

**INSTITUTO NACIONAL DE PSIQUIATRÍA RAMON DE LA FUENTE MUNIZ**  
**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011 Y 2010**

ANEXO 1

(CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS)

(NOTAS (1, 2 Y 11))

<u>ACTIVO</u>		<u>2011</u>	<u>2010</u>	<u>PASIVO</u>		<u>2011</u>	<u>2010</u>
<b>CIRCULANTE:</b>				<b>A CORTO PLAZO:</b>			
Efectivo y equivalentes de efectivo	(NOTA 3)	\$ 4,727,087	\$ 9,174,250	Cuentas por pagar	(NOTA 8)	\$ 3,510,551	\$ 594,330
Fondos en administración de terceros	(NOTA 4)	16,859,551	16,529,873	Impuestos por pagar	(NOTA 9)	937,094	6,544,762
				Subtotal		4,447,645	7,139,092
Suma el efectivo y equivalentes de efectivo		21,586,638	25,704,123	Proyectos por realizar	(NOTA 10)	16,859,551	16,529,873
Cuentas por cobrar	(NOTA 5)	1,086,597	593,468	<b>TOTAL PASIVO</b>		21,307,196	23,668,965
Almacén de medicamentos y consumibles	(NOTA 6)	3,866,584	3,308,773	<b>PATRIMONIO</b>			
<b>SUMA EL CIRCULANTE</b>		26,539,819	29,606,364	Patrimonio		109,896,736	106,721,105
<b>INMUEBLES, MOBILIARIO Y EQUIPO, NETO (NOTA 7)</b>		145,910,005	152,310,170	Aportaciones del Gobierno Federal de años anteriores		114,209,778	109,481,651
				Aportaciones del Gobierno Federal del ejercicio		2,712,663	4,728,127
				Suman las aportaciones del Gobierno Federal		116,922,441	114,209,778
				Superávit por revaluación		102,710,902	103,138,626
				Resultados acumulados de ejercicios anteriores		(165,821,940)	(164,636,571)
				Resultado del ejercicio		(12,565,511)	(1,185,369)
				Suman los resultados acumulados		(178,387,451)	(165,821,940)
				<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		151,142,628	158,247,569
<b>TOTAL ACTIVO</b>		\$ 172,449,824	\$ 181,916,534	<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		\$ 172,449,824	\$ 181,916,534

LAS TRECE NOTAS ADJUNTAS, SON PARTE INTEGRANTE DE ESTE ESTADO FINANCIERO

DRA. MARÍA ELENA MEDINA MORA ICAZA  
 DIRECTORA GENERAL

LIC. ANA DE LA PARRA CORIA  
 DIRECTORA DE ADMINISTRACIÓN

C. DAVID JUÁREZ JUÁREZ  
 SUBDIRECTOR DE RECURSOS FINANCIEROS



**INSTITUTO NACIONAL DE PSIQUIATRÍA  
RAMÓN DE LA FUENTE MUÑIZ**

**ESTADO DE RESULTADOS  
DEL 1º DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2011 Y 2010**

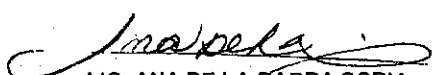
(CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS)

(NOTAS 1, 2 Y 11)

	2011	2010
<b>INGRESOS PROPIOS</b>	\$ 24,302,215	\$ 24,438,368
<b>GASTOS DE OPERACIÓN:</b>		
Servicios personales	(194,112,700)	(181,481,125)
Materiales y suministros	(19,384,981)	(21,560,350)
Servicios generales y otros	(50,768,848)	(48,897,778)
	<u>(264,266,529)</u>	<u>(251,939,253)</u>
<b>PÉRDIDA DE OPERACIÓN</b>	<u>(239,964,314)</u>	<u>(227,500,885)</u>
Transferencias del Gobierno Federal	238,643,332	228,460,119
<b>RESULTADO DESPUÉS DE APLICAR LAS TRANSFERENCIAS DEL GOBIERNO FEDERAL</b>	<u>(1,320,982)</u>	<u>959,234</u>
Rendimientos financieros de ingresos propios	34,910	20,814
Depreciación del ejercicio	(14,524,024)	(13,811,472)
Otros ingresos (Fondo del tabaco para construcción de edificio)	3,244,585	11,646,055
<b>RECURSOS DE TERCEROS (NOTA 10)</b>		
Ingresos de recursos de terceros	36,249,898	21,853,845
Gastos de recursos de terceros	(36,249,898)	(21,853,845)
<b>RESULTADO DE RECURSOS DE TERCEROS</b>	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>RESULTADO DEL EJERCICIO</b>	<u>\$ (12,565,511)</u>	<u>\$ (1,185,369)</u>

LAS TRECE NOTAS ADJUNTAS, SON PARTE INTEGRANTE DE ESTE ESTADO FINANCIERO

  
DRA. MARÍA ELENA MEDINA MORA ICAZA  
DIRECTORA GENERAL

  
LIC. ANA DE LA PARRA CORIA  
DIRECTORA DE ADMINISTRACIÓN

  
C. DAVID JUÁREZ JUÁREZ  
SUBDIRECTOR DE RECURSOS  
FINANCIEROS




# INSTITUTO NACIONAL DE PSIQUIATRÍA RAMÓN DE LA FUENTE MUÑIZ

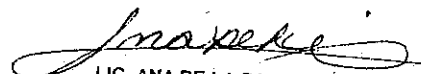
ANEXO 3

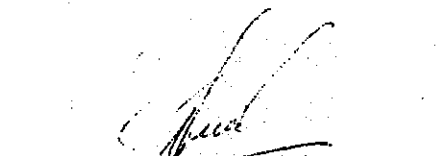
**ESTADO DE VARIACIONES EN EL PATRIMONIO**  
**POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2011 Y 2010**  
 (CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS)  
 (NOTAS 1, 2, Y 11)

	PATRIMONIO	APORTACIONES DEL GOBIERNO FEDERAL DE EJERCICIOS ANTERIORES	APORTACIONES DEL GOBIERNO FEDERAL DEL EJERCICIO ACTUAL	SUPERÁVIT POR REVALUACIÓN	RESULTADOS ACUMULADOS DE AÑOS ANTERIORES	RESULTADO DEL EJERCICIO	TOTAL PATRIMONIO
<b>SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2009</b>	\$ 98,982,828	\$ 106,935,420	\$ 2,546,231	\$ 103,443,030	\$ (172,104,137)	\$ 7,467,566	\$ 147,270,938
Traspaso del resultado del año anterior							
Traspaso de aportaciones del Gobierno Federal							
Donaciones recibidas	7,738,277	2,546,231	(2,546,231)		7,467,566	(7,467,566)	0
Aportaciones del Gobierno Federal para inversión							0
Bajas de activo fijo, neto			4,728,127				7,738,277
Resultado del ejercicio				(304,404)			4,728,127
						(1,185,369)	(304,404)
<b>SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2010</b>	<u>106,721,105</u>	<u>109,481,651</u>	<u>4,728,127</u>	<u>103,138,626</u>	<u>(164,636,571)</u>	<u>(1,185,369)</u>	<u>158,247,569</u>
Traspaso del resultado del ejercicio anterior							
Traspaso de aportaciones del Gobierno Federal							
Donaciones recibidas	3,175,631	4,728,127	(4,728,127)		(1,185,369)	1,185,369	0
Aportaciones del Gobierno Federal para inversión							0
Bajas de activo fijo, neto			2,712,663				3,175,631
Resultado del ejercicio				(427,724)			2,712,663
						(12,565,511)	(427,724)
<b>SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011</b>	<u>\$ 109,896,736</u>	<u>\$ 114,209,778</u>	<u>\$ 2,712,663</u>	<u>\$ 102,710,902</u>	<u>\$ (165,821,940)</u>	<u>\$ (12,565,511)</u>	<u>\$ 151,142,628</u>

LAS TRECE NOTAS ADJUNTAS, SON PARTE INTEGRANTE DE ESTE ESTADO FINANCIERO

  
 DRA. MARÍA ELENA MEDINA MORA ICAZA  
 DIRECTORA GENERAL

  
 LIC. ANA DE LA PARRA CORIA  
 DIRECTORA DE ADMINISTRACIÓN

  
 C. DAVID JUÁREZ JUÁREZ  
 SUBDIRECTOR DE RECURSOS FINANCIEROS



**INSTITUTO NACIONAL DE PSIQUIATRÍA**  
**RAMÓN DE LA FUENTE MUÑIZ**  
**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**  
**POR EL AÑO DEL 1º DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2011 Y 2010**  
 (CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS)  
 (NOTAS 1, 2 Y 11)

	2011	2010
<b>ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:</b>		
Resultado del ejercicio	\$ (12,565,511)	\$ (1,185,369)
<i>Partidas relacionadas con actividades de inversión</i>		
Depreciación del ejercicio	14,524,024	13,811,472
<b>Suma</b>	<b>1,958,513</b>	<b>12,626,103</b>
Disminución (aumento) en cuentas por cobrar	(493,129)	3,586,618
(Aumento) disminución en almacén de medicamentos y cosmibles	(557,811)	(121,652)
(Disminución) aumento en cuentas por pagar	2,916,221	(2,075,791)
Aumento (Disminución) en impuestos por pagar	(5,607,668)	6,205,973
Aumento (Disminución) en proyectos por realizar	329,678	1,063,172
<b>Flujos netos en actividades de operación</b>	<b>(1,454,196)</b>	<b>21,284,423</b>
<b>ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:</b>		
Adquisiciones de inmuebles, mobiliario y equipo	(10,836,296)	(25,399,008)
Bajas de activo fijo, neto	2,284,713	0
<b>Flujos netos en actividades de inversión</b>	<b>(8,551,583)</b>	<b>(25,399,008)</b>
<b>ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:</b>		
Transferencias del Gobierno Federal para inversión	3,175,631	7,738,277
Donativos recibidos	2,712,663	4,728,127
<b>Flujos netos en actividades de financiamiento</b>	<b>5,888,294</b>	<b>12,466,404</b>
Aumento (disminución) neto de efectivo y equivalentes de efectivo	(4,117,485)	8,351,819
Efectivo y equivalentes de efectivo al principio del período	25,704,123	17,352,304
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO AL FINAL DEL PERÍODO</b>	<b>\$ 21,586,638</b>	<b>\$ 25,704,123</b>

LAS TRECE NOTAS ADJUNTAS, SON PARTE INTEGRANTE DE ESTE ESTADO FINANCIERO

  
 DRA. MARÍA ELENA MEDINA MORA ICAZA  
 DIRECTORA GENERAL

  
 LIC. ANA DE LA PARRÁ CORIA  
 DIRECTORA DE ADMINISTRACIÓN

  
 C. DAVID JUÁREZ JUÁREZ  
 SUBDIRECTOR DE RECURSOS  
 FINANCIEROS

**NOTAS SOBRE LOS  
ESTADOS  
FINANCIEROS  
DICTAMINADOS**



# **INSTITUTO NACIONAL DE PSIQUIATRÍA RAMÓN DE LA FUENTE MUÑIZ**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL  
31 DE DICIEMBRE DE 2011 Y 2010**

**(CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS)**

## **1. CONSTITUCION Y OBJETO**

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 de la Ley de Institutos Nacionales de Salud en el DOF, cambia su denominación al de Instituto Nacional de Psiquiatría Ramón de la Fuente Muñiz.

El objeto principal del Instituto es la investigación científica en el campo de los desórdenes y enfermedades mentales, incluyendo el alcoholismo y la drogadicción; preparar el personal que se requiera en los distintos niveles profesionales y técnicos de la psiquiatría y la salud mental; contar con las instalaciones, materiales y desarrollar los recursos técnicos y humanos necesarios para la investigación de los problemas y el manejo integral de enfermos; y prestar asesoría a las distintas Dependencias del Gobierno Federal e instituciones públicas y privadas en la materia.

## **2. PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES**

Se elaboran con apego a las Normas de Información Financiera Gubernamentales y al Manual de Contabilidad Gubernamental de las Entidades Paraestatales, las cuales en algunos casos no coinciden con las Normas de Información Financiera (NIF,s) que emite el Consejo Mexicano de Normas de Información Financiera, A.C. (CINIF), a continuación se mencionan estas políticas:

### **A) Estados financieros**

Son preparados con base en las prácticas de contabilidad gubernamental aplicables a entidades de la Administración Pública Federal, para el registro y control de su presupuesto; así como, con las Normas de Información Financiera Gubernamentales emitidas por las Secretarías de Hacienda y Crédito Público (SHCP) y demás normatividad que le es aplicable, por lo que las NIF's emitidas por el CINIF son de aplicación supletoria.

## **B) Tipo de moneda**

Las cifras de los estados financieros y notas se refieren a pesos mexicanos. Las operaciones en moneda extranjera se registran al tipo de cambio de la fecha de su realización y los saldos se convierten al tipo de cambio de la fecha de cierre del periodo.

## **C) Efectivo y equivalentes de efectivo**

Corresponden a los recursos en fondo fijo, bancos e inversiones en valores, destinados a cubrir las obligaciones de pago provenientes del ejercicio del presupuesto; los intereses generados por las cuentas productivas de recursos fiscales son reintegrados a la Tesorería de la Federación (TESOFE).

Por indicaciones de la SHCP, los recursos de terceros cambiaron de la partida 1103 "Bancos", a la partida 1104 "Depósitos de Fondos Especiales" y en Bancos únicamente se registran los recursos de las transferencias fiscales y recursos propios autogenerados.

## **D) Almacén de medicamentos y consumibles**

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 promedio, 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 resultados se reconoce al momento de las salidas del almacén.

## **E) Inmuebles, mobiliario y equipo**

Son registrados originalmente a su costo de adquisición y avalúo. La depreciación se determina por el método de línea recta, utilizando los porcentajes establecidos en la Ley del Impuesto Sobre la Renta, en su artículo 40, la cual sirve para llevar un control de la vida útil 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%
Edificios, construcciones e instalaciones	5%

## **F) Proyectos por realizar**

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 y 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 de activo denominada "Fondo en administración de terceros" y "Proyectos por realizar" como cuenta de pasivo.

## **G) Obligaciones 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 (NEIFGSP 008), emitida por la SHCP, los compromisos en materia de pensiones al retiro de los trabajadores de las entidades cuyas relaciones laborales se rigen por el Apartado "B" del artículo 123 constitucional, son en su totalidad asumidos por el Instituto de Seguridad y Servicios Sociales de los Trabajadores del Estado (ISSSTE). En cuanto a las primas de antigüedad, no existe esta obligación.

Cabe señalar que todos los pagos derivados de la terminación de la relación laboral, que legalmente deba ser absorbido por el Instituto, serán cargados a los resultados del ejercicio en que se incurra.

## **H) Reexpresión de Estados Financieros**

A partir del ejercicio 2008 se adoptó la Norma de Información Financiera para el reconocimiento de los efectos de la inflación (NEIFGSP 007) la cual establece las circunstancias en las cuales las Entidades deberán reconocer o no, los efectos de la inflación en los estados financieros, dicha norma también menciona que cuando exista en el país un entorno económico no inflacionario; es decir, que la inflación de los tres últimos ejercicios inmediatos, es menor al 26% promedio anual del 8%, las entidades pueden o no reconocer dichos efectos en su información financiera y dado que esta situación se ha estado presentando, los estados financieros del Instituto no reconocen dichos efectos.

Por lo que respecta a las cifras revaluadas, estas contemplan los ajustes realizados hasta el 31 de diciembre de 2007; de tal manera que los efectos de reexpresión reconocidos hasta esa fecha, seguirán vigentes siempre que correspondan a activos, pasivos o componentes del patrimonio contable que no se hayan dado de baja.



## I) Transferencias del Gobierno Federal

El Instituto 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 y como aportaciones al patrimonio, los destinados para gasto de inversión. 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 TESOFE dentro de los primeros diez días del mes inmediato posterior a aquél en que se reciben los estados de cuenta bancarios.

### 3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Al 31 de diciembre de 2011 y 2010, este rubro se compone como sigue:

CONCEPTO	2011	2010
Bancos (1)	4,537,937	8,980,996
Caja y fondos fijos	189,150	193,254
<b>Total</b>	<b>4,727,087</b>	<b>9,174,250</b>

1) Este importe está conformado de recursos propios por \$3,423,944 y recursos fiscales de \$1,303,143 los cuales serán aplicados al pago de pasivos por adquisición de bienes y servicios, impuestos y cuotas de seguridad social.

### 4. FONDOS EN ADMINISTRACIÓN DE TERCEROS

CONCEPTO	2011	2010
Fondos especiales de terceros (1)	16,110,051	15,780,373
Deudores diversos	749,500	749,500
<b>Total</b>	<b>16,859,551</b>	<b>16,529,873</b>

1) Por indicaciones de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, desde el ejercicio 2009 los recursos de terceros cambiaron de la partida 1103 "Bancos", a la partida 1104 "Fondos Especiales de Terceros" y en bancos únicamente se registren los recursos de las transferencias fiscales y de recursos propios autogenerados. Estos recursos están depositados en una cuenta productiva bancaria la cual genera rendimientos de acuerdo al saldo diario. Es conveniente mencionar que dichos recursos están asignados a proyectos específicos y que el Instituto funciona como administrador de los mismos.

## 5. CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre de 2011 y 2010, este rubro presenta los siguientes saldos:

CONCEPTO	2011	2010
Cuentas por cobrar a pacientes	283,126	55,091
Documentos por cobrar a paciente	140,569	90,079
Anticipo a proveedores	109,677	11,298
Deudores diversos (1)	477,875	437,713
Impuestos y cuotas por recuperar (2)	76,063	0
<b>Total de cuentas por cobrar</b>	<b>1,011,247</b>	<b>594,181</b>
Estimación para cuentas incobrables	(713)	(713)
<b>Total</b>	<b>1,086,597</b>	<b>593,468</b>

- 1) Corresponden a gastos por comprobar provenientes de recursos de terceros.
- 2) Se deriva de retenciones de ISR, IVA, SAR y otras cuotas, pagadas de más las cuales se acreditan en el ejercicio siguiente.

## 6. ALMACÉN DE MEDICAMENTOS Y CONSUMIBLES

Al 31 de diciembre de 2011 y 2010 este rubro se integra como sigue:

CONCEPTO	2011	2010
Material para laboratorio	981,747	1,022,166
Material de oficina	462,056	368,257
Material para equipo de cómputo	832,598	683,719
Sustancias químicas	44,481	110,808
Material de audiovisual	80,176	65,069
Varios	611,906	415,742
Medicamentos	853,620	643,012
<b>Total</b>	<b>3,866,584</b>	<b>3,308,773</b>

Los consumos de estos productos son registrados en los resultados del período en el momento en que se registra su salida del almacén.

## 7. INMUEBLES, MOBILIARIO Y EQUIPO, NETO

Este rubro al 31 de diciembre de 2011 y 2010 presenta los siguientes saldos:

CONCEPTO	2011	2010
Equipo e instrumental médico	113,613,813	111,735,936
Edificios, construcciones e instalaciones	85,499,730	54,990,506
Bienes informáticos	17,983,815	17,377,493
Mobiliario y equipo de administración	14,510,611	14,382,684
Maquinaria y equipo eléctrico	5,256,925	3,078,287
Equipo de transporte	1,476,566	1,476,566
Equipo educacional y recreativo	1,444,834	1,484,447
Equipos y aparatos de comunicación	309,433	290,962
Herramientas y refacciones	565,902	565,910
Construcciones en proceso	5,021,475	34,009,609
<b>Suma Bienes Muebles, Mobiliario y Equipo Histórico</b>	<b>245,683,104</b>	<b>239,392,400</b>
Revaluación	179,380,038	181,679,013
<b>Suma Bienes Inmuebles, Mobiliario y Equipo, Revaluado</b>	<b>425,063,142</b>	<b>421,071,413</b>
<b>Depreciación Acumulada de:</b>		
Equipo e instrumental médico	63,849,300	54,539,721
Edificios, construcciones e instalaciones	22,964,598	20,380,355
Bienes informáticos	14,965,875	15,544,664
Mobiliario y equipo de administración	10,230,504	9,647,432
Maquinaria y equipo eléctrico	1,633,514	1,328,908
Equipo de transporte	1,364,416	1,284,766
Equipo educacional y recreativo	538,230	420,216
Equipos y aparatos de comunicación	175,009	147,137
Herramientas y refacciones	482,209	443,109
<b>Suma la Depreciación Histórica</b>	<b>116,203,655</b>	<b>103,736,308</b>
Revaluación	162,949,481	165,024,935
<b>Suma la depreciación acum. Revaluada</b>	<b>279,153,137</b>	<b>268,761,243</b>
<b>Total Neto</b>	<b>145,910,005</b>	<b>152,310,170</b>

En 2011 se registraron altas de bienes inmuebles, mobiliario y equipo por \$38,600,474 de los cuales \$2,601,439 se adquirieron con recursos fiscales; \$2,797,056 con recursos propios (Apoyo del Fondo del Tabaco); \$362,517 con recursos de CONACYT y \$2,330,238 con recursos de terceros. La depreciación del ejercicio fue por \$14,524,024 (\$13,811,472 en 2010); asimismo, se tuvieron bajas netas de mobiliario por \$2,283,419 (\$304,404 en 2010) y se traspasaron \$30,509,224 de Obras en Proceso a Edificios, Construcciones e Instalaciones.

Respecto 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, el cual se encuentra descrito en la Nota 1, el Instituto ha realizado en estos inmuebles, obras de construcción, remodelación y adaptación con recursos fiscales, propios y de terceros.

## 8. CUENTAS POR PAGAR

Este rubro se integra al 31 de diciembre de 2011 y 2010, como sigue:

CONCEPTO	2011	2010
Metlife	0	5,972
Acreedores diversos	249,259	117,107
Proveedores (1)	3,092,195	181,709
Anticipos de pacientes	153,666	269,877
Intereses por pagar	15,431	19,665
<b>Total</b>	<b>3,510,551</b>	<b>594,330</b>

(1) Corresponde al pago de bienes y servicios, entre los que destacan: Servicio de comedor, Escoré Alimentos S.A. de C.V. \$380,104; Comisión Federal de Electricidad \$290,998; Consorcio Especializado \$258,226; Servicios Omni S.A. de C.V. \$240,507; Philips Mexicana S.A. de C.V. \$389,378; Inteligencia y tecnología \$101,189; Tesorería del D.F. \$207,152; Sistemas y computadoras, S.A. \$105,543.

## 9. IMPUESTOS POR PAGAR

Este rubro al 31 de diciembre de 2011 y 2010 tiene los siguientes saldos:

CONCEPTO	2011	2010
<b>Impuesto Sobre la Renta por pagar</b>		
Sueldos y salarios	617	5,456,233
Honorarios profesionales	0	132,903
Recursos de terceros	137,652	
Recursos de terceros de Conacyt	14,506	

<b>Impuesto al Valor Agregado por pagar</b>		
Honorarios profesionales	0	21,921
Trasladado	502	4,963
Recursos de terceros	146,828	143,035
Recursos de terceros de Conacyt	20,352	
Retenido por servicios	0	62,055
Retenido por servicios prestados a terceros	17,106	
Pago de Fletes	696	
<b>Otros Impuestos y Cuotas por pagar</b>		
Impuesto del 2.5% sobre nóminas	573,455	698,783
Seguro, cesantía y vejez (ISSSTE)	25,380	
Otras cuotas y seguros	0	24,869
<b>TOTAL</b>	<b>937,094</b>	<b>6,544,762</b>

## 10. PROYECTOS POR REALIZAR

El Instituto recibe recursos de diversas empresas y del Consejo Nacional de Ciencia y Tecnología (CONACYT), con quienes firma convenios en los que se restringe su aplicación, únicamente para financiar proyectos específicos de investigación, equipar a los diferentes servicios médicos y apoyar a 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 (Fondos en administración de terceros) y de pasivo (Proyectos por realizar); el saldo de estas cuentas representa el monto disponible por aplicar.

A continuación se muestra su integración con cifras al 31 de diciembre de 2011 y 2010:

CONCEPTO	2011	2010
Apoyos de terceros	9,650,216	6,667,988
Apoyos de terceros por aplicar	3,344,147	3,022,452
Reserva especial para recursos de terceros	3,804,608	6,810,524
Recursos de terceros de gastos	60,580	28,909
<b>Total</b>	<b>16,859,551</b>	<b>16,529,873</b>

En 2011 se recibieron Recursos de terceros por \$31,387,130 pesos, de los cuales se erogaron \$1,514,372 en Servicios Personales; \$4,592,191 en Materiales y Suministros, \$22,313,421 de Servicios Generales y \$2,692,755 de mobiliario y equipo, equipo médico y bienes informáticos dando un total de \$31,112,739.

## **11. RÉGIMEN FISCAL**

El Instituto tributa dentro del Título III, de la Ley del Impuesto Sobre la Renta (LISR), el cual regula a las "Personas Morales con Fines no Lucrativos", en forma específica en sus artículos 93, 95, fracción VI y 102; en consecuencia no está sujeto al pago del Impuesto Sobre la Renta (ISR) y sólo tiene las obligaciones de retener y enterar el ISR sobre las remuneraciones pagadas a sus trabajadores y de personas físicas con actividades profesionales; asimismo, en la Ley se prevé que las erogaciones no comprobadas o que no reúnen los requisitos mínimos contenidos en el artículo 172 de la misma ley, pagarán ISR a la tasa máxima del artículo 77 de la LISR, como lo establece el propio artículo 95 antes mencionado, en su penúltimo párrafo. En virtud de lo anterior y con base en el Artículo 6°, fracción I de la Ley del Impuesto Empresarial a Tasa Única (IETU), tampoco es sujeto de este impuesto.

## **12. PASIVOS LABORALES CONTINGENTES**

El Instituto se encuentra inmerso en 12 procedimientos en materia laboral, lo cual en el supuesto caso que fueran contrarios a la Institución, a la fecha se tendría que erogar un estimado de \$9,873,927. (\$8,339,000. en 2010) este importe puede variar en atención a la extensión temporal que se pretende en cada juicio.

## **13. PRESUPUESTO**

### **Original:**

Para el ejercicio fiscal de 2011, en el Presupuesto de Egresos de la Federación, la H. Cámara de Diputados aprobó al Instituto un presupuesto original por \$222,598,575 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 los oficios No. DGPOP/06/07825 de fecha 21 de diciembre de 2010, el cual se compone de recursos fiscales por \$222,598,575 pesos, y recursos propios por \$25,000,200 pesos.

### **Modificado:**

El presupuesto ascendió a \$269,867,674, según el oficio No. DGPOP/06/00292 integrado por \$241,380,389 de recursos fiscales, \$28,487,285 de recursos propios; más \$31,112,739 de recursos de terceros, los cuales no forman parte del presupuesto del Instituto.

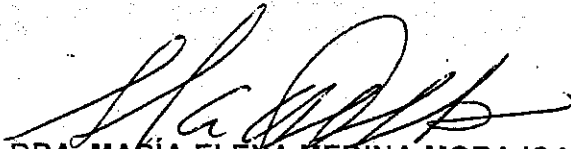
**Ejercido:**


El monto ejercido fue \$298,135,766, y fue financiado con recursos fiscales por \$241,380,389; y recursos propios por \$25,642,638. Además con recursos de terceros se ejercieron \$31,112,739 pesos; los cuales fueron aplicados principalmente en apoyo a Programas de Atención Médica, de Docencia y Proyectos de Investigación.

A continuación se muestra el presupuesto ejercido por capítulo del gasto:

CAPÍTULO	R E C U R S O S			
	FISCALES	PROPIOS	DE TERCEROS	TOTAL
1000	\$ 193,830,594	\$ -	\$ 1,514,372	\$ 195,344,966
2000	15,161,685	4,301,475	4,592,191	24,055,351
3000	29,786,670	18,544,107	22,313,421	70,644,198
5000	1,080,349	2,797,056	2,692,755	6,570,160
6000	1,521,091	-	-	1,521,091
<b>TOTALES</b>	<b>\$ 241,380,389</b>	<b>\$ 25,642,638</b>	<b>\$ 31,112,739</b>	<b>\$ 298,135,766</b>

Estas trece notas, forman parte integrante de los estados financieros.

  
DRA. MARÍA ELENA MEDINA MORA ICAZA  
DIRECTORA GENERAL

  
LIC. ANA DE LA PARRA CORIA  
DIRECTORA DE ADMINISTRACIÓN

  
C. DAVID JUÁREZ JUÁREZ  
SUBDIRECTOR DE RECURSOS  
FINANCIEROS