

CUENTA PÚBLICA 2017

INSTITUTO NACIONAL DE PSIQUIATRÍA RAMÓN DE LA FUENTE MUÑIZ

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.

➤ NOTAS DE DESGLOCE.

♦ NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA.

– ACTIVO.

▪ Efectivo y Equivalentes.

Este rubro asciende a \$ 25,967,350 pesos (\$ 18,150,534 pesos en 2016), se integran de la siguiente forma:

CONCEPTO	2017	2016
Caja	\$94,095	\$ 87,681
Bancos	\$265,388	\$225,822
Recursos de Terceros	\$25,607,867	\$17,837,031
TOTAL	\$25,967,350	\$ 18,150,534

Bancos.

Este rubro asciende a \$ 265,388 pesos (\$225,822 2016) y está conformado por recursos propios recaudados por servicios hospitalarios del 29 al 30 de diciembre de 2017.

CONCEPTO	2017	2016
Recursos Fiscales	\$ 41,222	\$ 87,229
Recursos Propios	224,166	138,593
TOTAL	\$ 265,388	\$ 225,822

Con los Recursos Fiscales se pagarán cheques en tránsito que no han presentado ante el banco algunos médicos residentes que terminaron su residencia y trabajadores del Instituto que causaron baja durante 2017. Por lo que se refiere a los Recursos Propios, \$ 224,166 pesos, se utilizarán para pagos diversos necesarios para el desarrollo de las actividades del Instituto durante enero de 2018.

Depósitos de Fondos de Terceros.

CUENTA PÚBLICA 2017

El saldo en el cierre del ejercicio fiscal 2017, en las cuentas bancarias que se manejan estos recursos, se encuentran disponibles \$ 25,217,609 pesos, cantidad que comparada con la de diciembre de 2016, (\$ 17,248,010) pesos, refleja un incremento de \$7,969,599 pesos. El importe del saldo al 1 de enero de 2018, lo utilizarán los investigadores responsables de estos fondos para realizar Proyectos Específicos que ayudan a la investigación científica que se desarrolla en este Instituto. Dichos fondos se depositan en una cuenta productiva que genera rendimientos de acuerdo con el saldo diario. El Instituto únicamente funciona como administrador de los mismos.

Asimismo, \$ 390,258 pesos corresponden a gastos por comprobar por investigadores responsables de sus proyectos.

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

Cuentas por Cobrar.

El saldo se integra como sigue:

CONCEPTO	2017	2016
Cuentas por cobrar a pacientes	\$ 349,190	\$ 778,387
Documentos por cobrar a pacientes	426,601	401,423
Deudores Diversos	\$ 42,590	737,812
Total, de Cuentas por cobrar	818,381	1,916,992
Estimación para cuentas incobrables	(616,860)	(548,552)
TOTAL	\$ 201,521	\$ 1,368,440

Cabe mencionar que tomando en cuenta los trámites realizados para la recuperación de los saldos de algunos pacientes, así como una minuciosa depuración, al ver la imposibilidad de hacer efectivos los cobros de dichos saldos; en el transcurso del ejercicio fiscal 2018, se solicitará ante las autoridades correspondientes que autoricen la cancelación de los mismos.

La cuenta de Deudores Diversos refleja un saldo de \$ 42,590 pesos, está en proceso de recuperación de los saldos a favor del Instituto. Pues ya se realizaron los trámites necesarios para dicha recuperación.

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (Inventarios)

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016 este rubro se integra como sigue:

CONCEPTO	2017	2016
Almacén general	\$3,388,994	\$4,249,262
Almacén de medicamentos	918,118	1,122,964
TOTAL	\$ 4,307,112	\$ 5,372,226

Las existencias de insumos manejados en los almacenes se efectúan bajo el método de costos promedios y se utilizarán durante los primeros meses del ejercicio fiscal 2018, para el desarrollo de las actividades propias del instituto.

- Inversiones Financieras.

“Sin información que revelar”.

CUENTA PÚBLICA 2017

- Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles.

Este rubro al 31 de diciembre de 2017 y 2016 presenta los siguientes saldos:

Integración de los Bienes Inmuebles

CONCEPTO	2017	2016
Edificios no habitacionales y construcciones en proceso		
Monto original de la inversión	\$ 100,323,004	\$100,323,004
Revaluación	123,494,434	123,494,434
Depreciación acumulada	(171,684,823)	(153,944,195)
Subtotal	52,132,615	69,873,243
Construcciones en Proceso	0	0
Total	\$ 52,132,615	\$ 69,873,243

Producto de la conciliación contable-física se reporta el siguiente avance al 31 de diciembre de 2017.

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

El monto original de la inversión asciende a la cantidad de \$100,323,004 pesos, la revaluación de los Bienes Inmuebles efectuadas hasta el ejercicio fiscal 2007 es de \$123,494,343 pesos de acuerdo a la Norma de Información Financiera Gubernamental General para el Sector Paraestatal NIFGG SP 04 "Reexpresión" emitida por la Secretaría de Hacienda y Crédito Público; la cual menciona que las entidades pueden reconocer los efectos de la inflación en la información financiera, siempre y cuando exista un entorno económico inflacionario; es decir, cuando la inflación acumulada de los tres ejercicios anuales anteriores sea superior al 26% (promedio anual 8%). A partir del ejercicio 2008, el Instituto no ha efectuado reexpresión de la Información Financiera por no rebasar el índice inflacionario del 26% en los tres años inmediatos anteriores.

Integración de los Bienes Muebles

CONCEPTO	2017	2016
Mobiliario y Equipo de Administración		
Monto original de la Inv. de mobiliario y equipo de administración	\$ 19,726,105	\$ 19,243,142
Revaluación	4,534,180	4,735,171
Monto original de la Inversión de Bienes Informáticos	16,412,047	14,546,196
Revaluación	0	0
Subtotal	\$ 40,672,332	\$ 38,524,509
Depreciación acumulada histórica y actualizada	(32,079,762)	(30,763,781)
Total, de Mobiliario y equipo de administración	\$ 8,592,570	\$ 7,760,728

CUENTA PÚBLICA 2017

Mobiliario y equipo educacional y recreativo		
Monto original de la inversión	\$2,358,129	\$ 2,242,375
Revaluación	0	0
Subtotal	\$ 2,358,129	\$ 2,242,375
Depreciación acumulada histórica y actualizada	(1,708,648)	(1,614,673)
Total, de Mobiliario y equipo educacional y recreativo	\$649,481	\$ 627,702
Equipo e instrumental médico y de laboratorio		
Equipo médico	\$ 162,521,362	\$ 159,254,267
Instrumental médico	808	0
Revaluación	32,217,065	32,444,090
Subtotal	\$ 194,739,235	\$ 191,698,357
Depreciación acumulada histórica y actualizada	(130,294,572)	(118,520,465)
Total, de Equipo e instrumental médico y de laboratorio	\$ 64,444,663	\$ 73,177,892
Equipo de transporte		
Monto original de la inversión	\$ 1,322,928	\$ 1,322,928
Revaluación	0	0
Subtotal	\$ 1,322,928	\$ 1,322,928
Depreciación acumulada histórica y actualizada	(990,903)	(935,612)
Total, de Equipo de transporte	\$ 332,025	\$ 387,316
Maquinaria, otros equipos y herramientas		
Maquinaria y equipo eléctrico	\$ 7,041,834	\$ 6,973,978
Revaluación	259,231	259,231
Herramientas y maquinaria	200,979	208,480
Refacciones y accesorios	395,161	395,161
Revaluación	545,123	562,482
Maquinaria y Equipo Industrial	887,786	887,786
Monto Original de la Inv. de Equipo y Aparatos de Comunicación	137,211	153,176
Revaluación		
Subtotal	\$ 9,467,325	\$ 9,440,294
Depreciación acumulada histórica y actualizada	(7,261,412)	(6,003,523)
Total, de Maquinaria, otros equipos y herramientas	2,205,913	\$ 3,436,771
Total, de bienes muebles	\$ 76,224,652	\$ 85,390,409

Producto de la conciliación contable-física se reporta el siguiente avance al 31 de diciembre de 2017.

Registro Contable	Valor de la relación de bienes muebles	Conciliación
\$248,559,948	\$210,830,838	\$37,729,110

La diferencia corresponde a la revaluación de los Bienes Muebles efectuadas hasta el ejercicio fiscal 2007, debido a la NIFGGSP 01 "Reexpresión" emitida por la Secretaría de Hacienda y Crédito Público; la cual menciona que las entidades pueden reconocer los efectos de la inflación en la información financiera, siempre y cuando exista un entorno económico inflacionario; es decir, cuando la inflación acumulada de los tres ejercicios anuales anteriores sea superior al 26% (promedio anual 8%). A partir del ejercicio 2008, el Instituto no efectúa reexpresión de la Información Financiera.

CUENTA PÚBLICA 2017

En 2017, hubo altas de bienes muebles, por \$ 6,585,236 pesos, de los que \$ 2,976,803 pesos se pagaron con Recursos Fiscales, con recursos propios \$ 3,589,442 con Recursos de Terceros y de CONACyT y Donativos por \$ 18,990. Asimismo, se tuvieron bajas de mobiliario por \$ 251,438 pesos.

Estimaciones y Deterioros.

En este rubro se están considerando \$ 616,860 pesos mismos que pertenecen a las cuentas incobrables de aquellos pacientes que al ser dados de alta, no cumplieron con el adeudo.

- Otros Activos.

“Sin información que revelar”.

– PASIVO.

- Cuentas por Pagar a Corto Plazo.

El saldo se integra como sigue:

CONCEPTO	2017	2016
Proveedores	\$2,806,034	\$1,067,394
Acreedores Diversos	\$305,554	\$605,554
Retenciones y Contribuciones por pagar a corto plazo	\$0	\$0
Total	\$3,111,588	\$1,672,948

- Proveedores.

El monto de este rubro asciende a \$ 2,806,034 pesos (\$1,067,394 en 2016), las cantidades más significativas corresponden a Centrum Promotora Internacional, S. A. de C. V. \$ 249,539 pesos, Tesorería del Gobierno de la Ciudad de México \$ 225,352 pesos, Comisión Federal de Electricidad \$ 264,819 pesos, Escore Alimentos, S. A de C. V. \$ 686,534 pesos, \$ 392,678 Consorcio Especializado en Sistemas y Servicios de Seguridad Privada, S. A. De C. V., \$ 430,058 Servicios Omni, S. A. De C.V., y 557,054 pesos pertenecen a Proveedores de cantidades menores. El vencimiento de estas Cuentas por Pagar es al primer trimestre de 2018.

- Acreedores Diversos.

CUENTA PÚBLICA 2017

El Saldo de \$ 305,554 pesos (\$605,554 pesos en 2016) se integra de: \$ 14,019 pesos correspondientes a acreedores del instituto, y \$ 291,535 pesos pertenecen a la partida contable 2162 Recursos de Terceros.

– Otros Pasivos a Corto Plazo.

El saldo se integra como sigue

CONCEPTO	2017	2016
Retenciones y Contribuciones por pagar a corto plazo Proveedores	422,145	\$188,838
Intereses por Pagar	\$2,263	\$22,824
Total	\$424,408	\$211,662

▪ Retenciones y Contribuciones por Pagar A Corto Plazo.

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016 se tienen los siguientes saldos:

	CONCEPTO	2017	2016
Impuesto Sobre la Renta por pagar (acreditar)	Sueldos y salarios (1)	\$ -610	0
	Honorarios profesionales	0	0
	Recursos de terceros (2)	174,238	71,700
	Recursos de terceros de CONACyT (2)	11,470	17,298
	Aportaciones y cuotas al ISSSTE (3)	-39,106	8,765
	Total, de Impuesto Sobre la Renta	\$ 145,992	97,763
Impuesto al Valor Agregado por pagar (acreditar)	Honorarios profesionales (4)	\$ 33,600	\$ (2,777)
	Trasladado (4)	58	450
	Recursos de terceros (2)	188,519	76,481
	Recursos de terceros de CONACyT (2)	53,976	16,921
	Retenido por servicios	0	0
	Retenido por servicios prestados a terceros	0	0
	Pago de Fletes	0	0
	Total, Impuesto al Valor Agregado	\$ 276,153	\$ 91,075
Otros Impuestos y Derechos por pagar	Impuesto del 3% sobre nóminas	0	0
	Total, de retenciones y contribuciones por pagar (3)	\$ 0	\$ 0
Otras Retenciones por pagar	5 al millar	\$ 0	\$ 0
	Total, de otras retenciones por pagar	\$ 0	\$ 0
	TOTAL	\$ 422,145	\$ 188,838

Notas:

- 1) \$-610 pesos saldo integrado por retenciones efectuadas al personal sobre sueldos y salarios.
- 2) \$ 428,203 pesos, Corresponde al I. S. R. e I. V. A. por retenciones de recursos de terceros y de Conacyt,
- 3) \$ -39,106 pesos pertenecen a Previsión Social del ISSSTE y
- 4) \$ 33,658 pesos de retenciones de I. V. A. de servicios de recursos propios de la Entidad.

▪ Intereses por Pagar.

El saldo de \$2,263 pesos corresponden a rendimientos de las cuentas productivas aperturadas para el manejo de recursos fiscales.

▪ Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo.

El importe que integra esta cuenta es de \$ 341,927 pesos (\$237,912 pesos en 2016) que pertenecen a saldos a favor de pacientes hospitalizados al 31 de diciembre, y que en los meses siguientes se saldan conforme se devengan sus gastos.

▪ Pasivo Contingente.

El importe de esta cuenta es de \$ 12,769,861 pesos (\$ 354,321 pesos en 2016) pertenecen al pasivo contingente conforme a la NIFGGSP01

▪ Fondos y Bienes de Terceros en Administración.

El Instituto recibe recursos de diversas empresas y del Consejo Nacional de Ciencia y Tecnología (CONACyT), con las que firma convenios en los que se restringe su aplicación. Se emplean para financiar proyectos específicos de investigación, equiparar los diferentes servicios médicos y grupos de investigación. Estos fondos son administrados por el investigador responsable del proyecto y un representante de la Administración del Instituto. Su registro contable se hace en las cuentas de activo (Depósitos de fondo en administración de terceros) y de pasivo (Proyectos por realizar). El saldo de estas cuentas representa el monto disponible por aplicar, dichos recursos no afectan financieramente las disponibilidades del Instituto.

A continuación, se muestra la cantidad disponible en la cuenta 1116 al 31 de diciembre conforme a la Balanza de comprobación de 2017, comparada con los saldos de diciembre de 2016.

CONCEPTO	2017	2016
Apoyos de terceros	\$ 20,039,788	\$ 9,750,190
Apoyos de terceros por aplicar	4,735,098	7,500.406
Total	24,774,886	\$ 17,250,596

CUENTA PÚBLICA 2017

Cabe mencionar que, durante 2017, se recibieron Recursos de Terceros por \$ 43,316,012 pesos, y se erogaron \$ 35,791,722 pesos, en la forma siguiente: \$ 727,181 pesos en Servicios Personales (Becas); \$ 9,953,511 pesos en Materiales y Suministros, \$ 21,521,588 pesos en Servicios Generales y \$ 3,589,442 pesos en mobiliario y equipo.

♦ NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES.

– INGRESOS DE GESTIÓN.

Los ingresos obtenidos por la Institución se anotan a continuación:

CONCEPTO	2017	2016
Subsidios y transferencias	\$ 355,864,258	\$ 354,017,801
Capítulo 1000	274,409,751	261,562,973
Capítulo 2000	28,294,979	26,629,963
Capítulo 3000	53,159,528	65,824,865
Capítulo 4000	0	0
Prestación de servicios	\$ 23,490,210	\$ 23,842,731
Cursos	1,418,670	1,467,299
Consultas	10,036,452	10,074,110
Hospitalización	3,957,651	4,697,502
Hospitalización (pasivo diferido NIFGGSP01)	104,808	(354,321)
Laboratorio y Gabinete	5,028,279	5,203,795
Farmacia	1,691,316	1,323,425
Otros	316,081	247,029
Fotocopias	0	0
Centro de Ayuda al Alcohólico	267,305	322,522
Estacionamiento	83,131	84,747
Diversos	372,323	568,262
Penalizaciones	190,718	184,649
Papelería	23,476	23,712

– OTROS INGRESOS.

- Corresponde a productos financieros los cuales ascendieron a \$ 18,437 y (\$ 31,668 pesos para el ejercicio de 2016), obtenido por las cuentas productivas del Instituto con las cuales se manejan los recursos propios.

– GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS.

CONCEPTO	2017	2016
----------	------	------

CUENTA PÚBLICA 2017

5-1-0-0. Gastos Operativos		
1000. Servicios personal	\$ 274,343,664	\$ 261,559,634
2000. Materiales y suministros	35,581,630	33,166,476
3000. Servicios generales	72,359,430	83,624,949
TOTAL	\$ 382,284,724	\$ 378,351,059

La variación del Capítulo 1000 Servicios Personales, se debe al incremento de sueldos y salarios autorizado por la Secretaría de Hacienda y Crédito Público para el ejercicio fiscal 2017. El incremento en el capítulo 2000 Materiales y Suministros, se debe a que, en 2017 los precios de algunos materiales fueron superiores a los de 2016, y el decremento reflejado en el capítulo 3000, se debe a que el instituto se apegó a las medidas de austeridad emitidas por la SHCP.

♦ NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA.

– Modificaciones al Patrimonio Contribuido

Las aportaciones Patrimoniales en Mobiliario y Equipo y de Mantenimiento Mayor durante el ejercicio fiscal 2017, se muestran a continuación:

Aportaciones de mobiliario y equipo y Mantenimiento mayor a edificios	2017	2016
Fiscales	\$ 2,976,803	\$ 7,999,589
Propios	0	1,902,356
Apoyo de terceros	3,589,442	1,863,404
Apoyo de terceros (2)	0	242,500
Donaciones en especie de terceros (Varios)		160,891
	18,990	
Total, de las aportaciones	\$ 6,585,235	\$ 12,168,740

2. Corresponde a mantenimiento mayor de 2016

– Información Sobre Modificaciones al Patrimonio Generado

Las aportaciones fiscales en el ejercicio fiscal 2017, corresponden a adquisiciones de Mobiliario por \$ 2,976,803 pesos. Con Recursos de Terceros se adquirió equipo por \$ 3,589,442 pesos y se recibieron donativos en especie por \$ 18,990 pesos.

NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO.

- EFECTIVO Y EQUIVALENTES.

-

En seguida se incluye el análisis de los saldos finales de 2017 y 2016 de las cuentas de Caja y Bancos del Estado de Flujo de Efectivo en la partida contable de efectivo y equivalentes:

CONCEPTO	2017	2016
Tesorería	94,095	87,681
Bancos	265,388	225,822
Depósitos de fondos de terceros	25,607,867	17,837,031
Total, de efectivo y equivalentes	\$ 25,967,350	\$ 18,150,534

CONCEPTO	2017	2016
Ahorro/ Desahorro antes de Rubros Extraordinario	\$18,779,703	\$16,377,448
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo		
Depreciación	\$18,779,703	\$16,377,448

- DETALLE DE ADQUISICIONES DE BIENES MUEBLES E INMUEBLES.

En 2017. hubo altas de bienes muebles, por \$ 6,585,235 pesos, de los que \$2,976,803 pesos se pagaron con Recursos Fiscales, con Recursos de Terceros y de CONACyT \$ 3,589,442 pesos y 18,990 pesos con Donativos en especie.

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

CONCEPTO	2017	2016
Depreciación	\$18,779,703	\$15,918,589

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

INSTITUTO NACIONAL DE PSIQUIATRÍA RAMÓN DE LA FUENTE MUÑIZ
Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables
Correspondientes del 01 de enero al 31 de diciembre de 2017

CUENTA PÚBLICA 2017

(Cifras en pesos)		
1.- Ingresos Presupuestarios		\$383,052,670
2.- Más ingresos contables no presupuestarios		375,731
Incremento por variación de inventarios		
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	\$0	
Disminución del exceso de provisiones	\$0	
Otros ingresos y beneficios varios	\$0	
Otros ingresos contables no presupuestarios	375,731	
3.-Menos ingresos presupuestarios no contables		\$ 4,160,304
Productos de capital	\$0	
Aprovechamientos capitales	\$0	
Ingresos derivados de financiamientos	\$0	
Otros ingresos presupuestarios no contables	\$ 4,160,304	
4.-Ingresos Contables		\$379,268,097

Los ingresos contables no presupuestarios por \$ 375,731 pesos se integran de: \$104,808 pesos corresponden a pasivo diferido de conformidad con la NIFGGSP01, \$25,582 pesos de documentos por cobrar a pacientes de 2017, anticipos de pacientes de 2016 compensados en el año 2017 \$237,911 pesos y \$7,430 pesos diferencia contable presupuestal de transferencias del Gobierno Federal.

De los ingresos presupuestarios no contables por \$ 4,160,304 pesos, \$ 2,976,803 pesos corresponden a Transferencias del Gobierno Federal para gasto de inversión, \$ 623,422 a la disponibilidad presupuestal inicial de 2017 (saldo final en 2016 registrado en la Cuenta Pública 2016) y \$ 560,079 pesos que se integran de: \$3,395 pesos pertenecen a Cuentas y documentos por cobrar a pacientes del año 2017, \$331,424 pesos a anticipos de pacientes de 2017 y \$225,260 pesos a la aplicación de partidas en conciliación de diciembre de 2016 registradas en el año 2017.

INSTITUTO NACIONAL DE PSIQUIATRÍA RAMÓN DE LA FUENTE MUÑIZ Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables Correspondientes del 01 de enero al 31 de diciembre de 2017 (Cifras en pesos)		
1.- Total de egresos (presupuestarios)		\$382,535,833
2.- Menos egresos presupuestarios no contables		\$4,164,066
Mobiliario y equipo de administración	\$ 511,866	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	\$0	
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	\$ 2,464,937	
Vehículos y equipo de transporte	\$0	
Equipo de defensa y seguridad	\$0	
Maquinaria, otros equipos y herramientas	\$0	
Activos biológicos	\$0	
Bienes inmuebles	\$0	
Activos intangibles	\$0	

CUENTA PÚBLICA 2017

Obra pública en bienes propios	\$0	
Acciones y participaciones de capital	\$0	
Compra de títulos y valores	\$0	
Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos	\$0	
Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales	\$0	
Amortización de la deuda pública	\$0	
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	\$ 0	
Otros Egresos Presupuestables No Contables	\$1,187,263	
3.-Mas gastos contables no presupuestales		\$ 22,692,660
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	\$18,779,703	
Provisiones	\$ 2,839,633	
Disminución de inventarios	\$0	
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida, deterioro u obsolescencia	\$0	
Aumento por insuficiencia de provisiones	\$0	
Otros gastos	\$0	
Otros gastos contables no presupuestales	\$ 1,073,324	
4.-Total de Gasto Contable		\$ 401,064,427

Los egresos presupuestables no contables por \$ 1,187,263 pesos se integran de la siguiente forma: pasivos del ejercicio 2016, pagados en 2017, por \$1,077,866 pesos, así como la Estimación por obsolescencia de materiales por \$ 68,307 pesos y una diferencia en el gasto del capítulo 1000 por \$ 41,090 pesos.

EJERCICIO DEL PRESUPUESTO.

Original:

Para el ejercicio fiscal 2017, en el Presupuesto de Egresos de la Federación, la H. Cámara de Diputados aprobó al Instituto un presupuesto original por \$ 398,892,017 pesos, dado a conocer por la Dirección General de Programación, Organización y Presupuesto y de la Dirección General de Recursos Humanos dependientes de la Subsecretaría de Administración y Finanzas de la Secretaría de Salud, mediante el Oficio No. DGPOP-6-4147-2016, de fecha 21 de diciembre de 2016, el cual se compone de Recursos Fiscales por \$ 367,382,318 pesos y Recursos Propios por \$ 31,509,699 pesos.

Modificado:

CUENTA PÚBLICA 2017

El presupuesto modificado ascendió a \$ 390,343,330 pesos; integrado por \$358,833,631 de Recursos Fiscales y \$ 31,509,699 de Recursos Propios.

Ejercido:

El monto ejercido fue \$ 382,535,833 pesos; de los que \$ 355,856,828 corresponden a Recursos Fiscales para gasto corriente y \$ 2,976,803 para Bienes Muebles e Inmuebles. Con Recursos Propios el presupuesto ejercido es por \$ 23,702,202 pesos. Por lo que se refiere a los Recursos Fiscales, se ejercieron en su totalidad y la diferencia de \$ 7,804,497 pesos entre el Presupuesto Modificado y el Ejercido, corresponde a ingresos propios no captados.

♦ CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS Y GASTOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES.

A continuación, se muestra el presupuesto ejercido por capítulo de gasto e ingreso del ejercicio de 2017.

CAPÍTULO	PRESUPUESTO EJERCIDO	INGRESOS PRESUPUESTAL
1000	\$ 274,384,754	\$ 274,384,754
2000	34,374,456	34,374,456
3000	70,799,820	70,799,820
5000	2,976,803	2,976,803
TOTALES	\$ 382,535,833	\$ 382,535,833

➤ NOTAS DE MEMORIA.

♦ CUENTAS DE ORDEN CONTABLES Y PRESUPUESTARIAS.

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

CONCEPTO	PRESUPUESTO EJERCIDO
Ejercicio 2017	
*Ingreso	\$382,535,833
*Egreso	\$382,535,833
Ejercicio 2016	
*Ingreso	\$389,230,397
*Egreso	\$389,230,397

➤ NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA.

♦ INTRODUCCIÓN.

El Instituto Nacional de Psiquiatría Ramón de la Fuente Muñiz, se apegó al presupuesto autorizado por la Cámara de Diputados para el ejercicio fiscal 2017, y con los recursos obtenidos realizó en tiempo y forma los objetivos planeados para dicho periodo, cumpliendo con las metas programadas tanto en el desarrollo de las investigaciones comprometidas, la atención hospitalaria a pacientes, los cursos de postgrado impartidos en colaboración con la Universidad Autónoma de México y en materia administrativa, elaborando oportunamente la información financiera conforme a los lineamientos establecidos en la Ley General de Contabilidad Gubernamental y los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental para la toma oportuna de decisiones.

♦ PANORAMA ECONÓMICO Y FINANCIERO.

Las principales condiciones económicas y financieras bajo las cuales el Ente público laboró durante los ejercicios de 2017 y 2016, fueron las relacionadas con los ingresos, los cuales son obtenidos por la dependencia a través de Subsidio Federal, el cual representa el 93% y 94%, respectivamente del total de sus ingresos, los cuales se consideran típicos de acuerdo al objeto social para el que fue constituido el Instituto Nacional de Psiquiatría Ramón de la Fuente Muñiz.

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

♦ AUTORIZACIÓN E HISTORIA.

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

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

♦ ORGANIZACIÓN Y OBJETO SOCIAL.

- Objeto Social y Principal Actividad.

El objeto principal del Instituto es la investigación científica en el campo de los desórdenes y enfermedades mentales, incluyendo el alcoholismo y la drogadicción; adicionalmente capacita al personal que presta servicios clínicos en los distintos niveles profesionales y técnicos de la psiquiatría y la salud mental. El Instituto cuenta con las instalaciones, recursos humanos, materiales y programas técnicos requeridos para

la investigación de los problemas y el manejo integral de enfermos; así como para brindar la asesoría a las distintas dependencias del Gobierno Federal e Instituciones Públicas y Privadas en la materia.

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

- Régimen jurídico y consideraciones fiscales.

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

- Estructura Organizacional Básica.

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

♦ BASES DE PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

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

♦ POLÍTICAS DE CONTABILIDAD SIGNIFICATIVAS.

- Características del sistema de contabilidad gubernamental.

Durante 2017, el Instituto Nacional de Psiquiatría, cumplió íntegramente con las disposiciones contenidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental, con lo cual también dio cumplimiento con las disposiciones contenidas en el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), en vista de que durante el primer semestre del presente año, se terminó la implementación del Sistema Informático Integral Administrativo (SIIA), con el cual se llevaron a cabo los registros Contables-Presupuestales conforme a los lineamientos emitidos por el CONAC.

- Revaluación de Estados Financieros.

CUENTA PÚBLICA 2017

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

- Almacén de materiales y suministros de consumo.

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

- **Bienes Muebles, Mobiliario y Equipo.**

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

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

- Proyectos específicos de Investigación

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

- Obligaciones y Contingencias Laborales al Retiro de los Trabajadores.

De conformidad con la norma de información financiera sobre el reconocimiento de las obligaciones laborales al retiro de los trabajadores de las Entidades del Sector Paraestatal, emitida por la Secretaría de Hacienda y Crédito Público “Obligaciones Laborales” (NEIFGGSP 05) “Los

CUENTA PÚBLICA 2017

compromisos en materia de pensiones al retiro de los trabajadores de las entidades cuyas relaciones laborales se rigen por el Apartado "B" del artículo 123 Constitucional, son en su totalidad asumidos por el Instituto de Seguridad y Servicios Sociales de los Trabajadores del Estado (ISSSTE); en cuanto a las primas de antigüedad, no existe esta obligación. Por tales razones, en ambos casos no hay contingencia laboral que deba ser provisionada; sin embargo, para precisar que no son aplicables las disposiciones que en materia contable se han emitido para el registro de estos pasivos, es indispensable disponer de la Norma de Información Financiera en materia de obligaciones laborales al retiro de los trabajadores de las entidades paraestatales, aplicable a partir del ejercicio de 1996".

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

El Instituto está inmerso en procedimientos de materia laboral, lo cual en el supuesto caso que fueran contrarios a la Institución, se tendría que erogar un estimado de \$ 12,769,861 pesos. El resultado pudiera cambiar en atención a la extensión temporal que se pretende en cada juicio.

- Subsidios del Gobierno Federal.

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

♦ POSICIÓN EN MONEDA EXTRANJERA Y PROTECCIÓN POR RIESGO CAMBIARIO.

"Sin información que revelar"

♦ REPORTE ANALÍTICO DEL ACTIVO.

Instituto Nacional de Psiquiatría Ramón de la Fuente Muñiz Reporte Analítico del Activo Del 1° de enero al 31 Diciembre de 2017 (Cantidades en pesos)								
Saldo del activo neto	Saldo inicial	Aumentos	Aumentos por traspaso de otras partidas	Disminuciones	Disminuciones por traspaso a otras partidas	Depreciación del ejercicio	Incremento por plusvalía de revalorización en el ejercicio	Saldo final
ACTIVO	180,154,853	514,213,951		535,535,554				158,833,249
Circulante	24,891,200	507,123,455		501,538,673				30,475,982
Efectivo y equivalentes	18,150,534	148,425,928	0	140,609,113	0	0	0	25,967,349
Derechos o equivalentes a recibir efectivo	1,916,992	336,336,313	0	337,434,924	0	0	0	818,381

CUENTA PÚBLICA 2017

Bienes o servicios a recibir								
Inventarios	5,372,226	22,361,214	0	23,426,328	0	0	0	4,307,112
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	(548,552)	0	0	(68,307)	0	0	0	(616,859)
Otros activos circulantes	0	0	0	0	0	0	0	0
Saldo del activo neto	Saldo inicial	Aumentos	Aumentos por traspaso de otras partidas	Disminuciones	Disminuciones por traspaso a otras partidas	Depreciación del ejercicio	Incremento por plusvalía de revalorización en el ejercicio	Saldo final
No circulante	155,263,653	7,090,495		33,996,881				128,357,266
Inversiones financieras a largo plazo	0	0	0	0	0	0	0	0
Derechos a recibir efectivo y equivalentes en el largo plazo	0	0	0	0	0	0	0	0
Bienes inmuebles	223,817,438	0	0	0	0	0	0	223,817,438
Bienes muebles	243,228,463	6,028,298	0	696,813	0	0	0	248,559,948
Activos intangibles	0	0	0	0	0	0	0	0
Depreciación, Deterioro y Amortización de Bienes	(311,782,248)	1,062,196	0	(33,300,068)	0	0	0	(344,020,120)
Activos diferidos	0	0	0	0	0	0	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos No Circulantes	0	0	0	0	0	0	0	0
Otros activos no circulantes	0	0	0	0	0	0	0	0

Por lo que se refiere a los activos de la Entidad, durante los ejercicios de 2017 y 2016, se efectuaron aumentos y disminuciones de valor conforme a las disponibilidades iniciales y finales de cada ejercicio. Adicionalmente durante los ejercicios anteriormente indicados no se efectuaron cambios en los porcentajes de depreciación, ni tampoco reconocimiento en los estados financieros de deterioro o amortización utilizados en los diferentes tipos de activos.

En el transcurso de los ejercicios de 2017 y 2016, no se registraron gastos capitalizados en el ejercicio, tanto financieros como de investigación y desarrollo.

La Entidad no realiza operaciones con moneda extranjera, consecuentemente no se tienen riesgos por tipo de cambios o tipo de interés.

Durante los ejercicios de 2017 y 2016, no se otorgaron activos para garantizar deudas, embargos, litigios, títulos de inversiones, entregados en garantía. Cabe comentar que la Entidad no cuenta con inversiones nacionales y extranjeras.

♦ **FIDEICOMISOS, MANDATOS Y ANÁLOGOS.**

“Sin información que revelar”.

♦ **REPORTE DE RECAUDACIÓN.**

“Sin información que revelar”

♦ **INFORMACIÓN SOBRE LA DEUDA Y REPORTE ANALÍTICO DE LA DEUDA.**

“Sin información que revelar”.

♦ **CALIFICACIONES OTORGADAS.**

“Sin información que revelar”.

♦ **PROCESO DE MEJORA.**

Principales políticas de Control Interno.

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

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

♦ **INFORMACIÓN POR SEGMENTOS.**

“Sin información que revelar”.

♦ **EVENTOS POSTERIORES AL CIERRE.**

No es de nuestro conocimiento que cambien las condiciones administrativas, financieras y de operación de la Institución durante el ejercicio fiscal de 2018. El presupuesto de Ingresos asignado modificado por el Gobierno Federal para el ejercicio de 2017, es de \$ 390,343,330, el cual es superior en .0028% al asignado a este Ente en 2016.

♦ **PARTES RELACIONADAS.**

“Sin información que revelar”

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

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

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

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

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

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

Teléfono 55-4160-5000.

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

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

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

Elaboró: C. David Juárez Juárez
Subdirector de Recursos Financieros

Ciudad de México a 15 de marzo del 2018.