diciembre de 2008 se publicó en el Diario Oficial el Decreto por el que se expide la Ley General de Contabilidad Gubernamental, la cual es de orden público y tiene como objetivo establecer los criterios generales que regirán la contabilidad gubernamental y la emisión de información financiera de los entes públicos, con el fin de lograr su adecuada armonización.

➤ La armonización del sistema contable de la entidad se ajustará al desarrollo de los elementos técnicos y normativos definidos para cada año conforme a los artículos V y VI transitorios de la propia Ley.

CUENTA PÚBLICA 2015

III. CONTINGENCIAS

- Al 31 de diciembre de 2015 el Instituto tiene 134 litigios en trámite, con un pasivo laboral de \$66'391,700 pesos en contra del INER, que se encuentran pendientes de resolución o en trámite legal, de los cuales no se tiene definido o se desconoce el monto que resultaría de su liquidación en su caso. El Instituto cuenta con una previsión de valor contingente por la cantidad de \$896.000 pesos, referenciada en las cuentas de orden del Instituto, información que se presenta en el informe sobre Pasivos Contingentes (NCD.01.05.vd)

IV. CUENTAS DE ORDEN

- Cuentas de Orden Presupuestal

- Tienen por objeto establecer el control del presupuesto autorizado de ingresos y egresos, el presupuesto por ejercer, el control del presupuesto pagado, presupuesto ejercido y destino del gasto, así como controlar información relevante. Al 31 de diciembre de 2015 y 31 de diciembre de 2014 presentan los siguientes importes:

Descripción	2015	2014
Ingresos presupuestales autorizados		
Ingresos presupuestales aprobado	\$ 1,363'147,821	\$ 1,374'072,546
Ingresos presupuestales por recibir	76'353,622	-
Ingresos presupuestales devengados	41'147,762	7'769,913
Ingresos presupuestales cobrados	-71'025,789	-8'427,963
Presupuesto de egresos autorizado	-1'409'623,416	-1,345'570,566
Presupuesto de egresos por ejercer	-1,363'147,821	-1,374'072,546
Presupuesto de egresos devengado	2'043,245	7'831,782
Presupuesto de egresos pagado	-41'147,762	-
Presupuesto de egresos ejercido	1,401'991,296	1,345'508,697
Sumas iguales	261,042	-8'427,963

- Cuentas de Orden Contable

- Señala los pasivos laborales que el Instituto tiene registrados al 31 de diciembre de 2015, que representan un pasivo laboral de pronta atención al tenerlo por \$ 896.000; dichos compromisos estaban clasificados dentro de los rubros como son prima de antigüedad, indemnizaciones y reinstalaciones y otros conceptos.
- Se controla y enuncia los gastos que se efectuaron durante el ejercicio de los Recursos de Terceros que en el año fueron \$32'474,631 por diversos proyectos de investigación.

CUENTA PÚBLICA 2015

- Se enuncia que el terreno sobre el que están construidos los edificios e instalaciones del Instituto son propiedad del Gobierno Federal, de conformidad con lo que establecen los artículos 3, fracción III, 6, fracción VI, y 59, fracción III, de la Ley General de Bienes Nacionales, por lo tanto, sólo se pueden adquirir los derechos de uso y aprovechamiento del inmueble mediante acuerdo de destino, el cual, no transmite la propiedad del bien ni otorga derecho real alguno sobre el mismo.

Descripción	2015	2014
Demandas judiciales en proceso	896,000	795,648
Resolución demandas judiciales	-896,000	-795,648
Gastos de Recursos de Terceros	25'334,359	16'865,911
Registro de gastos de Rcs. de Terceros	-25'334,359	-16'865,911
Bienes Inmuebles. Terrenos por Asignar	358'579,281	358'579,281
Terrenos por Asignar. Bienes inmuebles	-358'579,281	-358'579,281
Sumas Iguales		

c) NOTAS DE GESTION ADMINISTRATIVA

1. PRESENTACIÓN DE LA INFORMACIÓN FINANCIERA

- La comparabilidad de los estados financieros con cifras al 31 de diciembre de 2015 fue realizada de acuerdo con las normas de auditoría, revisión, atestiguar y otros servicios relacionados vigentes a esa fecha. La auditoría al 31 de diciembre de 2015 fue realizada de acuerdo con las normas internacionales de auditoría, las cuales entraron en vigor el 1 de enero de 2012, por lo que las referencias a las normas utilizadas durante la auditoría de este período y el modelo de opinión utilizado, difieren con las del año 2012, sin que esto represente modificaciones en la interpretación a los estados financieros tomados en su conjunto.
- El 31 de diciembre de 2008 se publicó en el Diario Oficial de la Federación la Ley General de Contabilidad Gubernamental, que tiene como objeto establecer los criterios generales que regirán la contabilidad gubernamental y la emisión de información financiera de los entes públicos, con el fin de lograr su adecuada armonización contable, estableciendo que los entes públicos adoptarán e implementarán, con carácter obligatorio, las decisiones que tome el Consejo Nacional de Armonización Contable dentro de los plazos que éste determine. Asimismo, establece el Artículo 60. transitorio, que el sistema en las entidades paraestatales del Gobierno Federal deberá estar operando a más tardar el 31 de diciembre de 2012, por lo que a la fecha del presente informe la entidad cumplió con lo antes descrito.

CUENTA PÚBLICA 2015

2. ESTADO ANALÍTICO DEL ACTIVO Y ESTADO ANALÍTICO DE LA DEUDA Y OTROS PASIVOS

- En documento adjunto se muestran las cifras del Estado Analítico del Activo y del Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos.

3. CLASIFICACIONES

- Los estados financieros del ejercicio 2014 están clasificados en su presentación para hacerlos comparables con el ejercicio 2015, de acuerdo a las disposiciones normativas emitidas en los "Lineamientos Específicos para las Entidades que conforman el Sector Paraestatal para la Integración de la Cuenta de la Hacienda Pública Federal 2014" y que sirven de base para la formulación de la Cuenta de la Hacienda Pública Federal 2015.

4. INFORMACIÓN POR SEGMENTOS

- No Aplica.

5. REPORTE DE RECAUDACIÓN

- Durante el ejercicio 2015 se tuvo un **aprobado** de \$1,363,147.8 miles de pesos integrado por \$1,142,147.8 miles de pesos de **recursos fiscales** y \$221,000.0 miles de pesos de **recursos propios**, pagándose en total \$1,402,252.3 miles de pesos, integrado por \$1,149,232.6 miles de pesos de recursos fiscales y \$253,019.7 miles de pesos de recursos propios, lo que refleja un menor ejercicio presupuestal global del 2.9% comparado contra el presupuesto aprobado, se refleja en \$39,104.5 miles de pesos de recursos fiscales y propios, se debió principalmente al menor ejercicio presupuestario en los rubros de Servicios Personales del 1.4%; en gasto de operación menor al 9.7%; en Inversión Física se presenta un incremento respecto del presupuesto aprobado del 13.48%, debido a que se efectuaron pagos con cargo al presupuesto 2015 de bienes y servicios devengados en el ejercicio 2014 derivado de las deducciones presupuestales, adicional a que no se dio suficiencia a obras que se tenía planeado realizar.
- Para **Gasto Corriente** se aprobaron \$1'362,499.3 miles de pesos, ejerciéndose un total de \$1'314,188.0 miles de pesos, es decir, hubo un menor ejercicio presupuestal de \$48,311.3 miles de pesos, que equivalen a un decremento del 3.5%. El presupuesto pagado fue financiado con 82.5% de recurso federal y 17.5% con recursos propios; se debe básicamente a los apoyos de recursos fiscales para el pago de incrementos salariales y para cubrir el déficit en el gasto de operación derivado de las reducciones presupuestales así como a la regularización de recursos por ingresos excedentes.
- Para **Gasto de inversión** se aprobó \$648.5 miles de pesos, pagándose un total de \$88,064.3 miles de pesos, observándose un mayor ejercicio presupuestal de 87,415.8 miles de pesos, que corresponde a 13.48% mayor al presupuesto aprobado. Esto derivado de la necesidad de afectar pagos con cargo al ejercicio presupuestal 2015 de bienes y servicios devengados en el ejercicio 2014 en consecuencia de las reducciones presupuestales que afectaron el presupuesto de ese ejercicio, así como a la necesidad de dar suficiencia a obras que se tenía planeado principalmente financiadas con recursos de Fideicomiso de Protección Social en Salud, estos fueron financiados en general con el 74.3% de recursos fiscales y 25.7% de recursos propios.

CUENTA PÚBLICA 2015

6. PROCESO DE MEJORA

El Instituto Nacional de Enfermedades Respiratorias Ismael Cosío Villegas plantea las siguientes estrategias de mejora:

- Mantener alta proporción de investigadores en el Sistema Nacional de Investigadores;
- Favorecer la promoción, formación y desarrollo de jóvenes investigadores básicos y clínicos;
- Mantener e impulsar las publicaciones en revistas nivel III, IV y V;
- Impulsar la Revista Neumología y Cirugía de Tórax (NCT) con trabajos de investigadores y clínicos jóvenes del Instituto;
- Mantener y apoyar áreas de liderazgo de conocimiento: Enfermedades Fibrosantes del Pulmón, VIH/SIDA, Tabaquismo, EPOC, Tuberculosis;
- Fomentar y desarrollar investigación clínica en cáncer del aparato respiratorio, asma, enfermedades vasculares, enfermedades infecciosas, medicina crítica y cirugía así como en epidemiología de las enfermedades respiratorias para conocer su magnitud en México;
- Construcción de una agenda de prioridades de investigación en salud respiratoria, conjuntando los esfuerzos de las áreas biomédica, clínica, epidemiológica, social y de servicios de salud, para que los resultados de la investigación impacten directamente en la salud de la población;
- Desarrollar una Unidad de Servicio para Investigación de Alta Tecnología (USIAT) donde se concentren equipos sofisticados de uso común (citofluórometros, equipo de microarreglos, secuenciador, microscopio confocal, Luminex para la detección simultánea de múltiples moléculas en mezclas complejas, etc.), con el manejo por técnicos especializados, altamente calificados;
- Impulsar la investigación en Medicina Ambiental y Ocupacional;
- Impulsar la difusión de las especialidades respiratorias que permita un incremento en su atención médica;
- Reforzar el liderazgo nacional del INER como institución promotora de especialistas;
- Programa de estancia de médicos residentes en instituciones de salud de reconocido prestigio en Latinoamérica, Norteamérica y España;
- Apertura del INER como sede del Programa de Maestría y Doctorado en Ciencias Médicas de la Facultad de Medicina de la UNAM;
- Colaborar con las Instituciones de Educación Superior en la formación de pregrado;
- Impulsar la consolidación de las Escuelas de Enfermería y Formación Técnica, para formar profesionistas de alto nivel competitivo;
- Programa de Profesionalización Docente;
- Promoción de la educación para la salud, a través de diversos medios
- Mantener el alto perfil de las clínicas temáticas consolidadas (Intersticiales, VIH/SIDA, EPOC, tabaquismo, implante coclear, trastornos respiratorios del dormir);
- Programa de atención oportuna de casos de Influenza, epidemias respiratorias, catástrofes o necesidades prioritarias del Sistema de Salud;
- Desarrollar programas permanentes de medicina preventiva respiratoria con difusión en el primero y segundo nivel de atención;
- Programa permanente de actualización y uso de Guías de Práctica Clínica Institucionales;

CUENTA PÚBLICA 2015

- Implementar un mecanismo de colaboración para aplicar las estrategias que mejoren la calidad de los servicios de salud, particularmente en lo relacionado con la seguridad del paciente;
- Programa de detección y control de infecciones nosocomiales;
- Promoción de un sistema eficaz de estudio ambulatorio de pacientes.

7. EVENTOS POSTERIORES AL CIERRE

- Con fecha 25 de febrero de 2016 se dio entrada con folio número 009 en el almacén de Activo Fijo de este Instituto, el equipo médico Tomógrafo Computarizado de 128 cortes, marca SIEMENS, modelo SOTATON DEFINITION AS 128, por un importe de \$25'740,987.25 M.N., el bien mueble se tenía pactado recibirlo por donación de acuerdo al convenio número 05-ORD.04-2015 de fecha 10 de junio de 2015 de parte del Patrimonio de la Beneficencia Pública.
- Con fecha 27 de enero de 2016 el Instituto de Administración y Avalúos de Bienes Nacionales (INDAABIN), proporciono a este Instituto el Dictamen Valuatorio número 07-16-CG-00005, por un importe de \$680'545,403.90 M.N., de los cuales para efecto de actualizar el bien inmueble en el concepto de terreno se reportó un valor de \$336'803,211.36 y de construcción e instalaciones especiales un valor de \$343'742,192.54, importes que modifican el valor del patrimonio por concepto de actualización de acuerdo a las Reglas de Registro y Valuación del Patrimonio.

8. INFORMACION ADICIONAL

- Se tienen pactados los contratos de Obra Pública número LO-012NCD002-N22-2014 y LO-012NCD002-N23-2014 con las empresas Inmuebles y Casas Modulares, S.A. de C.V. y Supervisores Técnicos, S.A. de C.V. respectivamente, para la construcción de la tercera fase de la Unidad de Investigación en Enfermedades Infecciosas y Crónico Degenerativas, quedando pendiente de registrar el traspaso de Obras en Procesos a Bienes Inmuebles las cantidades de \$43'593,759.98 del contrato LO-012NCD002-N22-2014 y \$2'499,229.14 del contrato LO-012NCD002-N23-2014 en virtud aún no se han generado las Actas Entrega, Recepción y Finiquito de la Obra.

9. PARTES RELACIONADAS O VINCULADAS

- No Aplica.

10. INFORMACION ADICIONAL

- Se tienen pactados los contratos de Obra Pública número LO-012NCD002-N22-2014 y LO-012NCD002-N23-2014 con las empresas Inmuebles y Casas Modulares, S.A. de C.V. y Supervisores Técnicos, S.A. de C.V. respectivamente, para la construcción de la tercera fase de la Unidad de Investigación en Enfermedades Infecciosas y Crónico Degenerativas, quedando pendiente de registrar el traspaso de Obras en Procesos a Bienes Inmuebles las cantidades de \$43'593,759.98 del contrato LO-012NCD002-N22-2014 y \$2'499,229.14 del contrato LO-012NCD002-N23-2014 en virtud aún no se han generado las Actas Entrega, Recepción y Finiquito de la Obra.

CUENTA PÚBLICA 2015

11. VARIACION EN LA RELACIÓN DE LOS BIENES INMUEBLES QUE COMPONEN EL PATRIMONIO DEL INSTITUTO

- En el Estado de Situación Financiera del Instituto se refleja en el rubro de Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso una cantidad de \$630'850,912, cantidad conformada por el valor histórico de \$290'763,512 y su actualización por \$154'180,674 así mismo se tiene un importe de \$178'367,596 que corresponde a construcciones en proceso; por lo que existe una variación en lo reportado en la Relación de Bienes Inmuebles en razón que no se considera el rubro de Depreciación por \$177'492,145 así como las Construcciones en Proceso por \$178'367,596 para quedar en la cantidad de \$274'991,171.

12. VARIACION EN LA RELACIÓN DE LOS BIENES MUEBLES QUE COMPONEN EL PATRIMONIO DEL INSTITUTO

- En el Estado de Situación Financiera del Instituto se refleja en el rubro de Bienes Muebles una cantidad de \$863'491,129, cantidad conformada por el valor histórico de \$684'141,414 y su actualización por \$179'349,716; por lo que existe una variación en lo reportado en la Relación de Bienes Muebles en virtud que no se considera el rubro de Revaluación de Bienes Muebles por \$179'349,716.

13. PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

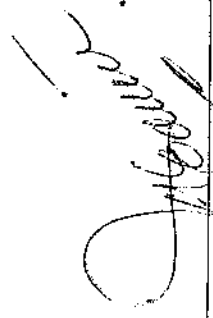
- Los estados financieros antes mencionados presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera del Instituto Nacional de Enfermedades Respiratorias Ismael Cosío Villegas al 31 de diciembre de 2015, así como sus actividades, sus resultados, sus variaciones en el patrimonio y sus flujos de efectivo correspondiente al año terminado en dicha fecha, de conformidad con las Normas de Información Financiera Gubernamental Generales para el Sector Paraestatal y las Normas de Información Financiera Gubernamental Específicas para el Sector Paraestatal emitidas por la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, la cual fue presentada y autorizada por la C.P. María Edith Socorro Escudero Coria, Directora de Administración, y por el Dr. Jorge Salas Hernández, Director General, con fecha 2 de febrero de 2016.

- Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas son razonablemente correctos y son responsabilidad del **Instituto Nacional de Enfermedades Respiratorias Ismael Cosío Villegas**.

Ciudad de México, a 18 marzo de 2016.



Autorizó: DR. JORGE SALAS HERNÁNDEZ
DIRECTOR GENERAL



Elaboró: C.P. MARIA EDITH SOCORRO ESCUDERO CORIA
DIRECTORA DE ADMINISTRACION



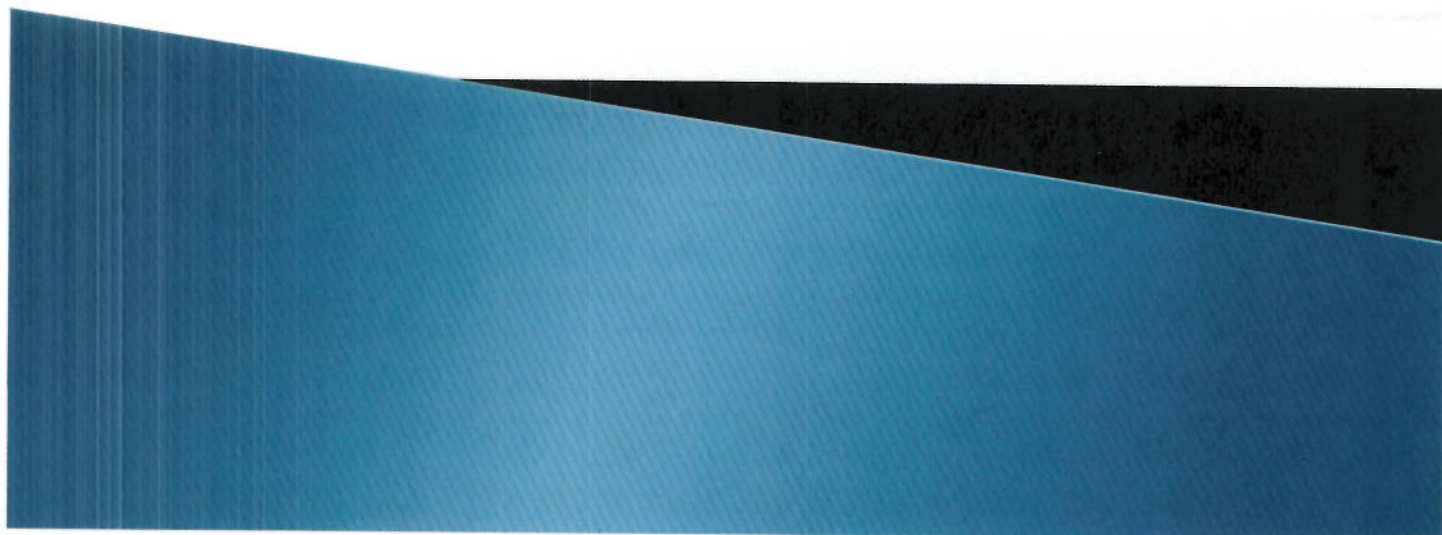
González de Aragón y Asociados

Contadores Públicos, S. C.

**INSTITUTO NACIONAL DE ENFERMEDADES
RESPIRATORIAS ISMAEL COSÍO VILLEGAS**

DICTAMEN PRESUPUESTAL

AUDITORÍA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015





González de Aragón y Asociados

Contadores Públicos, S. C.

RICARDO CASTRO N° 54, DESPACHOS 601 Y 502, COL. GUADALUPE INN

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A LA SECRETARÍA DE LA FUNCIÓN PÚBLICA

**A LA JUNTA DE GOBIERNO DEL INSTITUTO NACIONAL DE
ENFERMEDADES RESPIRATORIAS ISMAEL COSÍO VILLEGAS**

Hemos auditado los Estados e Información Financiera Presupuestaria adjuntos del **INSTITUTO NACIONAL DE ENFERMEDADES RESPIRATORIAS ISMAEL COSÍO VILLEGAS**, correspondientes al ejercicio del 1° de enero al 31 de diciembre de 2015, que comprenden los Estados Analítico de Ingresos; de Ingresos de Flujo de Efectivo; de Egresos de Flujo de Efectivo; Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos en Clasificación Administrativa; Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos en Clasificación Económica y por Objeto del Gasto; Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos en Clasificación Funcional Programática, y otra información explicativa, respecto al cumplimiento con las disposiciones establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental, la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria y su Reglamento, el Manual de Contabilidad Gubernamental para el Sector Paraestatal Federal emitido por la Unidad de Contabilidad Gubernamental de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, así como la normativa emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), en cuanto al registro y preparación de dichos estados e información financiera presupuestaria.

Responsabilidad de la Administración en relación con los Estados Presupuestarios

La Administración del Instituto es responsable de la preparación de los Estados e Información Financiera Presupuestaria adjunta, de conformidad con los ordenamientos antes indicados y del control interno que la Administración consideró necesario para la preparación de estos Estados e Información Financiera Presupuestaria, libres de desviación importante debido a fraude, error e incumplimiento.

Responsabilidad del Auditor

Nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre los Estados e Información Financiera Presupuestaria adjunta con base en nuestra auditoría, la cual llevamos a cabo de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría. Dichas normas exigen que cumplamos los requerimientos de ética, así como que planifiquemos y ejecutemos la auditoría, con el fin de obtener una seguridad razonable sobre si los Estados e Información Financiera Presupuestaria están libres de desviaciones importantes.

Una auditoría conlleva la aplicación de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los importes y la información revelada en los Estados e Información Financiera Presupuestaria. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del Auditor, incluida la evaluación de los riesgos de desviación importante en los Estados Presupuestarios, debida a fraude, error e incumplimiento. Al efectuar dicha evaluación del riesgo, el Auditor tiene en cuenta el control interno relevante para la preparación de los Estados e Información Financiera Presupuestaria por parte de la Administración del Instituto, con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno del Instituto.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para emitir nuestra opinión de auditoría.

Opinión del Auditor

En nuestra opinión, los Estados e Información Financiera Presupuestaria del **INSTITUTO NACIONAL DE ENFERMEDADES RESPIRATORIAS ISMAEL COSÍO VILLEGAS** mencionados en el primer párrafo de este informe, correspondientes al ejercicio comprendido del 1° de enero al 31 de diciembre de 2015, han sido preparados, en todos los aspectos importantes, de conformidad con las disposiciones legales y normativas que se mencionan anteriormente.

Párrafo de Énfasis

Al cierre del ejercicio 2015, el Instituto muestra un pasivo circulante del rubro de cuentas por pagar a corto plazo por \$19,067,045, correspondiente a erogaciones devengadas y no pagadas que serán cubiertas con cargo al presupuesto del siguiente ejercicio fiscal, de conformidad con los artículos 53 y 54 de la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria, y 122 y 123 de su Reglamento.

Base de preparación

Sin que ello tenga efecto en nuestra opinión, llamamos la atención sobre lo mencionado en la Nota 2 a los Estados e Información Financiera Presupuestaria adjunta, en la que se describen las bases de preparación de los mismos, en cumplimiento con las disposiciones normativas a que está sujeto el Instituto.

Los Estados Presupuestarios adjuntos han sido preparados para ser integrados en el Reporte de la Cuenta de la Hacienda Pública Federal, y están presentados en los formatos que para tal efecto fueron establecidos por la Unidad de Contabilidad Gubernamental de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, por lo que pueden no ser adecuados para otra finalidad.

**GONZÁLEZ DE ARAGÓN Y ASOCIADOS,
CONTADORES PÚBLICOS, S.C.**

C.P.C. ARTURO GONZÁLEZ DE ARAGÓN O.



México, D.F., a 30 de marzo de 2016.

Ricardo Castro N° 54 - 601 y 502, Colonia Guadalupe Inn.

Delegación Álvaro Obregón.

C.P. 01020, México, D.F.

CUENTA PÚBLICA 2015
ESTADO ANALÍTICO DE INGRESOS
NCD INSTITUTO NACIONAL DE ENFERMEDADES RESPIRATORIAS ISMAEL COSÍO VILLEGAS
(PESOS)

FUENTE DE INGRESOS	INGRESO				
	ESTIMADO (1)	AMPLIACIONES Y REDUCCIONES (2)	MODIFICADO (3=1+2)	DEVENGADO (4)	RECAUDADO (5)
IMUESTROS	0	0	0	0	0
CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	0	0	0	0	0
CONTRIBUCIONES DE MEJORAS	0	0	0	0	0
DERECHOS	0	0	0	0	0
PRODUCTOS	0	0	0	0	0
CORRIENTE	0	0	0	0	0
CAPITAL	0	0	0	0	0
APROVECHAMIENTOS	0	0	0	0	0
CORRIENTE	0	0	0	0	0
CAPITAL	0	0	0	0	0
INGRESOS POR VENTAS DE BIENES Y SERVICIOS	221,000,000	34,062,984	255,062,984	260,651,859	260,651,859
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	0	0	0	0	0
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	1,142,147,821	7,084,778	1,149,232,599	1,149,232,599	1,149,232,599
INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTOS	0	0	0	0	0
TOTAL 1/	1,363,147,821	41,147,762	1,404,295,583	1,409,884,458	1,409,884,458
			INGRESOS EXCEDENTES		46,736,637

FUENTE DE INGRESOS	INGRESO				
	ESTIMADO (1)	AMPLIACIONES Y REDUCCIONES (2)	MODIFICADO (3=1+2)	DEVENGADO (4)	RECAUDADO (5)
INGRESOS DEL GOBIERNO	0	0	0	0	0
IMPUESTOS	0	0	0	0	0
CONTRIBUCIONES DE MEJORAS	0	0	0	0	0
DERECHOS	0	0	0	0	0
PRODUCTOS	0	0	0	0	0
CORRIENTE	0	0	0	0	0
CAPITAL	0	0	0	0	0
APROVECHAMIENTOS	0	0	0	0	0
CORRIENTE	0	0	0	0	0
CAPITAL	0	0	0	0	0
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	0	0	0	0	0
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	1,363,147,821	41,147,762	1,404,295,583	1,409,884,458	1,409,884,458
INGRESOS DE ORGANISMOS Y EMPRESAS	0	0	0	0	0
CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	0	0	0	0	0
INGRESOS POR VENTAS DE BIENES Y SERVICIOS	221,000,000	34,062,984	255,062,984	260,651,859	260,651,859
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	1,142,147,821	7,084,778	1,149,232,599	1,149,232,599	1,149,232,599
INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTO	0	0	0	0	0
INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTOS	0	0	0	0	0
TOTAL 1/	1,363,147,821	41,147,762	1,404,295,583	1,409,884,458	1,409,884,458
			INGRESOS EXCEDENTES		46,736,637

1/Las sumas parciales y total pueden no coincidir debido al redondeo
Fuente: El ente público

DR. JORGE SALASHERNÁNDEZ DIRECTOR GENERAL
C.P. MA. EDITH SOCORRO ESCOBEDO CORIA DIRECTORA DE ADMINISTRACIÓN
C.P. MA. PATRICIA SIERRA MANCILLA SUBDIRECTORA DE RECURSOS FINANCIEROS
L.C. FLORENTINO MARTÍNEZ GARCÍA JEFE DEL DEPTO. DE REG. PRESUPUESTAL

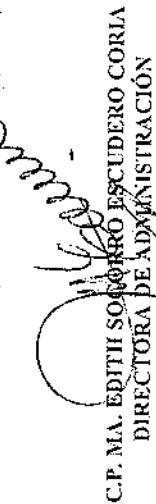
CUENTA PÚBLICA 2015
INGRESOS DE FLUJO DE EFECTIVO
PRODUCTORAS DE BIENES Y SERVICIOS
12 SALUD
NCD INSTITUTO NACIONAL DE ENFERMEDADES RESPIRATORIAS ISMAEL COSÍO VILLEGAS
(PESOS)

CONCEPTO	ESTIMADO	MODIFICADO	RECAUDADO
TOTAL DE RECURSOS ^{1/}	1,381,681,972	1,422,891,604	1,428,462,479
DISPONIBILIDAD INICIAL	18,536,151	18,598,021	18,598,021
CORRIENTES Y DE CAPITAL	221,080,808	255,062,984	260,651,859
VENTA DE BIENES	0	0	0
INTERNAS	0	0	0
EXTERNAS	0	0	0
VENTA DE SERVICIOS	220,600,000	227,648,710	233,737,585
INTERNAS	220,600,000	227,648,710	233,737,585
EXTERNAS	0	0	0
INGRESOS DIVERSOS	1,000,000	27,414,274	27,414,274
INGRESOS DE FIDEICOMISOS PÚBLICOS	0	22,266,909	22,266,909
PRODUCTOS FINANCIEROS	0	0	0
OTROS	1,000,000	5,147,365	5,147,365
VENTA DE INVERSIONES	0	0	0
RECUPERACIÓN DE ACTIVOS FÍSICOS	0	0	0
RECUPERACIÓN DE ACTIVOS FINANCIEROS	0	0	0
INGRESOS POR OPERACIONES AJENAS	0	0	0
POR CUENTA DE TERCEROS	0	0	0
POR EROGACIONES RECUPÉRABLES	0	0	0
SUBSIDIOS Y APOYOS FISCALES	0	0	0
SUBSIDIOS	1,142,147,821	1,149,232,599	1,149,232,599
CORRIENTES	0	0	0
DE CAPITAL	0	0	0
APOYOS FISCALES	1,142,147,821	1,149,232,599	1,149,232,599
CORRIENTES	1,141,499,337	1,083,767,747	1,083,767,747
SERVICIOS PERSONALES	754,131,069	764,557,897	764,557,897
OTROS	387,368,768	319,209,850	319,209,850
INVERSIÓN FÍSICA	648,484	65,464,852	65,464,852
INTERESES, COMISIONES Y GASTOS DE LA DEUDA	0	0	0
INVERSIÓN FINANCIERA	0	0	0
AMORTIZACIÓN DE PASIVOS	0	0	0
SUMA DE INGRESOS DEL AÑO	1,363,147,821	1,404,295,583	1,409,884,458
ENDEUDAMIENTO (O DESENDERAMIENTO) NETO	0	0	0
INTERNO	0	0	0
EXTERNO	0	0	0

1/ Las sumas parciales y total pueden no coincidir debido al redondeo

Fuente: Estimado y Modificado, sistemas globalizadores de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público; Recaudado, el ente público


DR. JORGESALAS HERNÁNDEZ
DIRECTOR GENERAL


C.P. MA. EDITH SONOBRIO ESCUDERO CORIA
DIRECTORA DE ADMINISTRACIÓN


C.P. MA. PATRICIA SIERRA MANCILLA
SUBDIRECTORA DE RECURSOS FINANCIEROS


L.C. FLORENTINO MARTÍNEZ GARCÍA
JEFE DEL DEPTO. DE REG. PRESUPUESTAL

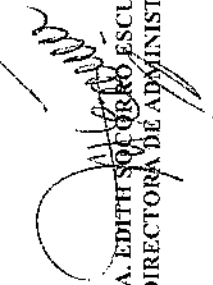
CUENTA PÚBLICA 2015
EGRESOS DE FLUJO DE EFECTIVO
PRODUCTORAS DE BIENES Y SERVICIOS
12 SALUD
NCD INSTITUTO NACIONAL DE ENFERMEDADES RESPIRATORIAS ISMAEL COSÍO VILLEGAS
(PESOS)

CONCEPTO	APROBADO	MODIFICADO	PAGADO
TOTAL DE RECURSOS	1,381,683,972	1,421,893,604	1,428,482,479
GASTO CORRIENTE	1,362,499,337	1,316,231,266	1,314,188,021
SERVICIOS PERSONALES	754,131,069	764,557,897	764,557,897
DE OPERACIÓN	607,598,268	549,215,787	547,232,537
PENSIONES Y JUBILACIONES	0	0	0
SUBSIDIOS	0	0	0
OTRAS EROGACIONES	110,000	2,397,587	2,397,587
INVERSIÓN FÍSICA	648,484	88,064,317	88,064,317
BIENES MUEBLES E INMUEBLES	0	53,746,235	53,746,235
OBRA PÚBLICA	648,484	34,318,082	34,318,082
SUBSIDIOS	0	0	0
OTRAS EROGACIONES	0	0	0
INVERSIÓN FINANCIERA	0	0	0
COSTO FINANCIERO	0	0	0
INTERESES, COMISIONES Y GASTOS DE LA DEUDA	0	0	0
INTERNOS	0	0	0
EXTERNOS	0	0	0
EGRESOS POR OPERACIONES AJENAS	0	0	0
POR CUENTA DE TERCEROS	0	0	0
EROGACIONES RECUPERABLES	0	0	0
SUMA DE EGRESOS DEL AÑO	1,363,147,821	1,404,295,583	1,402,252,338
ENTREROS A TESORERÍA DE LA FEDERACIÓN	0	0	0
ORDINARIOS	0	0	0
EXTRAORDINARIOS	0	0	0
DISPONIBILIDAD FINAL	18,536,151	18,598,021	26,230,141

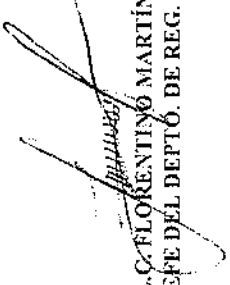
1/ Las sumas parciales y total pueden no coincidir debido al redondeo.

Fuente: Presupuesto Aprobado y Modificado, sistemas globalizadores de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, Presupuesto Pagado, el ente público


DR. JORGE SALAS HERNÁNDEZ
DIRECTOR GENERAL


C.P. MA. EDITH SOCORRO ESCUDERO CORIA
DIRECTORA DE ADMINISTRACIÓN


C.P. MA. PATRICIA SIERRA MANCILLA
SUBDIRECTORA DE RECURSOS FINANCIEROS

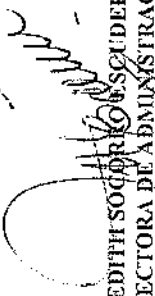

L.C. FLORENTINO MARTÍNEZ GARCÍA
JEFE DEL DEPTO. DE REG. PRESUPUESTAL

CUENTA PÚBLICA 2015
ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS EN CLASIFICACIÓN ADMINISTRATIVA 1/
12 SALUD
NCD INSTITUTO NACIONAL DE ENFERMEDADES RESPIRATORIAS ISMAEL COSÍO VILLEGAS
(PESOS)

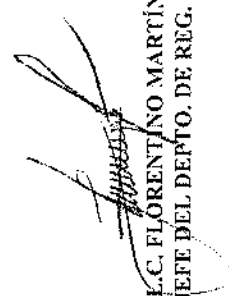
DENOMINACIÓN	APROBADO	MODIFICADO	DEVENGADO	PAGADO	ECONOMÍAS
TOTAL	1,363,147,821	1,404,295,583	1,402,252,338	1,402,252,338	2,043,245

1/ Las sumas parciales y totales pueden no coincidir debido al redondeo
Fuente: Presupuesto Aprobado y Modificado, sistemas globalizadores de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, Presupuesto Devengado y Pagado, el ente público.


DR. JORGE SALAS HERNÁNDEZ
DIRECTOR GENERAL


C.P. MA. EDITH SOCORRO ESCUDERO CORIA
DIRECTORA DE ADMINISTRACIÓN


C.P. MA. PATRICIA SIERRA MANCILLA
SUBDIRECTORA DE RECURSOS FINANCIEROS


L.C. FLORENTINO MARTÍNEZ GARCÍA
JEFE DEL DEPTO. DE REG. PRESUPUESTAL

CUENTA PÚBLICA 2015
ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS EN CLASIFICACIÓN ADMINISTRATIVA (ARMONIZADO)^{1/}
1.2 SALUD
NCD INSTITUTO NACIONAL DE ENFERMEDADES RESPIRATORIAS ISMAEL COSÍO VILLEGAS
(PESOS)

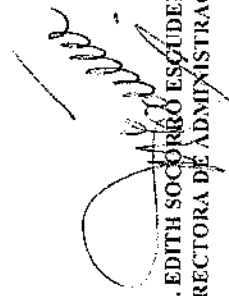
CONCEPTO	APROBADO	AMPLIACIONES/ (REDUCCIONES)	MODIFICADO	DEVENGADO	PAGADO	SUBEJERCICIO ^{2/}
Instituto Nacional de Enfermedades Respiratorias Ismael Cosío Villegas	1,363,147,821	41,147,762	1,404,295,583	1,402,252,338	1,402,252,338	2,043,245
Total del Gasto	1,363,147,821	41,147,762	1,404,295,583	1,402,252,338	1,402,252,338	2,043,245

1/ Las sumas parciales y totales pueden no coincidir debido al redondeo

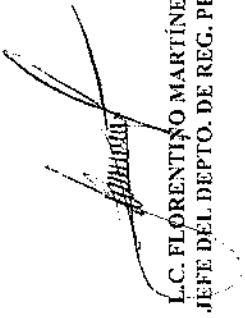
2/ Corresponde a las Economías Presupuestarias

Fuente: Presupuesto Aprobado y Modificado, sistemas globalizadores de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, Presupuesto Devengado y Pagado, el ente público.


DR. JORGE SALAS HERNÁNDEZ
DIRECTOR GENERAL


C.P. MA. EDITH SOCORRO ESQUIVERO CORIA
DIRECTORA DE ADMINISTRACIÓN


C.P. MA. PATRICIA SIERRA MANCILLA
SUBDIRECTORA DE RECURSOS FINANCIEROS


L.C. FLORENTINO MARTÍNEZ GARCÍA
JEFE DEL DEPTO. DE REG. PRESUPUESTAL

CUENTA PÚBLICA 2015
ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS EN CLASIFICACIÓN ECONOMICA Y POR OBJETO DEL GASTO
12 SALUD
NCD INSTITUTO NACIONAL DE ENFERMEDADES RESPIRATORIAS ISMAEL COSÍO VILLEGAS
(PESOS)

CLASIFICACIÓN ECONOMICA OBJETO DEL GASTO DETALLE	APROBADO	MODIFICADO	PERMANECIDO	PAGADO	EGRESOS
TOTAL	1,363,147,821	1,404,295,583	1,402,252,338	1,402,252,338	2,043,245
Gasto Corriente	1,362,499,337	1,316,231,266	1,314,188,021	2,314,188,021	2,043,245
Servicios Personales	754,131,069	764,557,897	764,557,897	764,557,897	
1000 Servicios personales	754,131,069	764,557,897	764,557,897	764,557,897	
1100 Remuneraciones al personal de carácter permanente	248,579,419	248,349,750	248,349,750	248,349,750	
1200 Remuneraciones al personal de carácter transitorio	15,389,442	16,712,959	16,712,959	16,712,959	
1300 Remuneraciones adicionales y especiales	178,222,480	201,834,678	201,834,678	201,834,678	
1400 Seguridad social	80,399,850	63,500,595	63,500,595	63,500,595	
1500 Otras prestaciones sociales y económicas	171,391,799	188,824,590	188,824,590	188,824,590	
1600 Previsiones	13,311,600				
1700 Pago de estímulos a servidores públicos	46,836,479	45,335,325	45,335,325	45,335,325	
Gasto De Operación	607,598,268	549,275,782	547,232,537	547,232,537	2,043,245
2000 Materiales y suministros	358,270,192	395,498,284	395,481,241	395,481,241	17,043
2100 Materiales de administración, emisión de documentos y artículos oficiales	12,146,241	13,600,808	13,600,668	13,600,668	140
2200 Alimentos y utensilios	14,782,141	26,490,323	26,479,177	26,479,177	10,596
2400 Materiales y artículos de construcción y de reparación	3,222,359	1,790,477	1,790,422	1,790,422	
2500 Productos químicos, farmacéuticos y de laboratorio	310,267,817	327,349,300	327,342,993	327,342,993	6,307
2600 Combustibles, lubricantes y aditivos	305,399	206,766	206,766	206,766	
2700 Vestuario, blancos, prendas de protección y artículos deportivos	7,663,517	9,684,439	9,684,439	9,684,439	
2900 Herramientas, refacciones y accesorios menores	9,834,718	16,356,226	16,356,226	16,356,226	
3000 Servicios generales	249,378,076	183,777,498	151,751,296	151,751,296	2,076,207
3100 Servicios básicos	29,677,189	28,434,880	28,404,885	28,404,885	29,995
3200 Servicios de arrendamiento	30,103,756	5,334,004	5,248,938	5,248,938	85,066
3300 Servicios profesionales, científicos, técnicos y otros servicios	54,654,734	33,445,589	37,579,768	32,579,768	915,821
3400 Servicios financieros, bancarios y comerciales	1,829,809	1,796,483	1,796,483	1,796,483	
3500 Servicios de instalación, reparación, mantenimiento y conservación	111,618,743	57,876,300	56,893,798	56,893,798	982,502
3700 Servicios de traslado y viáticos	2,844,680	7,055,438	2,055,438	2,055,438	
3800 Servicios oficiales	1,122,211	1,543,556	1,543,556	1,543,556	
3900 Otros servicios generales	1,526,954	23,291,248	23,278,430	23,278,430	12,818

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

CUENTA PÚBLICA 2013
ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS EN CLASIFICACIÓN ECONÓMICA Y POR OBJETO DEL GASTO
12 SALUD
NCD INSTITUTO NACIONAL DE ENFERMEDADES RESPIRATORIAS ISMAEL COSÍO VILLEGAS
(PISOS)

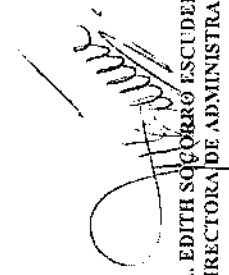
CLASIFICACIÓN ECONÓMICA OBJETO DEL GASTO DESCRIPCIÓN	APROBADO	MODIFICADO	DEVENGADO	PAGADO	ECONOMÍAS
Gastos De Corriente	170,000	2,397,587	2,397,587	2,397,587	
3000 Servicios generales	100,000	2,214,484	2,214,484	2,214,484	
3900 Otros servicios generales	100,000	2,214,484	2,214,484	2,214,484	
4000 Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas	670,000	183,103	183,103	183,103	
4400 Ayudas sociales	670,000	183,103	183,103	183,103	
Gasto De Inversión	648,484	88,064,317	88,064,317	88,064,317	
Inversión física	648,484	88,064,317	88,064,317	88,064,317	
5000 Bienes muebles, inmuebles e intangibles		53,746,235	53,746,235	53,746,235	
5100 Mobiliario y equipo de administración		1,017,126	1,017,126	1,017,126	
5200 Mobiliario y equipo educacional y recreativo		161,362	161,362	161,362	
5300 Equipo e instrumental médico y de laboratorio		48,331,312	48,331,312	48,331,312	
5600 Maquinaria, otros equipos y herramientas		4,236,435	4,236,435	4,236,435	
6000 Inversión pública	648,484	34,318,082	34,318,082	34,318,082	
6200 Otra pública en bienes propios	648,484	34,318,082	34,318,082	34,318,082	

1/ Las sumas parciales y total pueden no coincidir debido al redondeo

Fuente: Presupuesto Aprobado y Modificado, sistemas globales de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, Presupuesto Devengado y Pagado, el ente público



DR. JORGE SALAS HERNÁNDEZ
DIRECTOR GENERAL



C.P. M.A. EDITH SOCORRO ESCUDERO CORIA
DIRECTORA DE ADMINISTRACIÓN



C.P. M.A. PATRICIA SIERRA MANCILLA
SUBDIRECTORA DE RECURSOS FINANCIEROS



L.C. FLORENTINO MARTÍNEZ GARCÍA
JEFE DEL DEPTO. DE REG. PRESUPUESTAL

CUENTA PÚBLICA 2015
ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS EN CLASIFICACIÓN ECONÓMICA (ARMONIZADO)^{1/}
12 SALUD
NCD INSTITUTO NACIONAL DE ENFERMEDADES RESPIRATORIAS ISMAEL COSÍO VILLEGAS
(PESOS)

CONCEPTO	APROBADO	AMPLIACIONES/ (REDUCCIONES)	MODIFICADO	DEVENGADO	PAGADO	SUBENDESGASTO
Gasto Corriente	1,362,499,337	-46,268,071	1,316,231,266	1,314,188,071	1,314,188,071	2,043,245
Gasto De Capital	648,484	87,415,833	88,064,317	88,064,317	88,064,317	
Total del Gasto	1,363,147,821	41,147,762	1,404,295,583	1,402,252,338	1,402,252,338	2,043,245

1/ Las sumas parciales y totales pueden no coincidir debido al redondeo.

2/ Corresponde a las Economías Presupuestarias

Fuente: Presupuesto Aprobado y Modificado, sistemas globalizadores de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público. Presupuesto Devengado y Pagado, el ente público.

DR. JORGE SALAS HERNÁNDEZ
DIRECTOR GENERAL

C.P. MA. EDITH SOCORRO ESCOBERO CORIA
DIRECTORA DE ADMINISTRACIÓN

C.P. MA. PATRICIA SIERRA MANCILLA
SUBDIRECTORA DE RECURSOS FINANCIEROS

L.C. FLORENTINO MARTÍNEZ GARCÍA
JEFE DEL DEPTO. DE REG. PRESUPUESTAL

CUENTA PÚBLICA 2015
ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS EN CLASIFICACIÓN POR OBJETO DEL GASTO (ARMONIZADO)
12 SALUD
NCD INSTITUTO NACIONAL DE ENFERMEDADES RESPIRATORIAS ISMAEL COSÍO VILLEGAS
(PESOS)

CONCEPTO	APROBADO	ADICIONALES (REDUCIDOS)	MONITOREADO	DEBERGADO	PAGADO	SUBVENCIONES
Servicios personales	754,131,069	10,426,828	764,557,897	764,557,897	764,557,897	764,557,897
Remuneraciones al personal de carácter permanente	248,579,419	-229,669	248,349,750	248,349,750	248,349,750	248,349,750
Remuneraciones al personal de carácter transitorio	15,389,443	1,323,517	16,712,959	16,712,959	16,712,959	16,712,959
Remuneraciones adicionales y extras	378,222,480	23,637,198	201,834,678	201,834,678	201,834,678	201,834,678
Seguridad social	80,399,850	-16,499,255	63,900,595	63,900,595	63,900,595	63,900,595
Otras prestaciones sociales y económicas	171,331,799	17,432,791	188,824,590	188,824,590	188,824,590	188,824,590
Previsiones	13,311,000	-13,311,000				
Pago de estímulos a servidores públicos	46,836,477	-1,501,154	45,335,325	45,335,325	45,335,325	45,335,325
Materiales y suministros	358,220,192	37,278,092	395,498,284	395,481,241	395,481,241	37,043
Materiales de administración, emisión de documentos y artículos oficiales	12,144,241	1,456,567	13,600,808	13,600,668	13,600,668	140
Alimentos y utensilios	14,782,141	11,708,187	26,490,323	26,479,777	26,479,777	10,596
Materiales y artículos de construcción y de reparación	3,272,359	-1,431,237	1,790,422	1,790,422	1,790,422	
Productos químicos, farmaciales y de laboratorio	110,267,817	17,101,483	327,362,300	327,362,993	327,362,993	6,307
Combustibles, lubricantes y aditivos	305,399	-98,433	206,766	206,766	206,766	
Vestuario, blancos, prendas de protección y artículos deportivos	7,663,517	2,020,922	9,684,439	9,684,439	9,684,439	
Herramientas, refacciones y accesorios menores	9,834,718	6,521,508	16,356,226	16,356,226	16,356,226	
Servicios generales	249,474,076	-93,486,094	155,991,982	153,965,780	153,965,780	2,026,202
Servicios básicos	29,677,189	-1,242,307	28,434,880	28,404,885	28,404,885	29,995
Servicios de arrendamiento	30,103,756	-24,769,752	5,334,004	5,248,938	5,248,938	85,066
Servicios profesionales, científicos, técnicos y otros servicios	54,654,734	-21,209,145	33,445,589	32,539,768	32,539,768	915,821
Servicios financieros, bancarios y comerciales	1,829,809	33,326	1,796,483	1,796,483	1,796,483	
Servicios de instalación, reparación, mantenimiento y conservación	111,618,743	-53,747,443	57,871,300	56,893,798	56,893,798	982,502
Servicios de traslado y viajes	2,844,680	-789,242	2,055,438	2,055,438	2,055,438	
Servicios oficiales	1,127,211	421,345	1,548,556	1,548,556	1,548,556	
Otros servicios generales	17,626,934	7,878,778	25,505,732	25,492,914	25,492,914	12,818
Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas	670,000	-486,897	183,103	183,103	183,103	183,103
Ayudas Sociales	670,000	-486,897	183,103	183,103	183,103	183,103

[Handwritten signature and initials]

CUENTA PÚBLICA 2015
ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS EN CLASIFICACIÓN POR OBJETO DEL GASTO (ARMONIZADO)
12 SALUD
NCO INSTITUTO NACIONAL DE ENFERMEDADES RESPIRATORIAS ISMAEL COSÍO VILLEGAS
(PÉSO)

CONCEPTO	ASIGNADO	AMBIGÜOS/ (REDUCCIONES)	MODIFICADO	DEVENGADO	PAGADO	SUPEREGR
Bienes muebles, inmuebles e intangibles		53,746,235	53,746,235	53,746,235	53,746,235	0-1245
Mobiliario y equipo de administración		3,017,126	3,017,126	3,017,126	3,017,126	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo		161,362	161,362	161,362	161,362	
Equipo e instrumentos médicos y de laboratorio		48,331,312	48,331,312	48,331,312	48,331,312	
Maquinaria, otros equipos y herramientas		4,236,435	4,236,435	4,236,435	4,236,435	
Inversión pública	648,484	33,669,598	34,318,082	34,318,082	34,318,082	
Obra pública en bienes propios	648,484	33,669,598	34,318,082	34,318,082	34,318,082	
Total del Gasto	1,363,147,821	41,147,762	1,404,295,583	1,402,252,338	1,401,252,338	2,041,245

1/ Las sumas parciales y total pueden no coincidir debido al redondeo

2/ Corresponde a las Economías, Presupuestarias

Fuente: Presupuesto Aprobado y Modificado, sumas globalizadores de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, Presupuesto Devengado y Pagado, el ente público

DR. JORGE SALAS HERNÁNDEZ
DIRECTOR GENERAL

C.P. MA. EDITH SOCORRO ESCUDERO CORTA
DIRECTORA DE ADMINISTRACIÓN

C.P. MA. PATRICIA SIERRA MANCILLA
SUBDIRECTORA DE RECURSOS FINANCIEROS

L.C. FLORENTINO MARTÍNEZ GARCÍA
JEFE DEL DEPTO. DE REG. PRESUPUESTAL

INSTITUTO NACIONAL DE ENFERMEDADES RESPIRATORIAS ISMAEL COSÍO VILLEGAS

CATEGORÍAS PROGRAMÁTICAS				GASTO CORRIENTE				GASTOS INVERSIÓN				TOTAL	
ENTRADA	SECCION	APORTE	UBI	RECURSOS HUMANOS	GASTOS OPERACIÓN	GASTOS	OTROS CORRIENTE	SUMA	INVERSIÓN	GASTOS	OTROS INVERSIÓN	SUMA	TOTAL
1	3	04	0001	NCD	Instituto Nacional de Enfermedades Respiratorias Ismael Cosío Villegas								
1	3	04	0001	0001	Aprobado	753,343		5,945,539				5,945,539	100.0
1	3	04	0001	0001	NCD	Aprobado		5,741,403				5,741,403	100.0
1	3	04	0001	0001	NCD	Modificado		5,741,403				5,741,403	100.0
1	3	04	0001	0001	NCD	Disminuido		5,741,403				5,741,403	100.0
1	3	04	0001	0001	NCD	Pagado		98.7				98.7	100.0
1	3	04	0001	0001	NCD	Porcentaje Pag/Aprob		100.0				100.0	100.0
1	3	04	0001	0001	NCD	Porcentaje Pag/Modif							
2				Orzamiento Social				648,484				648,484	99.9
2				Aprobado	549,421,467		770,000	1,172,097,668				1,172,746,152	99.9
2				Modificado	456,498,058		2,397,587	79,990,857				79,990,857	99.9
2				Disminuido	456,454,813		2,397,587	79,990,857				79,990,857	99.9
2				Pagado	494,454,813		2,397,587	79,990,857				79,990,857	99.9
2				Porcentaje Pag/Aprob	90.0		311.4	98.6				104.3	104.3
2				Porcentaje Pag/Modif	99.6		100.0	100.0				100.0	100.0
2				Salud									
2				Aprobado	549,421,467		770,000	1,172,097,668				1,172,746,152	99.9
2				Modificado	456,498,058		2,397,587	79,990,857				79,990,857	99.9
2				Disminuido	456,454,813		2,397,587	79,990,857				79,990,857	99.9
2				Pagado	494,454,813		2,397,587	79,990,857				79,990,857	99.9
2				Porcentaje Pag/Aprob	90.0		311.4	98.6				104.3	104.3
2				Porcentaje Pag/Modif	99.6		100.0	100.0				100.0	100.0
2				Protección de Servicios de Salud									
2				Aprobado	547,216,789		380,000	971,976,756				971,976,756	100.0
2				Modificado	411,015,092		127,928	15,954,544				15,954,544	98.4
2				Disminuido	409,212,343		127,928	15,954,544				15,954,544	98.4
2				Pagado	409,212,343		127,928	15,954,544				15,954,544	98.4
2				Porcentaje Pag/Aprob	105.1		33.7	101.3				101.9	101.9
2				Porcentaje Pag/Modif	99.6		100.0	100.0				100.0	100.0
2				Protección de Servicios de Salud									
2				Aprobado	547,216,789		380,000	971,976,756				971,976,756	100.0
2				Modificado	411,015,092		127,928	15,954,544				15,954,544	98.4
2				Disminuido	409,212,343		127,928	15,954,544				15,954,544	98.4
2				Pagado	409,212,343		127,928	15,954,544				15,954,544	98.4
2				Porcentaje Pag/Aprob	105.1		33.7	101.3				101.9	101.9
2				Porcentaje Pag/Modif	99.6		100.0	100.0				100.0	100.0
2				Protección de Servicios de Salud									
2				Aprobado	547,216,789		380,000	971,976,756				971,976,756	100.0
2				Modificado	411,015,092		127,928	15,954,544				15,954,544	98.4
2				Disminuido	409,212,343		127,928	15,954,544				15,954,544	98.4
2				Pagado	409,212,343		127,928	15,954,544				15,954,544	98.4
2				Porcentaje Pag/Aprob	105.1		33.7	101.3				101.9	101.9
2				Porcentaje Pag/Modif	99.6		100.0	100.0				100.0	100.0
2				Protección de Servicios de Salud									
2				Aprobado	547,216,789		380,000	971,976,756				971,976,756	100.0
2				Modificado	411,015,092		127,928	15,954,544				15,954,544	98.4
2				Disminuido	409,212,343		127,928	15,954,544				15,954,544	98.4
2				Pagado	409,212,343		127,928	15,954,544				15,954,544	98.4
2				Porcentaje Pag/Aprob	105.1		33.7	101.3				101.9	101.9
2				Porcentaje Pag/Modif	99.6		100.0	100.0				100.0	100.0
2				Protección de Servicios de Salud									
2				Aprobado	547,216,789		380,000	971,976,756				971,976,756	100.0
2				Modificado	411,015,092		127,928	15,954,544				15,954,544	98.4
2				Disminuido	409,212,343		127,928	15,954,544				15,954,544	98.4
2				Pagado	409,212,343		127,928	15,954,544				15,954,544	98.4
2				Porcentaje Pag/Aprob	105.1		33.7	101.3				101.9	101.9
2				Porcentaje Pag/Modif	99.6		100.0	100.0				100.0	100.0
2				Protección de Servicios de Salud									
2				Aprobado	547,216,789		380,000	971,976,756				971,976,756	100.0
2				Modificado	411,015,092		127,928	15,954,544				15,954,544	98.4
2				Disminuido	409,212,343		127,928	15,954,544				15,954,544	98.4
2				Pagado	409,212,343		127,928	15,954,544				15,954,544	98.4
2				Porcentaje Pag/Aprob	105.1		33.7	101.3				101.9	101.9
2				Porcentaje Pag/Modif	99.6		100.0	100.0				100.0	100.0
2				Protección de Servicios de Salud									
2				Aprobado	547,216,789		380,000	971,976,756				971,976,756	100.0
2				Modificado	411,015,092		127,928	15,954,544				15,954,544	98.4
2				Disminuido	409,212,343		127,928	15,954,544				15,954,544	98.4
2				Pagado	409,212,343		127,928	15,954,544				15,954,544	98.4
2				Porcentaje Pag/Aprob	105.1		33.7	101.3				101.9	101.9
2				Porcentaje Pag/Modif	99.6		100.0	100.0				100.0	100.0
2				Protección de Servicios de Salud									
2				Aprobado	547,216,789		380,000	971,976,756				971,976,756	100.0
2				Modificado	411,015,092		127,928	15,954,544				15,954,544	98.4
2				Disminuido	409,212,343		127,928	15,954,544				15,954,544	98.4
2				Pagado	409,212,343		127,928	15,954,544				15,954,544	98.4
2				Porcentaje Pag/Aprob	105.1		33.7	101.3				101.9	101.9
2				Porcentaje Pag/Modif	99.6		100.0	100.0				100.0	100.0
2				Protección de Servicios de Salud									
2				Aprobado	547,216,789		380,000	971,976,756				971,976,756	100.0
2				Modificado	411,015,092		127,928	15,954,544				15,954,544	98.4
2				Disminuido	409,212,343		127,928	15,954,544				15,954,544	98.4
2				Pagado	409,212,343		127,928	15,954,544				15,954,544	98.4
2				Porcentaje Pag/Aprob	105.1		33.7	101.3				101.9	101.9
2				Porcentaje Pag/Modif	99.6		100.0	100.0				100.0	100.0
2				Protección de Servicios de Salud									
2				Aprobado	547,216,789		380,000	971,976,756				971,976,756	100.0
2				Modificado	411,015,092		127,928	15,954,544				15,954,544	98.4
2				Disminuido	409,212,343		127,928	15,954,544				15,954,544	98.4
2				Pagado	409,212,343		127,928	15,954,544				15,954,544	98.4
2				Porcentaje Pag/Aprob	105.1		33.7	101.3				101.9	101.9
2				Porcentaje Pag/Modif	99.6		100.0	100.0				100.0	100.0
2				Protección de Servicios de Salud									
2				Aprobado	547,216,789		380,000	971,976,756				971,976,756	100.0
2				Modificado	411,015,092		127,928	15,954,544				15,954,544	98.4
2				Disminuido	409,212,343		127,928	15,954,544				15,954,544	98.4
2				Pagado	409,212,343		127,928	15,954,544				15,954,544	98.4
2				Porcentaje Pag/Aprob	105.1		33.7	101.3				101.9	101.9
2				Porcentaje Pag/Modif	99.6		100.0	100.0				100.0	100.0
2				Protección de Servicios de Salud									
2				Aprobado	547,216,789		380,000	971,976,756				971,976,756	100.0
2				Modificado	411,015,092		127,928	15,954,544				15,954,544	98.4
2				Disminuido	409,212,343		127,928	15,954,544				15,954,544	98.4
2				Pagado	409,212,343		127,928	15,954,544				15,954,544	98.4
2				Porcentaje Pag/Aprob	105.1		33.7	101.3				101.9	101.9
2				Porcentaje Pag/Modif	99.6		100.0	100.0				100.0	100.0
2				Protección de Servicios de Salud									
2				Aprobado	547,216,789		380,000	971,976,756				971,976,756	100.0
2				Modificado	411,015,092		127,928	15,954,544				15,954,544	98.4
2				Disminuido	409,212,343		127,928	15,954,544				15,954,544	98.4
2				Pagado	409,212,343		127,928	15,954,544				15,954,544	98.4
2				Porcentaje Pag/Aprob	105.1		33.7	101.3				101.9	101.9
2				Porcentaje Pag/Modif	99.6		100.0	100.0				100.0	100.0
2				Protección de Servicios de Salud									
2				Aprobado	547,216,789								

INSTITUTO NACIONAL DE ENFERMEDADES RESPIRATORIAS ISMAEL COSÍO VILLEGAS

CUENTA PÚBLICA 2015
ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DE PRESUPUESTO DE EGRESOS EN CLASIFICACIÓN FUNCIONAL-PROGRAMÁTICA
12 SALUD
NCD- INSTITUTO NACIONAL DE ENFERMEDADES RESPIRATORIAS ISMAEL COSÍO VILLEGAS

CATEGORÍA PROGRAMÁTICA				GASTO CORRIENTE				GASTO INVERSIÓN				TOTAL		INSTRUMENTO FINANCIERO	
CP	CA	SP	UP	SERVICIOS PERSONALES	GASTOS OPERACION	SUBSIDIOS	OTROS CORRIENTE	CUYA	INVERSIÓN FÍSICA	SUBSIDIOS	OTROS INVERSIÓN	SUMA	TOTAL	CORRIENTE	INVERSIÓN
2	3	03	019	F010	Modificado	77 013 577	31 557 340		38 570 917	264 585		264 585	38 835 502	99.3	07
2	3	03	019	F010	Desagradado	27 013 577	21 557 340		38 570 917	264 585		264 585	38 835 502	99.3	07
2	3	03	019	F010	Pagado	27 013 577	21 557 340		38 570 917	264 585		264 585	38 835 502	99.3	07
2	3	03	019	F010	Porcentaje Pag/Aprob	96.0			94.2			94.2			
2	3	03	019	F010	Porcentaje Pag/Modif	100.0			100.0			100.0			
2	3	03	019	F010	Modificado	28 141 907	22 814 797		40 356 699	264 585		264 585	40 621 284	100.0	
2	3	03	019	F010	Desagradado	27 013 577	21 557 340		38 570 917	264 585		264 585	38 835 502	99.3	07
2	3	03	019	F010	NCD Desagradado	27 013 577	21 557 340		38 570 917	264 585		264 585	38 835 502	99.3	07
2	3	03	019	F010	NCD Pagado	27 013 577	21 557 340		38 570 917	264 585		264 585	38 835 502	99.3	07
2	3	03	019	F010	NCD Porcentaje Pag/Aprob	96.0			94.2			94.2			
2	3	03	019	F010	NCD Porcentaje Pag/Modif	100.0			100.0			100.0			
2	3	03	019	F019	Subsidios (Cuentas y Percepciones de los pacientes para la salud)										
2	3	03	019	F019	Modificado		2 286 664		2 436 664				2 436 664	100.0	
2	3	03	019	F019	Desagradado		2 149 084		2 299 084				2 299 084	100.0	
2	3	03	019	F019	Pagado		2 149 084		2 299 084				2 299 084	100.0	
2	3	03	019	F019	Porcentaje Pag/Aprob		94.2		94.2			94.2			
2	3	03	019	F019	Porcentaje Pag/Modif		100.0		100.0			100.0			
2	3	03	019	F019	Modificado		2 246 664		2 436 664				2 436 664	100.0	
2	3	03	019	F019	NCD Modificado		2 149 084		2 299 084				2 299 084	100.0	
2	3	03	019	F019	NCD Desagradado		2 149 084		2 299 084				2 299 084	100.0	
2	3	03	019	F019	NCD Pagado		2 149 084		2 299 084				2 299 084	100.0	
2	3	03	019	F019	NCD Porcentaje Pag/Aprob		94.2		94.2			94.2			
2	3	03	019	F019	NCD Porcentaje Pag/Modif		100.0		100.0			100.0			
2	3	03	020	K011	Infraestructura (Cuentas y Percepciones de los pacientes para la salud)										
2	3	03	020	K011	Modificado				648 484			648 484	648 484	100.0	
2	3	03	020	K011	Desagradado				36 918 082			36 918 082	36 918 082	100.0	
2	3	03	020	K011	Pagado				36 918 082			36 918 082	36 918 082	100.0	
2	3	03	020	K011	Porcentaje Pag/Aprob				-0-			-0-	-0-		
2	3	03	020	K011	Porcentaje Pag/Modif				100.0			100.0	100.0		
2	3	03	020	K011	Proyectos de Infraestructura sectorial										
2	3	03	020	K011	Modificado				648 484			648 484	648 484	100.0	
2	3	03	020	K011	Desagradado				36 918 082			36 918 082	36 918 082	100.0	
2	3	03	020	K011	Pagado				36 918 082			36 918 082	36 918 082	100.0	
2	3	03	020	K011	Porcentaje Pag/Aprob				-0-			-0-	-0-		
2	3	03	020	K011	Porcentaje Pag/Modif				100.0			100.0	100.0		

ESTADO ARANCELARIO DE GASTOS DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS EN CLASIFICACIÓN FUNCIONAL-PROGRAMÁTICA
12 SALUD
NCD INSTITUTO NACIONAL DE ENFERMEDADES RESPIRATORIAS ISMAEL COSÍO VILLEGAS
(PESOS)

CATEGORÍAS/GERENCIALES				GASTO CORRIENTE				GASTOS INVERSIÓN				TOTAL		ESTIMACIÓN PORCENTUAL CORRIENTE INVERSIÓN					
TR	PA	ST	AI	ST	AI	ST	AI	SERVICIOS PERSONALES	GASTOS OPERACION	SUROSOS	INVERSIONES	SUMA	TOTAL	SUMA	TOTAL				
2	3	04	020	K011	Instituto Nacional de Enfermedades Respiratorias Ismael Cosío Villegas											648 684	648 684	100 0	100 0
2	3	04	020	K011	NCD Aprobado											36 918 082	36 918 082	100 0	100 0
2	3	04	020	K011	NCD Modificado											36 918 082	36 918 082	100 0	100 0
2	3	04	020	K011	NCD Devuelto											36 918 082	36 918 082	100 0	100 0
2	3	04	020	K011	NCD Pagado											36 918 082	36 918 082	100 0	100 0
2	3	04	020	K011	NCD Porcentaje Pag/Aprob											36 918 082	36 918 082	100 0	100 0
2	3	04	020	K011	NCD Porcentaje Pag/Modif											36 918 082	36 918 082	100 0	100 0
2	3	04	020	K011	Sector del Sistema de Salud											36 918 082	36 918 082	100 0	100 0
2	3	04	020	K011	Aprobado											36 918 082	36 918 082	100 0	100 0
2	3	04	020	K011	Modificado											36 918 082	36 918 082	100 0	100 0
2	3	04	020	K011	Devuelto											36 918 082	36 918 082	100 0	100 0
2	3	04	020	K011	Pagado											36 918 082	36 918 082	100 0	100 0
2	3	04	020	K011	Porcentaje Pag/Aprob											36 918 082	36 918 082	100 0	100 0
2	3	04	020	K011	Porcentaje Pag/Modif											36 918 082	36 918 082	100 0	100 0
2	3	04	020	K011	Servicios de apoyo administrativo											36 918 082	36 918 082	100 0	100 0
2	3	04	020	K011	Aprobado											36 918 082	36 918 082	100 0	100 0
2	3	04	020	K011	Modificado											36 918 082	36 918 082	100 0	100 0
2	3	04	020	K011	Devuelto											36 918 082	36 918 082	100 0	100 0
2	3	04	020	K011	Pagado											36 918 082	36 918 082	100 0	100 0
2	3	04	020	K011	Porcentaje Pag/Aprob											36 918 082	36 918 082	100 0	100 0
2	3	04	020	K011	Porcentaje Pag/Modif											36 918 082	36 918 082	100 0	100 0
2	3	04	020	K011	Actividades de apoyo administrativo											36 918 082	36 918 082	100 0	100 0
2	3	04	020	K011	Aprobado											36 918 082	36 918 082	100 0	100 0
2	3	04	020	K011	Modificado											36 918 082	36 918 082	100 0	100 0
2	3	04	020	K011	Devuelto											36 918 082	36 918 082	100 0	100 0
2	3	04	020	K011	Pagado											36 918 082	36 918 082	100 0	100 0
2	3	04	020	K011	Porcentaje Pag/Aprob											36 918 082	36 918 082	100 0	100 0
2	3	04	020	K011	Porcentaje Pag/Modif											36 918 082	36 918 082	100 0	100 0
2	3	04	020	K011	Instituto Nacional de Enfermedades Respiratorias Ismael Cosío Villegas											36 918 082	36 918 082	100 0	100 0
2	3	04	020	K011	NCD Aprobado											36 918 082	36 918 082	100 0	100 0
2	3	04	020	K011	NCD Modificado											36 918 082	36 918 082	100 0	100 0
2	3	04	020	K011	NCD Devuelto											36 918 082	36 918 082	100 0	100 0
2	3	04	020	K011	NCD Pagado											36 918 082	36 918 082	100 0	100 0
2	3	04	020	K011	NCD Porcentaje Pag/Aprob											36 918 082	36 918 082	100 0	100 0
2	3	04	020	K011	NCD Porcentaje Pag/Modif											36 918 082	36 918 082	100 0	100 0
2	3	04	020	K011	Sector del Sistema de Salud											36 918 082	36 918 082	100 0	100 0
2	3	04	020	K011	Aprobado											36 918 082	36 918 082	100 0	100 0
2	3	04	020	K011	Modificado											36 918 082	36 918 082	100 0	100 0
2	3	04	020	K011	Devuelto											36 918 082	36 918 082	100 0	100 0
2	3	04	020	K011	Pagado											36 918 082	36 918 082	100 0	100 0
2	3	04	020	K011	Porcentaje Pag/Aprob											36 918 082	36 918 082	100 0	100 0
2	3	04	020	K011	Porcentaje Pag/Modif											36 918 082	36 918 082	100 0	100 0

[illegible]

CUENTA PÚBLICA 2015
ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS EN CLASIFICACIÓN FUNCIONAL (ARMONIZADO)
12 SALUD
NCD INSTITUTO NACIONAL DE ENFERMEDADES RESPIRATORIAS ISMAEL COSÍO VILLEGAS
(PESOS)

CONCEPTO	APROBADO	AMBIUACIONES/ (REDUCCIONES)	MODIFICADO	DEVENGADO	PAGADO	SUBPUESTO
Gobierno	1	2	3=(1+2)	4	5	6=(3+5)
Coordinación de la Política de Gobierno	5,845,539	-104,136	5,741,403	5,741,403	5,741,403	
Desarrollo Social	5,845,539	-104,136	5,741,403	5,741,403	5,741,403	
Salud	1,172,746,152	41,042,801	1,213,788,953	1,211,745,708	1,211,745,708	1,043,245
Desarrollo Económico	1,172,746,152	41,042,801	1,213,788,953	1,211,745,708	1,211,745,708	2,043,245
Ciencia, Tecnología e Innovación	184,556,130	209,097	184,765,227	184,765,227	184,765,227	
Total del Gasto	1,363,147,821	41,147,762	1,404,295,583	1,402,252,338	1,402,252,338	2,043,245

1/ Las sumas parciales y totales pueden no coincidir debido al redondeo

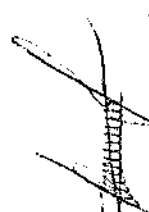
2/ Corresponde a las Economías Presupuestarias

Fuente: Presupuesto Aprobado y Modificado, sistemas globalizadores de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público. Presupuesto Devengado y Pagado, el ente público


DR. JORGE SALAS HERNÁNDEZ
DIRECTOR GENERAL


C.P. MA. EDITH SOTO RRO ESCUDERO CORIA
DIRECTORA DE ADMINISTRACIÓN


C.P. MA. PATRICIA SIERRA MANCILLA
SUBDIRECTORA DE RECURSOS FINANCIEROS


L.C. FLORENTINO MARTÍNEZ GARCÍA
JEFE DEL DEPTO. DE REG. PRESUPUESTAL

4

CLASSIFICATION				CHARACTERISTICS				CAPACITIES				ENTIRE CAPACITY				TOTAL	
CLASS	TYPE	QTY	UNIT	CHARACTERISTICS	ENTIRE CAPACITY	ENTIRE CAPACITY	ENTIRE CAPACITY	ENTIRE CAPACITY	ENTIRE CAPACITY	ENTIRE CAPACITY	ENTIRE CAPACITY	ENTIRE CAPACITY	ENTIRE CAPACITY	ENTIRE CAPACITY	ENTIRE CAPACITY	ENTIRE CAPACITY	
1	2	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	
2	2	1	1	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	
3	2	1	1	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	
4	2	1	1	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	
5	2	1	1	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	
6	2	1	1	6	6	6	6	6	6	6	6	6	6	6	6	6	
7	2	1	1	7	7	7	7	7	7	7	7	7	7	7	7	7	
8	2	1	1	8	8	8	8	8	8	8	8	8	8	8	8	8	
9	2	1	1	9	9	9	9	9	9	9	9	9	9	9	9	9	
10	2	1	1	10	10	10	10	10	10	10	10	10	10	10	10	10	
11	2	1	1	11	11	11	11	11	11	11	11	11	11	11	11	11	
12	2	1	1	12	12	12	12	12	12	12	12	12	12	12	12	12	
13	2	1	1	13	13	13	13	13	13	13	13	13	13	13	13	13	
14	2	1	1	14	14	14	14	14	14	14	14	14	14	14	14	14	
15	2	1	1	15	15	15	15	15	15	15	15	15	15	15	15	15	
16	2	1	1	16	16	16	16	16	16	16	16	16	16	16	16	16	
17	2	1	1	17	17	17	17	17	17	17	17	17	17	17	17	17	
18	2	1	1	18	18	18	18	18	18	18	18	18	18	18	18	18	
19	2	1	1	19	19	19	19	19	19	19	19	19	19	19	19	19	
20	2	1	1	20	20	20	20	20	20	20	20	20	20	20	20	20	
21	2	1	1	21	21	21	21	21	21	21	21	21	21	21	21	21	
22	2	1	1	22	22	22	22	22	22	22	22	22	22	22	22	22	
23	2	1	1	23	23	23	23	23	23	23	23	23	23	23	23	23	
24	2	1	1	24	24	24	24	24	24	24	24	24	24	24	24	24	
25	2	1	1	25	25	25	25	25	25	25	25	25	25	25	25	25	
26	2	1	1	26	26	26	26	26	26	26	26	26	26	26	26	26	
27	2	1	1	27	27	27	27	27	27	27	27	27	27	27	27	27	
28	2	1	1	28	28	28	28	28	28	28	28	28	28	28	28	28	
29	2	1	1	29	29	29	29	29	29	29	29	29	29	29	29	29	
30	2	1	1	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	
31	2	1	1	31	31	31	31	31	31	31	31	31	31	31	31	31	
32	2	1	1	32	32	32	32	32	32	32	32	32	32	32	32	32	
33	2	1	1	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	
34	2	1	1	34	34	34	34	34	34	34	34	34	34	34	34	34	
35	2	1	1	35	35	35	35	35	35	35	35	35	35	35	35	35	
36	2	1	1	36	36	36	36	36	36	36	36	36	36	36	36	36	
37	2	1	1	37	37	37	37	37	37	37	37	37	37	37	37	37	
38	2	1	1	38	38	38	38	38	38	38	38	38	38	38	38	38	
39	2	1	1	39	39	39	39	39	39	39	39	39	39	39	39	39	
40	2	1	1	40	40	40	40	40	40	40	40	40	40	40	40	40	
41	2	1	1	41	41	41	41	41	41	41	41	41	41	41	41	41	
42	2	1	1	42	42	42	42	42	42	42	42	42	42	42	42	42	
43	2	1	1	43	43	43	43	43	43	43	43	43	43	43	43	43	
44	2	1	1	44	44	44	44	44	44	44	44	44	44	44	44	44	
45	2	1	1	45	45	45	45	45	45	45	45	45	45	45	45	45	
46	2	1	1	46	46	46	46	46	46	46	46	46	46	46	46	46	
47	2	1	1	47	47	47	47	47	47	47	47	47	47	47	47	47	
48	2	1	1	48	48	48	48	48	48	48	48	48	48	48	48	48	
49	2	1	1	49	49	49	49	49	49	49	49	49	49	49	49	49	
50	2	1	1	50	50	50	50	50	50	50	50	50	50	50	50	50	
51	2	1	1	51	51	51	51	51	51	51	51	51	51	51	51	51	
52	2	1	1	52	52	52	52	52	52	52	52	52	52	52	52	52	
53	2	1	1	53	53	53	53	53	53	53	53	53	53	53	53	53	
54	2	1	1	54	54	54	54	54	54	54	54	54	54	54	54	54	
55	2	1	1	55	55	55	55	55	55	55	55	55	55	55	55	55	
56	2	1	1	56	56	56	56	56	56	56	56	56	56	56	56	56	
57	2	1	1	57	57	57	57	57	57	57	57	57	57	57	57	57	
58	2	1	1	58	58	58	58	58	58	58	58	58	58	58	58	58	
59	2	1	1	59	59	59	59	59	59	59	59	59	59	59	59	59	
60	2	1	1	60	60	60	60	60	60	60	60	60	60	60	60	60	
61	2	1	1	61	61	61	61	61	61	61	61	61	61	61	61	61	
62	2	1	1	62	62	62	62	62	62	62	62	62	62	62	62	62	
63	2	1	1	63	63	63	63	63	63	63	63	63	63	63	63	63	
64	2	1	1	64	64	64	64	64	64	64	64	64	64	64	64	64	
65	2	1	1	65	65	65	65	65	65	65	65	65	65	65	65	65	
66	2	1	1	66	66	66	66	66	66	66	66	66	66	66	66	66	
67	2	1	1	67	67	67	67	67	67	67	67	67	67	67	67	67	
68	2	1	1	68	68	68	68	68	68	68	68	68	68	68	68	68	
69	2	1	1	69	69	69	69	69	69	69	69	69	69	69	69	69	
70	2	1	1	70	70	70	70	70	70	70	70	70	70	70	70	70	
71	2	1	1	71	71	71	71	71	71	71	71	71	71	71	71	71	
72	2	1	1	72	72	72	72	72	72	72	72	72	72	72	72	72	
73	2	1	1	73	73	73	73	73	73	73	73	73	73	73	73	73	
74	2	1	1	74	74	74	74	74	74	74	74	74	74	74	74	74	
75	2	1	1	75	75	75	75	75	75	75	75	75	75	75	75	75	
76	2	1	1	76	76	76	76	76	76	76	76	76	76	76	76	76	
77	2	1	1	77	77	77	77	77	77	77	77	77	77	77	77	77	
78	2	1	1	78	78	78	78	78	78	78	78	78	78	78	78	78	
79	2	1	1	79	79	79	79	79	79	79	79	79	79	79	79	79	
80	2	1	1	80	80	80	80	80	80	80	80	80	80	80	80	80	
81	2	1	1	81	81	81	81	81	81	81	81	81	81	81	81	81	
82	2	1	1	82	82	82	82	82	82	82	82	82	82	82	82	82	
83	2	1	1	83	83	83	83	83	83	83	83	83	83	83	83	83	
84	2	1	1	84	84	84	84	84	84	84	84	84	84	84	84	84	
85	2	1	1	85	85	85	85	85	85	85	85	85	85	85	85	85	
86	2	1	1	86	86	86	86	86	86	86	86	86	86	86	86	86	
87	2	1	1	87	87	87	87	87	87	87	87	87	87	87	87	87	
88	2	1	1	88	88	88	88	88	88	88	88	88	88	88	88	88	
89	2	1	1	89	89	89	89	89	89	89	89	89	89	89	89	89	
90	2	1	1	90	90	90	90	90	90	90	90	90	90	90	90	90	
91	2	1	1	91	91	91	91	91	91	91	91	91	91	91	91	91	
92	2	1	1	92	92	92	92	92	92	92	92	92	92	92	92	92	
93	2	1	1	93	93	93	93	93	93	93	93	93	93	93	93	93	
94	2	1	1	94	94	94	94	94	94	94	94	94	94	94	94	94	
95	2	1	1	95	95	95	95	95	95	95	95	95	95	95	95	95	
96	2	1	1	96	96	96	96	96	96	96	96	96	96	96	96	96	
97	2	1	1	97	97	97	97	97	97	97	97	97	97	97	97	97	
98	2	1	1	98	98	98	98	98	98	98	98	98	98	98	98	98	
99	2	1	1	99	99	99	99	99	99	99	99	99	99	99	99	99	
100	2	1	1	100	100	100	100	100	100	100	100	100	100	100	100	100	

CUENTA PÚBLICA 2015
GASTO POR CATEGORÍA PROGRAMÁTICA (ARMONIZADO) 1/
12 SALUD
NCD INSTITUTO NACIONAL DE ENFERMEDADES RESPIRATORIAS ISMAEL COSÍO VILLEGAS
(PESOS)

CONCEPTO	APROBADO	AMPLIACIONES/ (REDUCCIONES)	MODIFICADO	DEVENGADO	PAGADO	SUBTOTAL
	1	2	3 (0-2)	4	5	6 (3-1)
Programas Federales						
Desempeño de las Funciones	1,363,147,821	41,147,762	1,404,295,583	1,402,252,338	1,402,252,338	2,043,245
Prestación de Servicios Públicos	1,306,345,844	52,982,977	1,359,328,821	1,357,525,041	1,357,525,041	1,803,780
Proyectos de Inversión	1,182,926,249	34,240,451	1,217,166,700	1,215,363,951	1,215,363,951	1,802,749
Planeación, seguimiento y evaluación de políticas públicas	648,484	36,269,598	36,918,082	36,918,082	36,918,082	1,031
Administrativos y de Apoyo	122,771,111	-17,527,072	105,244,039	105,243,008	105,243,008	
Apoyo al proceso presupuestario y para mejorar la eficiencia institucional	56,801,977	-11,835,215	44,966,762	44,727,297	44,727,297	239,465
Apoyo a la función pública y al mejoramiento de la gestión	50,956,438	-11,731,079	39,225,359	38,985,894	38,985,894	239,465
	5,845,539	-104,136	5,741,403	5,741,403	5,741,403	
Total del Gasto	1,363,147,821	41,147,762	1,404,295,583	1,402,252,338	1,402,252,338	2,043,245

1/ Las sumas parciales y total pueden no coincidir debido al redondeo

2/ Corresponde a las Economías Presupuestarias

Fuente: Presupuesto Aprobado y Modificado, sistemas globalizadores de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, Presupuesto Devengado y Pagado, el ente público

DR. JORGE SALAS HERNÁNDEZ
DIRECTOR GENERAL

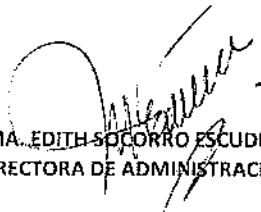
C.P. MA. EDITH SOCORRO ESCUDERO CORIA
DIRECTORA DE ADMINISTRACIÓN

C.P. MA. PATRICIA SIERRA MANCILLA
SUBDIRECTORA DE RECURSOS FINANCIEROS

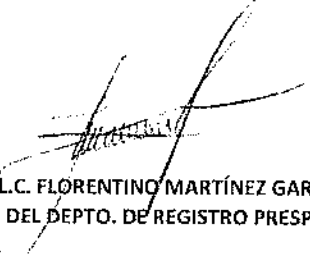
L.C. FLORENTINO MARTÍNEZ GARCÍA
JEFE DEL DEPTO. DE REG. PRESUPUESTAL

INSTITUTO NACIONAL DE ENFERMEDADES RESPIRATORIAS
ISMAEL COSIO VILLEGAS
CONCILIACION ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015
(CIFRAS EN PESOS)

1. Ingresos Presupuestarios		1,404,295,583
2. Mas: Ingresos contables no presupuestarios		26,797,577
Donativos en especie	11,454,962	
Ganancia cambiaria	606,591	
Transferencias del Gobierno Federal de 2014 recibidas en 2015	1,576,223	
Estimación de cuentas por cobrar del ejercicio 2015	3,733,071	
Estimación de cuentas por cobrar de ejercicios anteriores	3,837,857	
Otros Ingresos Contables No Presupuestarios	5,588,873	
Ingresos adicionales	5,588,873	
3. Menos: Ingresos presupuestarios no contables		88,058,288
Transferencias del Gobierno Federal para gastos de capital	65,464,853	
Otros Ingresos Presupuestarios No Contables	22,593,435	
Ingresos del Fideicomiso para Obra Pública	22,266,909	
Transferencias del Gobierno Federal de 2015 recibidas en 2016	261,042	
Reintegros del capítulo 1000 Servicios personales de ejercicios anteriores	65,484	
4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)		1,343,034,872

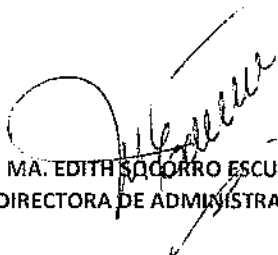

C.P. MA. EDITH SOCORRO ESCUDERO CORIA
DIRECTORA DE ADMINISTRACION


C.P. MA. PATRICIA SIERRA MANCILLA
SUBDIRECTORA DE RECURSOS FINANCIEROS


L.C. FLORENTINO MARTÍNEZ GARCÍA
JEFE DEL DEPTO. DE REGISTRO PRESUPUESTAL

INSTITUTO NACIONAL DE ENFERMEDADES RESPIRATORIAS
ISMAEL COSIO VILLEGAS
CONCILIACION ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015
(CIFRAS EN PESOS)

1. Total de egresos (presupuestarios)		1,402,252,338
2. Menos: egresos presupuestarios no contables		108,315,585
Mobiliario	779,358	
Bienes Informáticos	196,220	
Equipo de Administración	41,548	
Otros Mobiliario y Eq Educac. y Recreativo	161,362	
Equipo Médico y de laboratorio	47,496,775	
Instrumental médico y de Laboratorio	834,538	
Maquinaria y Equipo Industrial	4,236,435	
Obra Pública	34,318,082	
Otros Egresos Presupuestales No Contables	20,251,267	
Neto consumos materiales y suministros	17,808,391	
Neto de Servicios Generales y otros.	2,442,876	
3. Más: gastos contables no presupuestales		102,854,961
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencias	97,681,025	
Otros gastos contables	4,197,908	
Otros Gastos Contables No Presupuestales	976,028	
Gastos de Servicios Personales	976,028	
4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)		1,396,791,714


C.P. MA. EDITH SOCORRO ESCUDERO CORIA
DIRECTORA DE ADMINISTRACION


C.P. MA. PATRICIA SIERRA MANCILLA
SUBDIRECTORA DE RECURSOS FINANCIEROS


L.C. FLORENTINO MARTÍNEZ GARCÍA
JEFE DEL DEPTO. DE REGISTRO PRESPUERAL

INSTITUTO NACIONAL DE ENFERMEDADES RESPIRATORIAS
ISMAEL COSÍO VILLEGAS (INER)

NOTAS A LOS ESTADOS PRESUPUESTALES AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015
(MILES DE PESOS)

1. Constitución y objeto social

El Instituto Nacional de Enfermedades Respiratorias Ismael Cosío Villegas, es un Organismo Descentralizado con personalidad jurídica y patrimonio propio, creado mediante decreto del Ejecutivo Federal el 14 de enero de 1982, su organización y funcionamiento están regulados por la Ley de los Institutos Nacionales de Salud, publicada en el Diario Oficial de la Federación del 26 de mayo de 2000, cuya última reforma fue publicada en el Diario Oficial de la Federación el 27 de enero de 2015.

El INER tiene por objeto: coadyuvar al funcionamiento y consolidación del Sistema Nacional de Salud y contribuir al cumplimiento del derecho a la protección de la salud en el área de los padecimientos del aparato respiratorio, apoyar a la ejecución de los programas sectoriales de salud en el ámbito de sus funciones y servicios, realizar estudios e investigaciones biomédicas, clínicas y sociomédicas en el campo de los padecimientos respiratorios, con apego a la Ley de los Institutos Nacionales de Salud y demás disposiciones aplicables para la prevención, diagnóstico y tratamiento de los padecimientos del aparato respiratorio, así como la rehabilitación de personas con dichos padecimientos entre otros.

2. Normatividad gubernamental.

Las principales normas y disposiciones gubernamentales que le son aplicables al INER para operar como ente de la Administración Pública Federal y para reunir, clasificar, registrar y reportar la información presupuestal que incluye el estado de ingresos y egresos presupuestales sobre la base de flujo de efectivo son las siguientes:

- Ley Orgánica de la Administración Pública Federal.
- Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria.
- Ley General de Contabilidad Gubernamental
- Ley de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios del Sector Público.
- Ley de Obras Públicas y Servicios relacionados con la misma.
- Presupuesto de Egresos de la Federación para el ejercicio fiscal 2015.
- Reglamento Interior de la Secretaría de Salud.
- Reglamento Interior de la Secretaría de la Función Pública.
- Reglamento de la Ley de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios del Sector Público.
- Reglamento de la Ley de Obras Públicas y Servicios relacionados con la misma.
- Reglamento de la Ley de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria.
- Decreto que establece las medidas para el uso eficiente, transparente y eficaz de los recursos públicos, y las acciones de disciplina presupuestaria en el ejercicio del gasto público, así como para la modernización de la Administración Pública Federal.
- Lineamientos para la aplicación y seguimiento de las medidas para el uso eficiente, transparente y eficaz de los recursos públicos, y las acciones de disciplina presupuestaria en el ejercicio del gasto público, así como para la modernización de la Administración Pública Federal.
- Lineamientos que regulan las cuotas de telefonía celular en las dependencias y entidades de la Administración Pública Federal.
- Normas que regulan los viáticos y pasajes para las comisiones en el desempeño de funciones en la Administración Pública Federal.
- Clasificador por Objeto del Gasto

Asimismo, se revela que los ingresos y egresos presupuestales se presentan agrupados, de conformidad con el clasificador por objeto del gasto emitido por la Secretaría de Hacienda y Crédito Público.

3. Cumplimiento Global de Metas por Programa

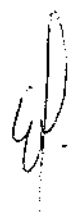
- Los programas presupuestarios del Instituto Nacional de Enfermedades Respiratorias Ismael Cosío Villegas con mayor incidencia en el logro de las metas y objetivos de la planeación de mediano plazo son los siguientes:

E023 PRESTACIÓN DE SERVICIOS EN LOS DIFERENTES NIVELES DE ATENCIÓN A LA SALUD

- Los recursos erogados en este programa se ubican en \$ 989,464.1, monto superior en 3.3% a lo contemplado en el presupuesto aprobado.
 - ♦ Del ejercicio de los recursos del programa presupuestario, da cuenta a los siguientes indicadores:
 - El **porcentaje de egresos hospitalarios por mejoría** fue de 90%, lo que representa un porcentaje de cumplimiento del 102.3%, con respecto a la meta establecida (88.0). Durante 2015 se registraron 4,538 egresos. Los principales motivos de egreso fueron: 4,084 altas por mejoría; que corresponde al 90.0% respecto al universo de cobertura, 82 altas voluntarias (1.8%), 29 traslados a otros establecimientos de salud (0.6%), 141 altas por otras causas (3.1%) y 202 defunciones (4.5%).
 - El **porcentaje de satisfacción del usuario por la atención recibida** fue de 90.2%, lo que representa un porcentaje de cumplimiento del 100.7%, con respecto a la meta establecida (89.6), las encuestas corresponden a los usuarios de los servicios de Consulta Externa y Hospitalización.
 - La **tasa de infecciones nosocomiales** fue de 6.0, resultado que sitúa al indicador en un porcentaje de cumplimiento del 134.1%, con respecto a la meta programada (9.1). Se registraron 277 casos de infecciones nosocomiales por el total de egresos registrados en el periodo 4,538. El decremento de la tasa de infecciones nosocomiales (IN) se debió principalmente a la disminución en el número de pacientes que requirieron Ventilación Mecánica Invasiva (VMI) en el Instituto; que representó una disminución de 45.6% aproximadamente en los días ventilación, en comparación con el mismo periodo del año 2014.
 - El **porcentaje de expedientes clínicos revisados aprobados** fue de 95.9% lo que representa un porcentaje de cumplimiento del 106.0%, con respecto a la meta programada (90.5). En 2015 se revisaron 242 expedientes clínicos por el Comité del Expediente Clínico Institucional de los cuales 232 dieron cumplimiento a la NOM 004-SSA3-2012.
 - El **Porcentaje de consultas externas subsecuentes otorgadas respecto a las programadas** fue de 97.9% lo que representa un porcentaje de cumplimiento del 107.5%, con respecto a la meta programada (91.1). En 2015 se incrementó en 8.8 por ciento la demanda de atención en consulta externa de primera vez de pacientes pediátricos con infecciones respiratorias agudas en comparación con el mismo periodo del año anterior, que requirieron un control ambulatorio subsecuente. Asimismo, los casos de primera vez en la Clínica de Oncología Torácica se incrementaron en 17.6 por ciento en relación al mismo periodo del 2014, es importante mencionar que los pacientes que son atendidos en la Clínica requieren de un control subsecuente para valoración de toxicidad y respuesta de medicamentos oncológicos, así como para el seguimiento de su patología.
 - El **porcentaje de sesiones de rehabilitación realizadas respecto a las programadas** fue de 107.1 %, mostrando un porcentaje de cumplimiento de 112.1% respecto a la meta establecida en este ejercicio (95.5) se proporcionaron 5,944 sesiones de rehabilitación pulmonar; 71.6% a pacientes hospitalizados y 28.4% a pacientes de consulta externa y urgencias. El incremento en el número de sesiones de terapia física otorgadas se debió a que en el mes de Septiembre fue autorizado por el Comité de Investigación el trabajo

titulado "Evaluar la implementación e impacto del programa de Rehabilitación Pulmonar en pacientes con cáncer pulmonar referidos al Departamento de Rehabilitación pulmonar", a cargo de la Dra. Elizabeth Romero, en dicho proyecto se brindan inicialmente en prequirúrgico 3 sesiones de fisioterapia y mínimo 10 de acondicionamiento y posterior a la cirugía mínimo 20 sesiones por paciente, les estamos dando además prioridad en las sesiones debido a que en cualquier momento entran a cirugía y es necesario avanzar lo más posible el programa prequirúrgico. Si el paciente puede y debe recibir mayor número de sesiones también se le brindan. Está considerado captar pacientes no sólo con cáncer de pulmón sino también de la caja torácica debido a que en ocasiones entran con un diagnóstico y la biopsia ratifica otro.

- El **porcentaje de ocupación hospitalaria** fue del 76.0%, lo que refleja un porcentaje de cumplimiento del 104.7% con respecto a la meta programada (72.6), registrándose 46,167 días paciente y 60,767 días cama disponible. El promedio de estancia hospitalaria se reportó en 10 días logrando la disminución de 1 día con respecto al año 2014; que está en relación a la mejor dinámica del abordaje diagnóstico y tratamiento de los pacientes, el ingreso de los pacientes a los servicios especializados de acuerdo a la enfermedad respiratoria que presentan, así como a la formación de grupos de atención multidisciplinaria para la atención integral del paciente, entre los que se encuentran Infectología, Clínica de Insuficiencia Cardíaca y Respiratoria y Coordinación de Especialidades de Medicina Interna, estas últimas instauradas en el presente ejercicio.
- El **porcentaje de recetas surtidas en forma completa** fue de 100.0%, reflejando un porcentaje de cumplimiento del 100.0%. Durante el periodo se surtieron 28,843 recetas en forma completa a pacientes hospitalizados.
- El **porcentaje de pacientes con clasificación socioeconómica inferior a 4** fue de 92.5%, reflejando un cumplimiento 105.2%. Es importante mencionar que el Instituto otorga atención médica especializada principalmente a pacientes sin acceso a instituciones de seguridad social.
- El **Porcentaje de pacientes referidos por instituciones públicas de salud a los que se les apertura expediente clínico institucional** fue de 37.3%, lo que refleja un cumplimiento del 88.0% con respecto a la meta programada (42.4). Es importante mencionar que el resultado del indicador está sujeto a la demanda de atención en los servicios de consulta externa y urgencias, en virtud de que el Instituto mantiene la política de aceptación de pacientes provenientes de instituciones de salud y al mismo tiempo se ajusta a las directrices señaladas por el nivel central en relación con la atención de todos los pacientes que solicitan servicio (0 rechazo). En relación al incremento del 18.2 por ciento en el número de pacientes con estudios socioeconómicos realizados en el periodo (Variable 2), se debe principalmente al aumento en la demanda de atención especializada en el Servicio de Consulta Externa.
- El **porcentaje de ingresos programados** fue del 41.7%, mostrando un porcentaje de cumplimiento del 107.5% con respecto a la meta programada (38.8). En este periodo se hospitalizaron 4,521 pacientes, registrándose un incremento del 5.8% respecto al año anterior. El 58.3% de los pacientes ingresaron a través del Servicio de Urgencias y el 41.7% por el Servicio de Consulta Externa.
- El **porcentaje de Ingresos hospitalarios por urgencias** fue del 58.3%, mostrando un cumplimiento del 95.3% con respecto a la meta programada (61.2), se registraron 2,634 ingresos hospitalarios por urgencias y la meta establecida para el periodo de reporte fue de 2,681.
- La **Tasa de hemocultivos por cien egresos hospitalarios** fue de 78.0%, mostrando un cumplimiento del 88.8% con respecto a la meta programada (87.8). El decremento es debido a que un brote de infecciones por la bacteria pseudomonas aeruginosa XDR afectó a pacientes del Instituto de agosto 2014 a abril 2015 lo que elevó la solicitud de hemocultivos en este periodo; sin embargo, un estudio de brote determinó el origen de dichas infecciones siendo abatido a principios de mayo lo que llevo a la desaparición de



estas infecciones en los pacientes del Instituto y por consecuencia a la reducción en la solicitud de hemocultivos en pacientes con sospecha de infecciones bacterianas. Asimismo, no se presentó un solo caso durante el 2015 de pacientes hospitalizados con el diagnóstico de influenza AH1N1PDM09 lo que lleva a la reducción de casos graves y complicaciones como coinfecciones bacterianas, lo cual impacta en que la solicitud de hemocultivos en este tipo de pacientes fue nula ya que no tuvimos casos en pacientes hospitalizados.

- ♦ Para este programa E023, los beneficios económicos y sociales alcanzados fueron mejorar la salud de la población con padecimientos de alta complejidad del aparato respiratorio mediante el establecimiento de políticas que permitan aumentar el número de pacientes atendidos, evitar ingresos programados no justificados y dar prioridad a los pacientes que ameriten procedimientos terapéuticos y/o quirúrgicos, con el fin de mejorar la prestación de servicios en salud, así como reducir la tasa de infección nosocomial, los índices de mortalidad, la estancia hospitalaria, los tiempos de espera lo cual tradujo en la reducción de gastos de atención y operación del Instituto.

E010 FORMACIÓN Y DESARROLLO PROFESIONAL DE RECURSOS HUMANOS ESPECIALIZADOS PARA LA SALUD

- A través de este programa presupuestario se ejercieron \$ 38,835.5, cantidad inferior en 5.1% respecto al aprobado, equivalente a \$2,121.2, los cuales contribuyeron a alcanzar el 100.0% de la meta establecida para 2015.
- ♦ Del ejercicio de los recursos del programa presupuestario, da cuenta a los siguientes indicadores:
 - El **porcentaje de aprobación de médicos residentes especialistas en formación clínica** fue de 98.3% mostrando un porcentaje de cumplimiento del 98.3% con respecto a la meta programada (100). Lo anterior debido a que durante el ciclo académico 2015-2016 se presentaron tres bajas de médicos residentes: 2 médicos residentes de la especialidad de Cirugía Cardiorrespiratoria de segundo año y 1 de la especialidad de Neumología de segundo año. Lo anterior, a causa del bajo desempeño académico de los mismos.
 - Con respecto al indicador **eficacia en la captación de participantes en cursos de educación continua** al cierre del 2015 se registró un cumplimiento del 97.8% con respecto a la meta programada (94.6). Se inscribieron un total 4,346 profesionales de la salud a los cursos de educación continua con respecto a los programados (4,700) originalmente. Para el ejercicio 2015 se programaron los cursos de las 5tas. Jornadas Académicas de Químicos del INER, Temas Selectos en Tuberculosis Pulmonar en conmemoración al Día Mundial de Lucha contra la Tuberculosis, XVII Curso de Rehabilitación Pulmonar, Primer Congreso de Intervención e Investigación en Tabaquismo, VI Encuentro Nacional de Medicina del Dormir "Los nuevos retos en la Medicina del Sueño", XLVII Jornadas Médico Quirúrgicas del INER, XXI Jornadas de Trabajo Social "El Derecho a la Salud, Desafío y Perspectivas de Trabajo Social, IV Curso de Terapia Respiratoria "En conmemoración a los 10 años de la Escuela de Formación Técnica", 1er Congreso de Neumología al Día (Teórico-Práctico), destacando los cursos sabatinos de Actualización en Neumología de Adultos y Pediátrica para el primer nivel de atención. Asimismo, a solicitud de los asistentes (médicos generales y técnicos) al curso de Neumología Adultos se impartió un taller de casos de espirometría y uso de medicamentos inhalados.
 - La **eficiencia terminal de médicos especialistas** presentó un cumplimiento del 100.0% respecto a la meta establecida (100%), se presentaron un incremento del 10 por ciento con respecto a la meta programada en el número de médicos inscritos y que recibieron constancia de conclusión, ya que en este ciclo académico egresa la primera generación de entrada directa y la última de entrada indirecta de la especialidad de Neumología, por esta razón el número de egresados es mayor en relación a años previos. Es importante

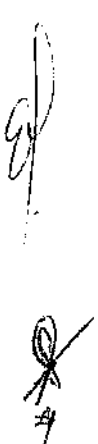
64

175

24

mencionar que las generaciones siguientes únicamente incluyen médicos con entrada directa contando con el mismo número de plazas desde el 2012, por lo tanto la matrícula de residentes de Neumología va en descenso.

- **La percepción sobre la calidad de la formación de residentes médicos** registró un cumplimiento del 101.3% respecto a la meta programada originalmente (8.0), ya que se obtuvo 8.1 de calificación sobre la calidad percibida de su formación. El aumento en la percepción de calidad de los cursos de especialidad, se debe a que los médicos residentes se sienten satisfechos por el conocimiento adquirido debido a la interacción con el paciente así como del apoyo recibido por parte de los médicos adscritos. Cabe mencionar, que los médicos residentes consideran al Instituto como una excelente sede de formación académica en el marco de salud respiratoria; sin embargo, se detectó que la infraestructura y materiales y equipos proporcionados por el instituto es una área de oportunidad a desarrollar por el Instituto.
- **El porcentaje de profesionales que concluyeron cursos de educación continua** fue de 88.8% mostrando un porcentaje de cumplimiento del 113.8% con respecto a la meta programada (78.0%). Los criterios para otorgar la acreditación de los cursos se difunde con oportunidad en cada uno de los eventos lo que permite que los usuarios conozcan los requisitos previo a la inscripción del curso de su interés y ello ha impactado en el aumento del porcentaje de profesionales que concluyen los cursos de educación continua.
- **La percepción sobre la calidad de la educación continua** fue de 8.6 mostrando un porcentaje de cumplimiento de 96.6%, por lo que el resultado es satisfactorio lo que permite evaluar la calidad académica y administrativa de los cursos. Asimismo, las variables que integran el indicador presentan un resultado por abajo del esperado (8.3 y 5.2 por ciento respectivamente), ya que algunos asistentes no contestaron ni entregaron el cuestionario.
- **El porcentaje del personal que desarrolla actividades docentes formales en los programas de Especialidad, Subespecialidad y Alta Especialidad capacitados en habilidades docentes** fue de 61.9% mostrando un porcentaje de cumplimiento del 100.0% con respecto a la meta programada, la Dirección de Enseñanza continua con la realización de actividades académicas en habilidades docentes en los cuales participaron un número importante de profesores titulares y adjuntos de los programas de especialidad y subespecialidad que se imparten en nuestras instalaciones, lo cual se refleja en el cumplimiento de la meta programada.
- **La eficacia en la impartición de programas de formación de posgrado clínico**, presentó un cumplimiento del 107.1% respecto a la meta programada (100.0). Lo anterior, debido a que se impartió un curso más de alta especialidad denominado "Tuberculosis Farmacorresistente y Complicaciones" en el ciclo académico 2015-2016. Cabe mencionar, que en 2014 solo se tuvieron 8 cursos de Alta Especialidad mientras que en 2015 se impartieron 9, en consecuencia aumentó el número de programas de formación de posgrado.
- **La eficacia en la impartición de cursos de educación continua** fue satisfactorio, debido a que presentó un cumplimiento del 103.4% con respecto a la meta programada, (61); debido a que se cumplió con el número de cursos programados, destacando los cursos sabatinos de Actualización en Neumología de Adultos y Pediatría para el primer nivel de atención. Asimismo, a solicitud de los asistentes (médicos generales, técnicos) al curso de Neumología Adultos se impartió un taller de casos de espirometría y uso de medicamentos inhalados.
- ♦ Para este programa E010, los beneficios económicos sociales alcanzados permitieron incrementar el número de médicos especialistas que atienden los padecimientos de alta complejidad del aparato respiratorio en el país, con el fin de responder a las necesidades epidemiológicas de la población, lo cual fortalece la calidad de atención de los profesionales de la salud y garantizar la prestación de servicios de calidad. Asimismo, a través de las



actividades programadas de Educación Continua se fomenta y fortalece la actualización y capacitación médica continua, mediante eventos académicos científicos de calidad.

E019 CAPACITACIÓN TÉCNICA Y GERENCIAL DE RECURSOS HUMANOS PARA LA SALUD

- En este programa se ejercieron \$2,299.0, cantidad que representó una disminución del 5.6% con relación al presupuesto aprobado, para apoyo a otros programas emergentes de Área Central.
- ♦ Del ejercicio de los recursos del programa presupuestario, da cuenta a los siguientes indicadores:
 - El **porcentaje de profesionalización de los recursos humanos a través de la capacitación gerencial y técnica en la secretaria de salud** registró un resultado del 132 por ciento con respecto a la meta anual programada (1,324 vs. 1,003). Lo anterior, debido a que el personal mostró interés en la capacitación, por los temas propuestos.
 - La **variación porcentual de la capacitación otorgada por servidor público en material gerencial y técnica en los dos últimos ejercicios** registró un 16 por ciento con respecto a la capacitación del ejercicio anterior; debido a la disposición de las áreas para la capacitación en los diversos temas programados del personal a su cargo, asimismo se inició la capacitación del expediente clínico electrónico al personal del Instituto.
 - El **porcentaje de capacitaciones por servidor público en materia gerencial y técnica** fue de 149 por ciento con respecto a la meta anual programada, debido a la participación de los trabajadores en los diversos temas que fueron programados de acuerdo con las necesidades de las áreas; asimismo se inició la capacitación del expediente clínico electrónico al personal del Instituto.
 - El **porcentaje de servidores públicos capacitados en materia gerencial y técnica** fue de 66 por ciento con respecto a la meta anual programada; lo cual nos muestra un resultado satisfactorio toda vez, que se incrementó la participación de los servidores públicos en temas gerenciales; lográndose la capacitación de 1,324 servidores públicos.
 - El **porcentaje de cumplimiento en la impartición de cursos en materia gerencial y técnica** fue de 118% con respecto a la meta anual programada. Lo anterior, debido a que se llevaron a cabo 33 eventos más de los programados (213 vs 180), lo cual muestra el interés de los responsables de las áreas por la capacitación del personal a su cargo.
 - El **porcentaje de cursos que cumplen con los objetivos establecidos** fue de 118% con respecto a la meta programada. Lo anterior, debido a que se programó la realización de 180 eventos de capacitación y al final del periodo de reporte se impartieron 213 eventos.
 - El **porcentaje de Detección de Necesidades de Capacitación en materia gerencial y técnica** fue de 3.0% mostrando un cumplimiento del 100% con respecto a la meta programada. Lo anterior, debido a que la Cédula de Detección de Necesidades de Capacitación es requisitada por los Jefes de área o Servicio, por lo cual se refleja el 3 por ciento del total de Servidores Públicos del Instituto.
 - El **porcentaje de temas identificados para la capacitación en materia gerencial y técnica enfocados a la mejora de sus funciones** alcanzó el 126 por ciento de la meta programada. Lo anterior, debido a que de los 70 temas programados a incorporar en el Programa Anual de Capacitación, se identificaron 88 temas que se apegaron a las funciones del personal durante el presente ejercicio.
 - El **porcentaje de avance en la contratación de proveedores de capacitación** fue de 94% de la meta anual programada. Lo anterior debido a que de 70 eventos programados en el ejercicio actual se realizaron 68.
- ♦ Para este programa E019, los beneficios económicos sociales alcanzados fueron contribuir al fortalecimiento de los servicios de salud mediante la capacitación técnica y gerencial del personal para mejorar los conocimientos en el desarrollo de sus funciones.

E022 INVESTIGACIÓN Y DESARROLLO TECNOLÓGICO EN SALUD

- El presupuesto pagado en este programa fue de \$184,765.2, el cual fue mayor en 0.11% del presupuesto aprobado.
- ♦ Del ejercicio de los recursos del programa presupuestario, da cuenta a los siguientes indicadores:
 - El **índice de investigadores de alto nivel** fue de 76.2% lo que representa un porcentaje de cumplimiento de 101.9% respecto a la meta establecida (70.0). Durante 2015 el Instituto contó con 105 investigadores en Ciencias Médicas de los cuales 80 pertenecen al Sistema Nacional de Investigadores con reconocimiento vigente en ciencias médicas en el Sistema Institucional.
 - La **tasa de variación de productividad científica de alto impacto respecto al año previo** fue de 2.8, ya que se publicaron 110 artículos en revistas de indexadas (niveles III a VII) con respecto al año anterior (107). Es importante destacar el crecimiento que ha tenido la institución en publicaciones de alto impacto este año.
 - La **tasa de incremento del presupuesto federal institucional destinado a investigación** fue de -18.7, mostrando un porcentaje de cumplimiento de 95.8%, respecto a lo programado (-15.1). El presupuesto federal institucional ejercido destinado a investigación en el periodo fue de 28, 802,772, con respecto al periodo anterior fue de 35, 440,347.
 - El **porcentaje de artículos científicos publicados en revistas indexadas** fue de 77.5%, mostrando un nivel de cumplimiento del 105.6% respecto a la meta establecida (73.4%). Es importante destacar que la proporción de publicaciones de alto impacto en relación al total, conserva una tendencia para conservar el nivel y la calidad de las mismas.
 - El **promedio de artículos de impacto alto publicados por investigador** fue de 1.3 reflejando un porcentaje de cumplimiento de 108.3%, respecto a la meta programada (1.2). Es importante destacar que la proporción de publicaciones de alto impacto en relación al total, conserva una tendencia para conservar el nivel y la calidad de las mismas.
 - La **tasa de variación del presupuesto complementario obtenido para investigación** fue de 12.0, mostrando un porcentaje de cumplimiento de 117.6%, respecto a lo programado (-4.8), ya que el presupuesto complementario para investigación fue de 56,630,034, mientras que el presupuesto complementario para investigación del año anterior fue de 50,568,356, lo anterior como resultado del incremento en los ingresos por recursos de terceros que apoyaron el desarrollo de proyectos de investigación en el Instituto.
 - El **porcentaje de artículos científicos en colaboración** fue de 59.9%, mostrando un cumplimiento del 97.4% con respecto a la meta programada (61.5); ello como resultado de la política implementada por la Dirección de Investigación de mantener y hacer crecer las relaciones interinstitucionales que enriquecen el conocimiento y por ende, los resultados de la conjunción de los mismos.
 - La **tasa de variación de publicaciones indexadas por proyectos vigentes** fue de 0.0, lo cual corresponde al 100% de cumplimiento de la meta programada de 0.0. El indicador no reporta variación con respecto al promedio de publicaciones indexadas por proyectos en los últimos tres años.
 - El **porcentaje de ocupación de plazas por investigador** fue de 98.0%, mostrando un porcentaje de cumplimiento de 102.2%, respecto a lo programado (95.9). El Instituto contó con 98 plazas de investigador autorizadas de las cuales 96 se encuentran ocupadas.
 - El **promedio de productos por investigador del Sistema Institucional** fue de 1.4, cumpliéndose con la meta establecida para el 2015; lo anterior debido a que se presentó la oportunidad de participar en la publicación de un mayor número de capítulos de libros.

Los beneficios económicos sociales alcanzados con este programa presupuestal fue contribuir al fortalecimiento de la investigación científica de excelencia en el campo de las enfermedades respiratorias a través del desarrollo de líneas investigación como: Influenza A/H1N1, Problemas respiratorios asociados a la exposición al tabaco y humo de leña, Tuberculosis, Enfermedades Fibrosantes del Pulmón, Cáncer Pulmonar, Asma, Clínica del Sueño, VIH y SIDA, Cirugía y Trasplante Pulmonar Experimental, Investigación en Inmunogenética y Alergia, mediante un mayor número de investigadores evaluados por el Sistema Nacional de Investigadores, situación que se traduce en el aumento de trabajos científicos que incluyeron artículos en revistas clasificadas, capítulos de libros enfocados a resolver los problemas de salud del país.

4. Variaciones en el ejercicio presupuestal

El ejercicio del gasto por capítulo, efectuado con recursos fiscales, propios y de terceros, se muestra en la página siguiente:

Capítulo del gasto	Presupuesto Modificado Autorizado			Variación Importe	Variación %
	Recursos fiscales y propios	Recursos de terceros	Gasto ejercido		
Gasto Corriente	1,316,231.2		1,314,188.0	2,043.2	(0.2%)
Servicios Personales	764,557.9		764,557.9	0.1	0.0%
Materiales y Suministros	395,498.2		395,481.2	17.0	0.0%
Servicios Generales	155,992.0		153,965.8	2,026.2	1.3%
Otras Erogaciones	183.1		183.1	0.0	0.0%
Inversión física	88,064.3		88,064.3	0.0	0.0%
Muebles e inmuebles	53,746.2		53,746.2	0.0	0.0%
Obra pública	34,318.1		34,318.1	0.0	0.0%
Operaciones Ajenas					
Operaciones derivadas por cuenta de terceros					
Suma	1,404,295.5		\$1,402,252.3	\$(2,043.2)	(0.1)%

Los comentarios del Instituto a las principales variaciones que se observan en el ejercicio presupuestal del gasto son las siguientes:

Capítulo 1000 "Servicios Personales".- En este capítulo del presupuesto autorizado por \$764,557.9, se ejerció el 100% de los recursos asignados.

Capítulo 2000 "Materiales y Suministros".- Al cierre del ejercicio se tenía una asignación de \$395,498.2, de los que se ejercieron \$395,481.2, por lo que se presenta una diferencia por recursos propios no ejercidos de \$17.0.

Capítulo 3000 "Servicios Generales".- De un presupuesto autorizado de \$155,992.0 se ejercieron \$153,965.8, por lo que se presenta una diferencia de \$2,026.2 que corresponde a recursos propios no ejercidos.

Capítulo 5000 "Bienes Muebles e Inmuebles".- Por lo que corresponde a este capítulo se tiene un presupuesto modificado autorizado de \$53,746.2, de los que se ejercieron el 100% de los mismos.

El gasto en este capítulo se ejerció como se muestra en la página siguiente:

<u>CONCEPTO</u>	<u>IMPORTE</u>
Mobiliario	\$ 779.4
Equipos informáticos	196.2
Equipo de administración	41.5
Otros mobiliarios, educacional y recreativo	161.4
Equipo médico y de laboratorio	47,496.8
Instrumental médico y de laboratorio	834.5
Maquinaria y equipo industrial	4,236.4
SUMA	\$ 53,746.2

Capítulo 6000 "Obra Pública".- Por lo que se refiere a este capítulo el presupuesto autorizado fue de \$34,318.1, de los cuales se ejercieron el 100% de los recursos asignados, para llevar a cabo los siguientes proyectos de obra:

Concepto	Importe
Construcción y Equipamiento de la Unidad de Investigación en Enfermedades Infecciosas y Crónico Degenerativas	\$ 11,299.5
Fortalecimiento del área para pacientes con VIH/SIDA	11,250.5
Ampliación del Departamento de Investigación en Tabaquismo y EPOC	6,831.7
Proyecto de Ampliación para la Construcción y Equipamiento del Laboratorio de Biología Molecular del Departamento de Investigación en Enfermedades Infecciosas	4,936.4
Suma	\$ 34,318.1

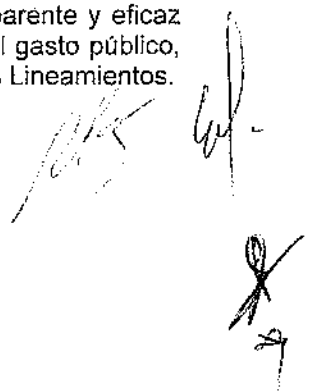
Por lo que respecta a **Otras Erogaciones** se tiene un presupuesto autorizado de \$183.1, de los que se ejercieron el 100% de los recursos asignados.

Operaciones Ajenas "Recursos de Terceros"

Durante el ejercicio de 2015 se ejercieron recursos de terceros por \$25,334.3, los cuales se destinaron a gasto corriente y gasto de capital. Incluye reintegros por la cantidad de \$364.8.

5. Disposiciones de racionalidad y austeridad presupuestaria.

Avances respecto al Decreto que establece las medidas para el uso eficiente, transparente y eficaz de los recursos públicos y las acciones de disciplina presupuestaria en el ejercicio del gasto público, así como para la modernización de la Administración Pública Federal y sus respectivos Lineamientos.



Numeral	Concepto	Seguimientos
Artículo Décimo Primero	Las dependencias y entidades de la Administración Pública Federal deberán observar las siguientes disposiciones en materia de gasto de operación:	Se continúan con las medidas de uso racional de papel, imprimiendo en ambas caras de la hoja, se utiliza papel reciclado, se ha exhortado a todo el personal a incrementar el uso de medios electrónicos de comunicación, como correo electrónico, escáner, USB, en lugar de las comunicaciones escritas, a fin de controlar en la medida de lo posible los gastos por este concepto. La Oficina de Transportes lleva a cabo una adecuada logística en la definición de rutas y horarios que les permitan atender diferentes servicios de traslado de personal y entrega de comunicados en una misma salida, evitando en la medida de lo posible duplicidad en la cobertura de rutas y destinos. Las Oficinas de Mantenimiento Operativo y Servicios Contratados del Departamento de Mantenimiento, Conservación y Construcción realizan recorridos para verificar que se apague la luz en áreas que por su horario o actividades no se requiere que permanezcan encendidas; asimismo cuando se reciben solicitudes de reparación, se hacen cambios de lámparas de 32 w a 28 w, así como el cambio de lámparas incandescentes a ahorradoras. De igual forma, se continúa con el arranque y paro de los equipos de aire acondicionado, de acuerdo a los horarios acordados con el área de consulta externa. Es permanente la revisión sobre el uso de telefonía para continuar con el uso racional de llamadas telefónicas a celular, larga distancia nacional, internacional.
Artículo Décimo Segundo	Se promoverá la contratación consolidada de materiales, suministros, mobiliario y demás bienes, así como de los servicios cuya naturaleza lo permita, a través de licitaciones públicas con enfoques que permitan reducir costos, adoptando las mejores prácticas nacionales e internacionales.	Se llevó a cabo la contratación de forma consolidada con el IMSS para la adquisición de medicamentos correspondiente al ejercicio 2015. Se ha realizado la contratación consolidada con la Secretaría de Salud y SHCP, en materia de seguro de responsabilidad profesional para personal médico, seguro de vida, gastos médicos, accidentes personales o relacionados con personas y seguro colectivo de retiro. La compra de vales de dispensa para dar cumplimiento a los lineamientos de las medidas de fin de año 2015 se llevó a cabo bajo el esquema del contrato marco, que celebró la Secretaría de Salud.
Artículo Décimo Tercero	Las dependencias y entidades solicitarán la asesoría de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público en la elaboración de sus programas de aseguramiento y manuales de procedimientos sobre la contratación de seguros y soporte de siniestros, en la	Se informó mediante el sistema integral de administración de riesgos (SIAR) de la SHCP, las pólizas correspondientes al ejercicio 2015, que ampara la cobertura integral de bienes muebles e inmuebles así como vehículos.

	determinación de sus niveles de retención máximos y en la prevención y disminución de los riesgos inherentes a los bienes con que cuentan, así como en el proceso de siniestros reportados a las compañías de seguros con las que mantengan celebrados contratos de seguros sobre bienes.	
Artículo Décimo Cuarto	La Comisión Nacional para el Uso Eficiente de la Energía elaborará, a más tardar el último día hábil de mayo de 2013, una propuesta para el uso racional de energía eléctrica en las dependencias y entidades	Se han realizado acciones para el uso eficiente de la energía, mismas que se precisan en la parte relativa al numeral décimo primero del presente informe.
Artículo Décimo Quinto	El diagnóstico a que se refiere el artículo Quinto de este Decreto deberá incluir una propuesta para reducir el consumo de agua, así como hacer un uso más racional de papelería en las oficinas públicas.	Se ha logrado un mayor control en el consumo de agua, gracias a los mantenimientos que se han realizado en los sistemas de vapor y agua caliente, disminuyendo notablemente las fugas que se presentaban en forma constante. Actualmente las calderas y el sistema de agua caliente, trabajan de manera eficiente lo que permite efficientar el consumo de este recurso. En virtud que en 2014, se realizó la 2ª etapa de sustitución de la red hidráulica, esto permitió optimizar el consumo y se evitan mayormente las fugas.
Artículo Décimo Sexto	Se homologará la operación de las oficinas mayores o equivalentes de las dependencias y entidades, adoptando sistemas dirigidos a la optimización y automatización de las funciones básicas o áreas de especialización en materia de recursos humanos, financieros y de recursos materiales, salvo en los casos en que por la naturaleza de las funciones específicas de la dependencia o entidad respectiva no sea viable.	A través de la Dirección General de Tecnología de la Información de la Secretaría de Salud, en coordinación con la Comisión Coordinadora de Institutos Nacionales de Salud y Hospitales de Alta Especialidad y los Institutos Nacionales de Salud, se iniciaron las acciones para la implementación del GRP, misma que actualmente está en proceso.
Artículo Décimo Sexto	Se homologará la operación de las oficinas mayores o equivalentes de las dependencias y entidades, adoptando sistemas dirigidos a la optimización y automatización de las funciones básicas o áreas de especialización en materia de recursos humanos, financieros y de recursos materiales, salvo en los casos en que por la naturaleza de las funciones específicas de la dependencia o entidad respectiva no sea viable.	A través de la Dirección General de Tecnología de la Información de la Secretaría de Salud, en coordinación con la Comisión Coordinadora de Institutos Nacionales de Salud y Hospitales de Alta Especialidad y los Institutos Nacionales de Salud, se iniciaron las acciones para la implementación del GRP, misma que actualmente está en proceso.
Artículo Décimo Sexto	Se homologará la operación de las oficinas mayores o equivalentes de las dependencias y entidades, adoptando sistemas dirigidos a la optimización y automatización de las funciones básicas o áreas de especialización en materia de	A través de la Dirección General de Tecnología de la Información de la Secretaría de Salud, en coordinación con la Comisión Coordinadora de Institutos Nacionales de Salud y Hospitales de Alta Especialidad y los Institutos Nacionales de Salud, se iniciaron las acciones para la implementación del GRP, misma que



 4

	recursos humanos, financieros y de recursos materiales, salvo en los casos en que por la naturaleza de las funciones específicas de la dependencia o entidad respectiva no sea viable.	actualmente está en proceso.
Artículo Décimo Octavo	Se enajenarán aquellos bienes improductivos u obsoletos, ociosos o innecesarios, a través de subastas consolidadas que se efectúen preferentemente a través del Servicio de Administración y Enajenación de Bienes, observando las disposiciones aplicables	Se elaboró el Programa Anual de Disposición Final de Bienes Muebles, mismo que fue presentado en la primera sesión ordinaria 2015 del Comité de Bienes Muebles del Instituto, para su aprobación. La venta se realizará en el primer trimestre de 2016.
Artículo Vigésimo	La Tesorería de la Federación realizará los pagos con cargo al Presupuesto de Egresos de la Federación de forma electrónica, mediante transferencias de fondos para su acreditamiento en las cuentas bancarias correspondientes, de conformidad con las disposiciones aplicables. Las dependencias y entidades deberán instruir que el pago a sus beneficiarios se realice de forma electrónica, mediante depósito en cuenta que efectúe la Tesorería, a las cuentas bancarias que señala este precepto.	El Instituto Nacional de Enfermedades Respiratorias, actualmente cubre casi al 100% la nómina del personal a través de transferencia electrónica, a excepción de una persona. El pago a terceros se realiza por la misma vía y quedan pendientes algunos conceptos tales como el pago de laudos, pensiones alimenticias, finiquitos y pago de marcha. Es importante que las instancias laborales y juzgados emitan lineamientos para que el Instituto en su caso pueda migrar a esta forma de pago. Actualmente el 85% de los pagos que realiza el Instituto los hace a través de transferencias electrónicas, por lo que se seguirá trabajando en la incorporación total de los pagos por esta vía, es importante señalar que los pagos de cuotas y aportaciones del ISSSTE, ya se realizan a través de Cuentas por Liquidar Certificadas. El estatus de seguimiento de este concepto es similar al del semestre anterior, en virtud de que para estar en posibilidad de concluirlo al 100% se depende de Instancias externas. El Instituto Nacional de Enfermedades Respiratorias, actualmente cubre casi al 100% la nómina del personal a través de transferencia electrónica, a excepción de una persona. El pago a terceros se realiza por la misma vía y quedan pendientes algunos conceptos tales como el pago de laudos, pensiones alimenticias, finiquitos y pago de marcha. Es importante que las instancias laborales y juzgados emitan lineamientos para que el Instituto en su caso pueda migrar a esta forma de pago. Actualmente el 100% de los pagos de terceros que realiza el Instituto los hace a través de transferencias electrónicas.
Artículo Vigésimo Tercero	Las dependencias y entidades de la Administración Pública Federal cumplirán las siguientes disposiciones en materia de tecnologías de la información y comunicación:	Durante el cuarto trimestre se elaboraron 7 estudios de factibilidad para la contratación de servicios y adquisiciones de TIC's.

Asimismo, se presenta las medidas de ahorro logradas durante este ejercicio en materia de servicios básicos durante el ejercicio fiscal 2015.

Denominación	Unidad de Medida	Programado	Real	Variación
Energía eléctrica	Kw./hr	5,197,416	5,004,280	193,136
Gasolina	Litros	7,246	6,370	876
Gas L.P.	Litros	4,316	2,606	1,710
Gas natural	GCL	4,971	4,776	195
Teléfono	Llamadas	477,507	405,506	72,001
Agua potable	M3	113,726	110,594	3,132
Materiales y útiles de impresión y reproducción	Número de impresiones	1,117,747	925,127	192,620

Energía eléctrica.-

- Durante el año 2015, en algunas aéreas fueron sustituidas luminarias de 2x32 w, por luminarias de LED. (Fisiología respiratoria, Recuperación y Corta Estancia, Clínico 4, Clínica de Tabaquismo, Farmacia Hospitalaria, Biblioteca). En el sistema de agua potable se cambiaron las bombas centrifugas de 40 HP con antigüedad de más de 25 años, por bombas verticales de acero inoxidable con menor consumo de energía. Se eficientó la red de distribución de vapor, lo que permite que el sistema mantenga la presión y las calderas paren su operación y así mismo sus motores eléctricos

Gasolina.-

- Durante el año 2015 se eficientó el uso de las unidades, programando en una ruta más de dos servicios que fueran por el mismo rumbo. Se cumplió estrictamente con el programa de mantenimiento preventivo, vigilando también en cada servicio la presión de los neumáticos. Los operadores cuidaron su estilo de manejo.

Gas L.P.-

- El consumo de Gas L.P. se vio disminuido considerablemente en la residencia medica, por tal motivo el consumo del combustible fue menor.

Gas Natural.-

- Se ha eficientado el funcionamiento de las calderas, de tal manera que hacen paros prolongados durante el día, ya que la presión en el sistema se mantiene, esto ocasiona que el consumo de gas natural sea menor. Lo anterior se debe al cambio de tuberías con antigüedad de más de 40 años, lo que ha eliminado fugas de vapor.

Telefonía.-

- El ahorro que se obtuvo durante todo el año indica que los controles establecidos en la restricción de claves de acceso dieron como resultado una disminución considerable cumpliendo con el objetivo establecido.

Agua.- Durante la ejecución del proyecto de la Red Hidráulica (2014) se sustituyó tubería del sistema de agua potable, eliminando fugas debido a la antigüedad de más de 50 años, se han cambiado

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]
47

llaves mezcladoras en tarjas y lavabos por llaves ahorradoras automáticas, en Terapia Intensiva, en Baños de Salas de Espera de Urgencias Sala Principal, Central de Enfermería de los Clínicos, Pediatría y recuperación, lo que ha permitido lograr el ahorro de este recurso natural. Los reportes de fugas de agua se atienden de inmediato con el fin de evitar su desperdicio, eficientando su consumo.

Materiales y útiles de impresión y reproducción.

El ahorro principal se debe a los controles implementados así como el uso de los medios electrónicos y de equipos multifuncionales que se tienen en algunas áreas cumpliendo así con el objetivo programado.

6. Conciliación global entre las cifras financieras y las presupuestales

El presupuesto autorizado y ejercido en 2015 fue registrado en dicho ejercicio.

Los estados analíticos de ingresos presupuestales y del ejercicio presupuestal del gasto, no presentan diferencias con las cifras reportadas en la Cuenta de la Hacienda Pública Federal de 2015.

Las cifras presupuestales de ingresos, gasto corriente y de inversión al 31 de diciembre del 2015, fueron conciliadas considerando todos los conceptos del presupuesto, tanto a nivel flujo de efectivo, por obtener y comprometido. El presupuesto devengado no pagado se encuentra registrado dentro del ejercicio correspondiente, en el estado del ejercicio presupuestal del gasto.

Las conciliaciones reflejadas a este informe, fueron preparadas con la información que se encuentra registrada en la contabilidad, al respecto incluyen todos los conceptos que son necesarios para la elaboración de dichas conciliaciones. Por tanto, las cifras presupuestales de ingresos, gasto corriente y de inversión al 31 de diciembre del 2015, están conciliadas contra las dictaminadas en los estados financieros, considerando todos los conceptos del presupuesto, tanto a nivel flujo de efectivo, por obtener y comprometido. El presupuesto devengado no pagado se encuentra registrado dentro del ejercicio correspondiente, en el estado del ejercicio presupuestal del gasto.

7. Sistema Integral de Información.

Se verificó que la información reportada en el Sistema Integral de Información (SII) transmitida al Comité Técnico de Información de la SHCP, la cual ha sido enviada al 100%.

8. Tesorería de la Federación.

Del ejercicio 2015 se efectuaron los siguientes enteros a la Tesorería de la Federación (TESOFE).

CONSECUTIVO	FECHA	MONTO
1	19/02/2015	\$ 179,566.94
2	23/02/2015	405,582.48
3	30/07/2015	30,376.63
4	25/03/2015	5,945.58
5	27/03/2015	23,251.60
6	30/03/2015	416.10
7	29/04/2015	6,481.66
8	21/05/2015	5,696.79
9	21/05/2015	13,491.87
10	01/06/2015	5,275.50
11	24/07/2015	6,230.30

el

13/5

24

12	29/09/2015	5,945.58
13	29/09/2015	3,299.51
14	13/10/2015	60,000.00
17	20/10/2015	8,063.85
18	05/11/2015	1,042.44
19	04/12/2015	7,520.72
20	14/12/2015	7,520.71
21	22/12/2015	1,087,328.33
22	28/12/2015	76,186.28
23	28/12/2015	295,950.34
24	13/01/2016	215.95
25	15/01/2016	182.84
26	15/01/2016	1,895.26
27	15/01/2016	21,800.00
TOTAL:		\$ 2,259,267.26

9. Asignación programática-presupuestal

El presupuesto autorizado original por \$1,363,147.8 para el ejercicio 2015, fue dado a conocer por la Subsecretaría de Administración y Finanzas, Dirección General de Programación, Organización y Presupuesto mediante oficio número DGPOP-6-4716-2014 de fecha 19 de diciembre de 2014; integrado \$1,142,147.8 de recursos fiscales y \$221,000.0 de recursos propios.

Con base en diversos oficios emitidos durante el año 2015, la Secretaría de Salud autorizó la modificación al presupuesto original de recursos por un importe de \$41,147.7, integrándose de ampliaciones de recursos fiscales por \$7,084.8 y una ampliación de recursos propios de \$34,062.9. Por recursos de terceros se obtuvo \$28,548.2 y se ejercieron \$25,334.3.

La asignación de los recursos fiscales y propios, conforme a la clasificación administrativa del gasto programable, fueron de la siguiente manera:

AI	PP	CONCEPTO	RECURSOS		TOTAL
			FISCALES	PROPIOS	
001		Función pública y buen gobierno	\$5,376.8	\$468.7	\$5,845.5
	0001	Actividades de apoyo a la función pública y buen gobierno	5,376.8	468.7	5,845.5
018		Prestación de servicios del Sistema Nacional de Salud organizados e integrados.	\$801,704.2	\$170,272.5	\$971,976.7
	E023	Prestación de servicios en los diferentes niveles de atención a la salud.	784,704.2	170,272.5	954,976.7
	P017	Atención a la salud reproductiva y la igualdad de género en salud.	17,000.0	0.0	17,000.00
019		Formación y capacitación de recursos humanos acordes a las necesidades y demandas de atención a la salud	\$31,075.2	\$12,318.2	\$43,393.4
	E010	Formación de recursos humanos especializados para la salud	30,702.4	10,254.3	40,956.7
	E019	Capacitar al personal médico, paramédico y afín, y	372.8	2,063.9	2,436.7

Col.

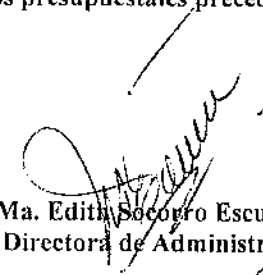

		a otros profesionistas en materia de salud			
020		Infraestructura suficiente, equipamiento óptimo e insumos seguros para la salud	\$648.5	\$0.0	\$648.5
	K027	Proyectos de mantenimiento de infraestructura	0.0	0.0	0.0
	K011	Proyectos de infraestructura social en salud	648.5	0.0	648.5
004		Servicios de apoyo administrativo	\$47,094.9	\$3,861.5	\$50,956.4
	M001	Actividades de apoyo administrativo	47,094.9	3,861.5	50,956.4
014		Sistema nacional de salud organizado e integrado	\$100,164.9	\$5,606.2	\$105,771.1
	P016	Prevención a atención de VIH/SIDA y otras ITS	100,164.9	5,606.2	105,771.1
024		Investigación en salud pertinente y de excelencia académica	\$156,083.3	\$28,472.9	\$184,556.2
	E022	Investigación y desarrollo tecnológico en salud	156,083.3	28,472.9	184,556.2
		Gran Total	\$1,142,147.8	\$221,000.0	\$1,363,147.8

Las ministraciones de recursos fiscales por recibir al cierre del año 2015, son por \$261.0 que corresponden a gasto corriente en su totalidad; dichas ministraciones fueron recibidas en durante el mes de enero de 2015.

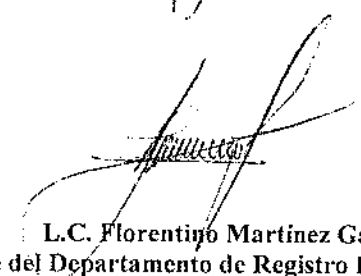
Los Estados Analíticos del Ejercicio del Presupuesto de Egresos en clasificación Armonizada, se presentan para dar cumplimiento a los Lineamientos Específicos para las Empresas Productivas del Estado y Entidades que Conforman el Sector Paraestatal Federal, para la Integración de la Cuenta Pública 2015, emitidos mediante oficio 309-A-022/2016 de la Unidad de Contabilidad Gubernamental de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público.

Las nueve notas anteriores forman parte de los estados presupuestales precedentes


Dr. Jorge Salas Hernández
Director General


C.P. Ma. Edith Socorro Escudero Coria
Directora de Administración


C.P. Ma. Patricia Sierra Mancilla
Subdirectora de Recursos Financieros


L.C. Florentino Martínez García
Jefe del Departamento de Registro Presupuestal

