

INSTITUTO NACIONAL DE PSIQUIATRÍA RAMÓN DE LA FUENTE MUÑIZ

Estado de Situación Financiera
Al 31 de diciembre de 2012 y 2011
(Cifras en pesos)

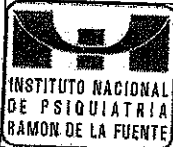
Concepto	Año		Concepto	Año	
	2012	2011		2012	2011
ACTIVO			PASIVO		
ACTIVO CIRCULANTE			PASIVO CIRCULANTE		
Efectivo y Equivalentes en efectivo	\$ 21,328,971	\$ 21,586,638	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	\$ 9,446,746	\$ 4,447,645
Efectivo (Nota I.1)	144,758	189,150	Proveedores (Nota I.7)	2,392,149	3,092,195
Bancos (Nota I.2)	5,234,708	4,537,937	Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo (Nota I.8)	6,565,703	937,094
Depósitos de Fondos de Terceros (Nota I.3)	15,949,505	16,859,551	Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo (Nota I.9)	488,894	418,356
Efectivo o Equivalentes a Recibir Efectivo	5,831,700	1,086,597	Fondos y Bienes de Terceros en Administración a Corto Plazo	16,023,793	16,859,551
Cuentas por Cobrar (I.4.a)	551,208	422,982	Fondos y Bienes de Terceros en administración (Nota I.10)	16,023,793	16,859,551
Deudores Diversos (I.4.b)	5,280,492	663,615	Total de Pasivos Circulantes	25,470,539	21,307,196
Almacenes	3,193,166	3,866,584			
Almacenes de Materiales y Suministros de Consumo (Nota I.5)	3,193,166	3,866,584	PATRIMONIO (Nota I.11)		
Total de Activos Circulantes	30,353,837	26,539,819	PATRIMONIO CONTRIBUIDO	231,400,388	226,819,177
ACTIVO NO CIRCULANTE			Aportaciones	122,929,333	120,467,079
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso (Nota I.6)	77,687,896	80,570,819	Donaciones de Capital	108,471,055	106,352,098
Edificios no habitacionables	71,439,639	75,549,343	PATRIMONIO GENERADO	(92,661,129)	(75,676,549)
Construcciones en Proceso en Bienes Propios	6,248,257	5,021,476	Ahorro del Ejercicio: (Desahorro)	(16,984,528)	(12,565,511)
Bienes Muebles (Nota I.6)	56,168,065	65,339,186	Ahorros (Desahorros) de Ejercicios Anteriores Revaluados	(178,387,451)	(165,821,940)
Mobiliario y Equipo de Administración	6,066,426	7,897,659		102,710,850	102,710,902
Mobiliario y equipo Educativo y Recreativo	1,905,014	933,015	Total Patrimonio	138,739,259	151,142,628
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	41,272,189	52,465,288			
Equipo de Transporte	45,721	125,371	TOTAL DEL PASIVO Y PATRIMONIO	\$ 164,209,798	\$ 172,449,824
Maquinaria, Otros Equipos y Herramienta	6,878,715	3,917,853			
Total de activos no circulantes	133,855,961	145,910,005			
TOTAL DEL ACTIVO	\$ 164,209,798	\$ 172,449,824			

LAS NOTAS I, II y III ADJUNTAS SON PARTE INTEGRANTE DE ESTE ESTADO FINANCIERO
"BAJO PROTESTA DE DECIR VERDAD DECLARAMOS QUE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y SUS NOTAS, SON RAZONABLEMENTE CORRECTOS Y SON RESPONSABILIDAD DEL EMISOR"

DRA. MARÍA ELENA MEDINA MORA ICAZA
DIRECTORA GENERAL

LIC. ANA DE LA PÁRRA CORIA
DIRECTORA DE ADMINISTRACIÓN

C. DAVID JUÁREZ JUÁREZ
SUBDIRECTOR DE RECURSOS FINANCIEROS



INSTITUTO NACIONAL DE PSIQUIATRÍA RAMÓN DE LA FUENTE MUÑIZ

Estado de Variaciones en el Patrimonio
Por los años terminados el 31 de diciembre de 2012 y 2011

(Cifras en pesos)
(Nota I.11)

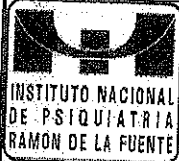
Concepto	Patrimonio Contribuido	Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores	Patrimonio Generado del Ejercicio	Ajustes por Cambios de Valor	Total
Patrimonio al Final del Ejercicio 2010	\$ 220,930,883	\$ (164,636,571)	\$ (1,185,369)	\$ 103,138,626	\$ 158,247,569
Aportaciones					
Donaciones de Capital Recibidas	2,712,663				2,712,663
Resultado del Ejercicio (Desahorro)	3,175,631				3,175,631
Traspaso del Resultado del Ejercicio Anterior			(12,565,511)		(12,565,511)
Aplicaciones de revaluaciones por bajas de activos fijos		(1,185,369)	1,185,369		
Patrimonio al Final del Ejercicio 2011	226,819,177	(165,821,940)	(12,565,511)	(427,724)	(427,724)
Aportaciones					
Donaciones de Capital Recibidas	2,118,957				2,118,957
Resultado del Ejercicio (Desahorro)	2,462,254				2,462,254
Traspaso del Resultado del Ejercicio Anterior			(16,984,528)		(16,984,528)
Aplicaciones de revaluaciones por bajas de activos fijos		(12,565,511)	12,565,511		
Patrimonio al Final del Ejercicio 2012	\$ 231,400,388	\$ (178,387,451)	\$ (16,984,528)	\$ (52)	\$ (52)
				102,710,850	138,739,259

LAS NOTAS I, II y III ADJUNTAS SON PARTE INTEGRANTE DE ESTE ESTADO FINANCIERO
"BAJO PROTESTA DE DECIR VERDAD DECLARAMOS QUE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y SUS NOTAS, SON RAZONABLEMENTE CORRECTOS Y SON RESPONSABILIDAD DEL EMISOR"

DRA. MARIA 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 Actividades

Por los ejercicios del 1 de enero 31 de diciembre de 2012 y 2011

(Cifras en pesos)

(Nota I.12)

Concepto	Año	
	2012	2011
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		
INGRESOS DE LA GESTIÓN		
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios		
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios de Organismos Descentralizados (no empresariales y no financieras)	\$ 23,387,773	\$ 24,302,215
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, TRASFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS		
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras ayudas		
Transferencias Internas y Asignaciones del Sector Público	262,396,280	238,643,332
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS		
Ingresos Financieros		
Intereses Ganados de Valores, Créditos, Bonos y Otros	33,089	3,279,495
Total de Ingresos	285,817,142	266,225,042
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
Servicios Personales	216,024,011	194,112,700
Materiales y Suministros	20,049,362	19,384,981
Servicios Generales	50,076,630	50,768,848
OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS		
Estimaciones y Depreciaciones	16,651,667	14,524,024
Total de Gastos y Otras Pérdidas	302,801,670	278,790,553
DESAHORRO DEL EJERCICIO	\$ (16,984,528)	\$ (12,565,511)

LAS NOTAS I, II y III ADJUNTAS SON PARTE INTEGRANTE DE ESTE ESTADO FINANCIERO
 "BAJO PROTESTA DE DECIR VERDAD DECLARAMOS QUE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y SUS NOTAS, SON RAZONABLEMENTE CORRECTOS Y SON RESPONSABILIDAD DEL EMISOR"

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 los ejercicios del 1 de enero al 31 de diciembre de 2012 y 2011

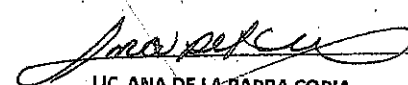
(Cifras en pesos)

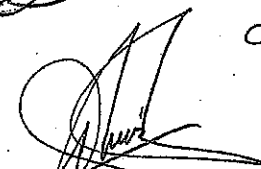
(Nota I.13)

Concepto	Año	
	2012	2011
Flujos de Efectivo por Actividades de Operación		
Origen		
Ingresos de Operaciones de Entidades Paraestatales no Empresariales y no Financieras	A \$ 23,387,773	\$ 24,302,215
Transferencias Internas y Asignaciones del Sector Público	B 262,396,280	238,643,332
Otros Ingresos y Beneficios	C 33,089	3,279,495
Aplicación		
Servicios Personales	D 216,024,011	194,112,700
Materiales y Suministros	E 20,049,362	19,384,981
Servicios Generales	F 50,076,630	50,768,848
(Aplicación) Flujo Neto de Efectivo por Actividades de Operación	(I) (332,861)	1,958,513
Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión		
Origen		
Contribuciones de Capital, para adquisición de bienes	G 3,354,430	5,888,294
Contribuciones de Capital, para mantenimiento de edificios	H 1,226,781	
Venta o Disposición de Activos Físicos	I (66,388)	2,284,713
Cancelación de las cuentas de revaluación	(52)	
Aplicación		
Bienes inmuebles y Muebles	J 4,531,235	10,836,296
(Aplicación) Neta de Efectivo por Actividades de Inversión	(16,464)	(2,663,289)
Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento		
Origen		
Disminución de Activos Financieros excluido el Efectivo y Equivalentes	K 673,418	329,678
Incremento de Otros Pasivos	L 5,699,147	2,916,221
Aplicación		
Incremento de Activos Financieros excluido el Efectivo y Equivalentes	M 4,745,103	1,050,940
Disminución de Otros Pasivos	N 1,535,804	5,607,668
Flujo (Aplicación) Neta de Actividades de Financiamiento	91,658	(3,412,709)
(Disminución) Neta en el Ejercicio de Efectivo y Equivalentes de Efectivo	(257,667)	(4,117,485)
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del ejercicio	21,586,638	25,704,123
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del ejercicio	\$ 21,328,971	\$ 21,586,638

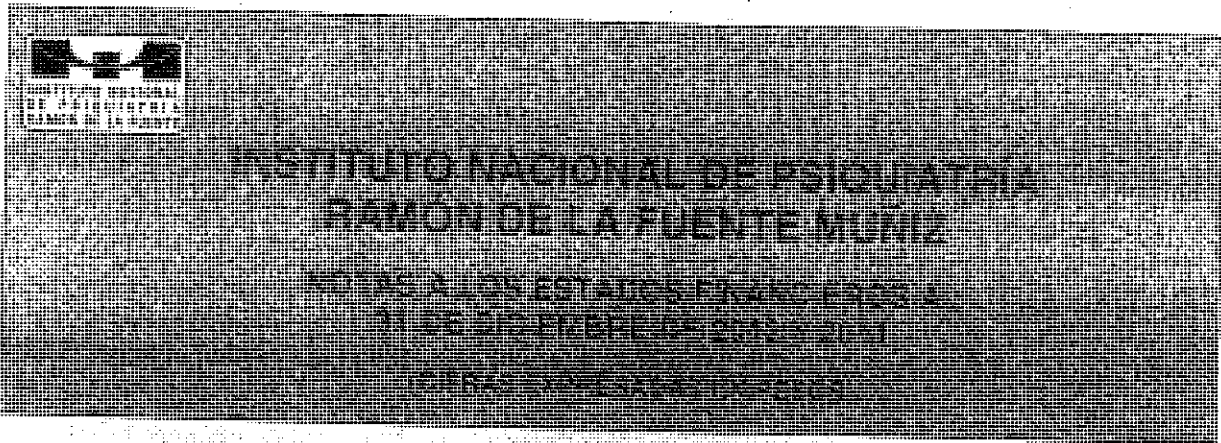
LAS NOTAS I, II y III ADJUNTAS SON PARTE INTEGRANTE DE ESTE ESTADO FINANCIERO
 "BAJO PROTESTA DE DECIR VERDAD DECLARAMOS QUE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y SUS NOTAS, SON RAZONABLEMENTE CORRECTOS Y SON RESPONSABILIDAD DEL EMISOR"


 DRA. MARIA ELENA MEDINA MORA ICÁZA
 DIRECTORA GENERAL


 LIC. ANA DE LA PARRA CORIA
 DIRECTORA DE ADMINISTRACIÓN


 C. DAVID JUÁREZ JUÁREZ
 SUBDIRECTOR DE RECURSOS FINANCIEROS

**NOTAS SOBRE LOS
ESTADOS
FINANCIEROS
DICTAMINADOS**



I. NOTAS DE DESGLOSE:

NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

I.1 EFECTIVO

Este rubro asciende a \$144,758 (\$189,150 en 2011) y está conformado por recursos propios recaudados por servicios hospitalarios del 26 al 31 de diciembre de 2012, así como de fondos fijos para solventar gastos menores de las diversas áreas administrativas y de servicios médicos de la Institución.

I.2 BANCOS

CONCEPTO	2012	2011
Recursos Fiscales	\$ 1,258,120	\$ 1,303,144
Recursos Propios	3,976,588	3,234,793
TOTAL	\$ 5,234,708	\$ 4,537,937

Con los Recursos Fiscales se pagará Impuesto Sobre la Renta (ISR) retenido a los empleados y 2.5% de Impuesto sobre Nóminas provisionados al 31 de diciembre de 2012. Por lo que se refiere a los Recursos Propios, estos ingresos autogenerados pertenecen a disponibilidades de Ejercicios anteriores registrados en las Cuentas Públicas Federales.

I.3 DEPÓSITOS DE FONDOS DE TERCEROS

El saldo en el cierre del ejercicio 2012 es por \$15,949,505 (\$16,859,551 en 2011) con los fondos de terceros los investigadores realizan Proyectos Específicos que coadyuvan a la investigación científica que se desarrolla en este Instituto, los cuales se depositan en una cuenta productiva bancaria la cual genera rendimientos de acuerdo al saldo diario. El Instituto únicamente funciona como administrador de los mismos.

I.4 EFECTIVO O EQUIVALENTES DE EFECTIVO A RECIBIR

a) CUENTAS POR COBRAR

El saldo se integra como sigue:

CONCEPTO	2012	2011
Cuentas por cobrar a pacientes	\$ 366,828	\$ 283,126
Documentos por cobrar a paciente	185,093	140,569
Total de Cuentas por cobrar	551,921	423,695
Estimación para cuentas incobrables	(713)	(713)
TOTAL	\$ 551,208	\$ 422,982

b) DEUDORES DIVERSOS

La cuenta se integra como a continuación se anota:

CONCEPTO	2012	2011
Deudores Diversos del Instituto (ADEFAS) (1)	\$ 4,960,994	\$ 553,938
Deudores Diversos	159,345	
Deudores diversos de Recursos de Terceros(2)	160,153	
Anticipo a proveedores		109,677
TOTAL	\$ 5,280,492	\$ 663,615

- (1) Corresponde al saldo del Impuesto Sobre la Renta retenido por salarios pendiente de pago por el mes de diciembre de 2012, el cual por instrucciones de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público se registró como Adeudos de Ejercicios Anteriores (ADEFAS), que se considerarán en el presupuesto aprobado para el ejercicio fiscal 2013.
- (2) Corresponden a investigadores que deben comprobar gastos de la cuenta de Recursos de Terceros.

I.5 ALMACÉN DE MATERIALES Y SUMINISTROS DE CONSUMO

Al 31 de diciembre de 2012 y 2011 este rubro se integra como sigue:

CONCEPTO	2012	2011
Almacén general	\$ 2,732,914	\$ 3,012,964
Almacén de medicamentos	460,252	853,620
TOTAL	\$ 3,193,166	\$ 3,866,584

Las partidas más significativas que integran este almacén son: Material de oficina \$597,895, Material para Laboratorio \$505,876, Material para Bienes Informáticos \$665,068, Refacciones y Accesorios para Equipo de Cómputo \$218,415, Productos farmacéuticos \$343,285, Material de uso médico \$116,967, Material de Limpieza \$166,033 y Material Eléctrico \$144,342.

I.6 BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA, CONSTRUCCIONES EN PROCESO Y MUEBLES

Este rubro al 31 de diciembre de 2012 y 2011 presenta los siguientes saldos:

CONCEPTO	2012	2011
Edificios no habitacionales y construcciones en proceso		
Monto original de la inversión	\$ 85,449,575	\$ 85,499,730
Revaluación	123,494,434	123,480,779
Depreciación acumulada	(137,504,368)	(133,431,166)
Subtotal	71,439,639	75,549,343
Construcciones en Proceso	6,248,257	5,021,476
Total	\$ 77,687,896	\$ 80,570,819

CONCEPTO	2012	2011
Mobiliario y Equipo de Administración		
Monto original de la inversión de mobiliario y equipo de administración	\$14,138,095	\$14,510,611
Revaluación	10,642,019	10,737,965
Monto original de la inversión de Equipo y Aparatos de Comunicación.	740,974	309,433
Revaluación	22,854	22,854
Monto original de la inversión de Bienes Informáticos	17,997,578	17,983,815
Revaluación	5,858,855	5,858,854
Subtotal	49,400,375	49,423,532
Depreciación acumulada histórica y actualizada	(43,333,949)	(41,525,873)
Total de Mobiliario y equipo de administración	6,066,426	7,897,659
Mobiliario y equipo educacional y recreativo		
Monto original de la inversión	2,524,630	1,444,834
Revaluación	39,954	39,954
Subtotal	2,564,584	1,484,788
Depreciación acumulada histórica y actualizada	(659,570)	(551,773)
Total de Mobiliario y equipo educacional y recreativo	1,905,014	933,015
Equipo e instrumental médico y de laboratorio		
Equipo médico	113,964,171	113,610,423
Instrumental médico	5,676	3,390
Revaluación	36,944,570	36,946,174
Subtotal	150,914,417	150,559,987
Depreciación acumulada histórica y actualizada	(109,642,228)	(98,094,699)
Total de Equipo e instrumental médico y de laboratorio	41,272,189	52,465,288

Equipo de transporte		
Monto original de la inversión	1,476,566	1,476,566
Revaluación	894,483	894,483
Subtotal	2,371,049	2,371,049
Depreciación acumulada histórica y actualizada	(2,325,328)	(2,245,678)
Total de Equipo de transporte	45,721	125,371
Maquinaria, otros equipos y herramientas		
Maquinaria y equipo eléctrico	7,001,227	5,256,925
Revaluación	367,452	367,452
Herramientas y maquinaria	234,727	170,741
Refacciones y accesorios	395,161	395,161
Revaluación	1,031,522	1,031,522
Subtotal	9,030,089	7,221,801
Depreciación acumulada histórica y actualizada	(2,151,374)	(3,303,948)
Total de Maquinaria, otros equipos y herramientas	6,878,715	3,917,853
Total de bienes muebles	\$56,168,065	\$65,339,186

En 2012, hubo altas de bienes muebles, por \$3,383,894 de los cuales \$857,519 se adquirieron con recursos fiscales; \$51,724 con Apoyo del Fondo del Tabaco, \$667,995 por recuperaciones de Aseguradoras y Donativos en Especie y \$1,806,656 con recursos de terceros y de CONACYT. Asimismo, se tuvieron bajas netas de mobiliario por \$64,121. El aumento de las construcciones en proceso fue de \$1,261,438, el cual se utilizó para mantenimiento mayor.

Derivado del resultado obtenido respecto al inventario físico 2012, se efectuaron reclasificaciones entre cuentas del rubro Mobiliario y Equipo el cual no afectó el saldo contable al cierre del ejercicio.

I.7 PROVEEDORES

El monto de este rubro asciende a \$2,392,149 (\$3,092,195 en 2011) el cual integra principalmente pagos a Escore, S. A. de C. V., por servicios del comedor \$510,318, Servicios Omni, S.A. de C.V., \$ 333,299 por servicio de limpieza, Control Técnico y Representaciones, S. A. de C. V. \$ 156,738 y Ctrl-SyS México, S.A. de C.V., \$131,224. (Los dos últimos por servicios profesionales de informática).

I.8 RETENCIONES Y CONTIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO

Al 31 de diciembre de 2012 y 2011 se tienen los siguientes saldos:

CONCEPTO	2012	2011
Impuesto Sobre la Renta por pagar (acreditar)		
Sueldos y salarios (1)	\$ 5,553,720	\$ 617
Honorarios profesionales	40,369	-
Recursos de terceros	126,492	137,652

Recursos de terceros de Conacyt	948	14,506
Total de Impuesto Sobre la Renta	5,721,529	152,775
Impuesto al Valor Agregado por pagar (acreditar)		
Honorarios profesionales	37,781	-
Trasladado	1,549	502
Recursos de terceros	134,936	146,828
Recursos de terceros de Conacyt	6,044	20,352
Retenido por servicios	9,783	-
Retenido por servicios prestados a terceros	9,984	17,106
Pago de Fletes	2,114	696
Total Impuesto al Valor Agregado (2)	202,191	185,484
Otros Impuestos y Derechos por pagar (acreditar)		
Impuesto del 2.5% sobre nóminas	641,983	573,455
Seguro, cesantía y vejez (ISSSTE)	-	25,380
Total de retenciones y contribuciones por pagar	641,983	598,835
TOTAL	\$ 6,565,703	\$ 937,094

- (1) Se integra por \$5,547,069 de retenciones al personal sobre sueldos y salarios y \$6,651 corresponden a previsión social.
- (2) El saldo de la cuenta de Impuesto al Valor Agregado se integra por \$150,964 que corresponden a Apoyos de Terceros y \$51,227 pertenecen al Instituto.

I. 9 OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO

De los importes que integran esta cuenta, \$488,896 pertenecen al ejercicio fiscal 2012 y \$418,356 de 2011, ambas son cuentas por pagar relacionadas con prestadores de bienes y servicios y anticipos de pacientes.

I.10 FONDOS Y BIENES 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 apoyar a grupos de investigación. Estos fondos son administrados por el investigador responsable del proyecto y un representante de la Administración del Instituto y su registro contable se hace en las cuentas de activo (Depósitos de fondo en administración de terceros) y de pasivo (Proyectos por realizar). El saldo de estas cuentas representa el monto disponible por aplicar. A continuación se muestra la integración de la disponibilidad con cifras al 31 de diciembre de 2012 y 2011:

CONCEPTO	2012	2011
Apoyos de terceros	\$ 8,511,682	\$ 9,650,216
Apoyos de terceros por aplicar	5,012,902	3,344,147
Reserva especial para recursos de terceros	2,339,056	3,804,608
Recursos de terceros de gastos	160,153	60,580
Total	\$ 16,023,793	\$ 16,859,551

Cabe mencionar que durante 2012 se recibieron Recursos de Terceros por \$30,934,022. De los cuales se erogaron \$2,133,456 en Servicios Personales; \$2,542,752 en Materiales y Suministros, \$25,386,488 de Servicios Generales y \$1,806,657 de Mobiliario y equipo, Equipo médico y Bienes informáticos. Dando un total de \$31,869,353.

I.11 NOTA AL ESTADO DE VARIACIONES EN EL PATRIMONIO

Las variaciones en el patrimonio se anotan a continuación:

Concepto	2012	2011
Aportaciones (1)	\$ 2,118,957	\$ 2,712,663
Donaciones de Capital	2,410,530	2,797,056
Recursos propios	51,724	378,575
Subtotal	4,581,211	5,888,294
Revaluaciones	(52)	(427,724)
Total de las Variaciones en el patrimonio	\$ 4,581,159	\$ 5,460,570

- (1) Las aportaciones del Gobierno Federal por \$2,118,957 con Recursos Fiscales incrementaron el Patrimonio en la forma siguiente: \$857,519 para adquisición de mobiliario y equipo y \$1,261,438 para mantenimiento mayor a los edificios. Las Donaciones de terceros por \$1,806,657 se utilizaron en la adquisición de mobiliario y equipo diverso, y las donaciones en especie, ascendieron a \$667,995. Con apoyos económicos del Fondo del Tabaco por \$51,724, se adquirió mobiliario para la Unidad de Adicciones.

Las aportaciones Patrimoniales arriba indicadas en Mobiliario y equipo y mantenimiento mayor, se muestran a continuación:

Aportaciones de mobiliario y equipo y Mantenimiento mayor a edificios	2012	2011
Fiscales	\$ 857,519	\$ 1,080,349
Fiscales (1)	1,261,438	1,521,091
Propios	51,724	2,797,056
Apoyo de terceros	1,806,657	489,798
Donaciones en especie de terceros	603,873	0
Total de las aportaciones	\$ 4,581,211	\$ 5,888,294

- (1) Corresponde a mantenimiento mayor.

I.12 NOTA AL ESTADO DE ACTIVIDADES

INGRESOS DE GESTIÓN

Los ingresos obtenidos por la Institución se anotan a continuación:

Concepto de los ingresos	2012	2011
Subsidios y transferencias	\$ 262,396,680	\$ 238,643,332
Capitulo 1000	215,536,165	193,736,350
Capitulo 2000	13,251,711	15,116,928
Capitulo 3000	33,518,804	29,790,054
Capitulo 4000	90,000	
Prestación de servicios	\$ 23,387,773	\$ 24,302,215
Cursos	2,149,972	1,596,211
Consultas	9,523,631	10,243,373
Hospitalización	3,029,062	3,199,638
Laboratorio	5,713,361	6,750,154
Farmacia	1,608,645	1,383,984
Varios	73,767	406,587
Otros	217,077	25,033
Fotocopias	797	2,978
Alimentación de personas	9,166	0
Fondo del tabaco	60,000	0
Centro de Ayuda al Alcohólico	608,240	452,724
Estacionamiento	139,172	193,121
Diversos	180,057	33,668
Penalizaciones	74,426	14,744

OTROS INGRESOS

Se integra por productos financieros los cuales ascendieron a \$33,089 (\$34,910 para el ejercicio de 2011) y por \$3,244,585, que fueron otorgados por el Fondo del Tabaco para la construcción del edificio de adicciones.

GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS

Concepto de gastos	2012	2011
4202. Gastos operativos		
1000. Servicios personal	216,024,011	194,112,700
2000. Materiales y suministros	20,049,362	19,384,981
3000. Servicios generales	50,076,630	50,768,848
TOTAL	\$286,150,003	\$264,266,529


La variación del Capítulo 1000, servicios personales, se debe a que en 2012, se incrementó la plantilla autorizada en la Dirección de Servicios Clínicos, aunado a los incrementos en los salarios al personal del Instituto.

I.13 NOTA AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

1. Efectivo y equivalentes

En seguida se incluye el análisis de los saldos inicial y final que figuran en la última parte del Estado de Flujo de Efectivo en la cuenta de efectivo y equivalentes:

Concepto	2012	2011
Tesorería	\$ 144,758	\$ 189,150
Bancos	5,234,708	4,537,937
Depósitos de fondos de terceros	15,949,505	16,859,551
Total de efectivo y equivalentes	\$ 21,328,971	\$ 21,586,638



2. Altas y bajas de activos fijos

En 2012 hubo altas de bienes muebles, por \$3,383,894 de los cuales \$857,519 se adquirieron con recursos fiscales; \$51,724 con Apoyo del Fondo del Tabaco, \$667,995 por recuperaciones de Aseguradoras y Donativos en Especie y \$1,806,656 con recursos de terceros y de CONACYT. Asimismo, se tuvieron bajas netas de mobiliario por \$66,990. El aumento de las construcciones en proceso fue de \$1,261,438.


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

Para este concepto se anota la depreciación de los ejercicios de 2012 y 2011 por \$16,651,667 y \$14,524,024, respectivamente.

I.14 NOTA AL ESTADO DEL EJERCICIO DE PRESUPUESTO DE EGRESOS E INGRESOS

Original:

Para el ejercicio fiscal 2012, en el Presupuesto de Egresos de la Federación, la H. Cámara de Diputados aprobó al Instituto un presupuesto original por \$276,166,013, dado a conocer por la Dirección General de Programación, Organización y Presupuesto y de la Dirección General de Recursos Humanos dependientes de la Subsecretaría de Administración y Finanzas de la Secretaría de Salud, mediante el oficio No. DGPOP/06/005075 de fecha 21 de diciembre de 2011, el cual se compone de recursos fiscales por \$ 246,166,013, y recursos propios por \$ 30,000,000.



Modificado:

El presupuesto modificado ascendió a \$ 294,515,235; integrado por \$264,515,239 de recursos fiscales y \$30,000,000 de recursos propios.

Ejercido:

El monto ejercido fue \$287,591,510; financiado con recursos fiscales por \$264,515,235; y con recursos propios por \$23,076,275. Por lo que se refiere a la diferencia de \$6,923,725, corresponden a ingresos propios no captados.

A continuación se muestra por capítulo del presupuesto ejercido e ingreso del ejercicio de 2012:

CAPITULO	PRESUPUESTO EJERCIDO	INGRESOS PRESUPUESTALES
1000	\$ 215,536,164	\$ 215,536,164
2000	19,168,181	19,168,181
3000	50,626,484	50,626,484
5000	909,243	909,243
6000	1,261,438	1,261,438
4000	90,000	90,000
TOTALES	\$ 287,591,510	\$ 287,591,510

A continuación se muestra el presupuesto ejercido por capítulo y de ingreso del ejercicio de 2011:

CAPITULO	PRESUPUESTO EJERCIDO	INGRESOS PRESUPUESTALES
1000	\$ 193,830,594	\$ 193,830,594
2000	19,463,160	19,463,160
3000	48,330,777	48,330,777
5000	3,877,405	3,877,405
6000	1,521,091	1,521,091
TOTALES	\$ 267,023,027	\$ 267,023,027

II. NOTAS DE MEMORIA

II.1 CUENTAS DE ÓRDEN

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

CONCEPTO	PRESUPUESTO EJERCIDO
Ejercicio 2012	
Ingreso	\$ 287,591,510
Egreso	287,591,510
Ejercicio 2011	
Ingreso	267,023,027
Egreso	267,023,027

III. NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

III. 1 INTRODUCCIÓN.

Los Estados financieros del Instituto proveen de información financiera a los principales usuarios del mismo, al Congreso de la Unión y a los ciudadanos.

El objetivo del presente documento es la revelación del contexto y de los aspectos económicos-financieros más relevante que son considerados en la elaboración de estos estados financieros para la mayor comprensión de los mismos y sus particularidades.

III. 2 PANORAMA ECONÓMICO Y FINANCIERO

Las principales condiciones económicas y financieras bajo las cuales el Ente económico laboró durante los ejercicios de 2012 y 2011, fueron las relacionadas con los ingresos, los cuales son obtenidos por la dependencia a través de Subsidio Federal, el cual representa el 92% y 90%, 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.

III.3 AUTORIZACIÓN E HISTORIA

a) 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

III.4 ORGANIZACIÓN Y OBJETO SOCIAL

a) 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.

b) 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 sólo tiene las obligaciones de retener y enterar el ISR de las remuneraciones pagadas a sus trabajadores y de personas físicas con actividades profesionales y otros. 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. En virtud de lo anterior y con base en el Artículo 6º, fracción I de la Ley del Impuesto Empresarial a Tasa Única (IETU), tampoco es sujeto de este impuesto.

c) 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.

III. 5 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 y al Manual de Contabilidad Gubernamental de las Entidades Paraestatales.

III. 6 CARACTERÍSTICAS DEL SISTEMA DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL

Durante 2013, el Instituto Nacional de Psiquiatría estará en posibilidad de cumplir íntegramente con las disposiciones contenidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental, por lo cual cumplirá con las disposiciones contenidas en la Comisión

de Armonización Contable (CONAC), debido a la falta de un sistema que cubra las necesidades requeridas, procediendo a efectuar las siguientes acciones:

Se llevó a cabo el estudio de mercado para evaluar siete aplicativos informáticos que pudiera dar cumplimiento al proceso de armonización contable de los lineamientos del CONAC, encontrando que seis de ellos están instalados en diferentes estados de la república y dos de ellos en los Institutos Nacionales de Salud. Los sistemas de información de armonización contable, establecen un marco conceptual basado en los lineamientos del CONAC como plataforma básica de operación; sin embargo, al interior de las instituciones, estos sistemas fueron modificados en los procesos administrativos derivado de la naturaleza de cada entidad.

El estudio de mercado muestra que los sistemas que cumplen con la armonización contable desde el enfoque del marco conceptual de la Ley de Contabilidad Gubernamental, oscilan entre los 5 y 7 millones de pesos en adquisición, recurso que en el ejercicio 2012 no se tenía considerado presupuestalmente, adicional a los tiempos de implementación entre un rango de 6 a 12 meses.

Hechos posteriores:

Por las razones anteriores, se tomó la decisión de contratar nuevamente a la Empresa MW Software, S. A. de C. V., después de someter el caso ante el Comité de Adquisiciones, Arrendamiento y Servicios de este Instituto, sin embargo, el proveedor del sistema incumplió con el contrato no logrando la armonización contable en tiempo real, a pesar de haber acudido a esta Entidad como se enuncia a continuación:

- El día 28 de febrero de 2013, se entregó en el domicilio fiscal de la empresa MW Software S. A. de C. V., el oficio No. SSG-032-2013, en el que se le informaba que el Instituto llevará a cabo un procedimiento para hacer válida la garantía por los servicios otorgados.
- El día 1 de marzo de 2013, se presentó el Representante Legal de la empresa MW Software S. A. de C. V. en las instalaciones del Instituto, indicando que realizaría las actividades que tenía pendientes.
- El día 6 de marzo de 2013, se entregó al Lic. Gonzalo Moctezuma Barragán, Abogado de este ente, un expediente con los antecedentes de la problemática suscitada con la empresa MW Software S. A. de C. V., para que se analizara la pertinencia de hacer efectiva la fianza entregada por el proveedor.

Adicionalmente, la Subdirección de Servicios Generales elaboró conjuntamente con la Subdirección de Información y Desarrollo Organizacional, la convocatoria de Licitación Pública para la contratación de un nuevo Sistema Informático Administrativo; sin embargo, derivado de los "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", ha sido necesario realizar los siguientes pasos:

- El día 25 de marzo de 2013, se envió vía electrónica al Órgano Interno de Control para su revisión la convocatoria de Licitación Pública, mencionándose que se tenía proyectado la publicación de la misma en el Diario Oficial de la Federación el día 4 de abril de 2013.
- El día 26 de marzo de 2013, la Titular del Órgano Interno de Control envió vía electrónica sus comentarios a la convocatoria de Licitación Pública Nacional, indicando que consideraba que no era posible publicar esta convocatoria el día 4 de abril de 2013, en virtud de que se tiene que enviar a la UGD para su Dictamen Técnico y su posterior envío a la UPCP de la SHCP.

A esta fecha, la Subdirección de Servicios Generales realizará las correcciones pertinentes a la Convocatoria, misma que será enviada a más tardar el próximo día 5 de abril del año en curso a la UGD.

III. 7 POLÍTICAS DE CONTABILIDAD SIGNIFICATIVAS

a. Revaluación de Estados Financieros

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

b. 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.

c. 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%
Edificios, construcciones e instalaciones	5%

d. 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 de Activo denominada "Fondo en Administración de Terceros" y "Proyectos por Realizar" como Cuenta de Pasivo.

e. 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 Secretarías de Hacienda y Crédito Público "Obligaciones Laborales" (NEIFGGSP 05) "Los compromisos en materia de pensiones al retiro de los trabajadores de las entidades cuyas relaciones laborales se rigen por el Apartado "B" del artículo 123 constitucional, son en su totalidad asumidos por el Instituto de Seguridad y Servicios Sociales de los Trabajadores del Estado (ISSSTE); en cuanto a las primas de antigüedad, no existe esta obligación. Por tales razones, en ambos casos no hay contingencia laboral que deba ser provisionada; sin embargo, para precisar que no son aplicables las disposiciones que en materia contable se han emitido para el registro de estos pasivos, es indispensable disponer de la norma de información financiera en materia de obligaciones laborales al retiro de los trabajadores de las entidades paraestatales, aplicable a partir del ejercicio de 1996".

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 se encuentra inmerso en 14 procedimientos en materia laboral, lo cual en el supuesto caso que fueran contrarios a la Institución, se tendría que erogar un estimado de \$12,469,220. El resultado pudiera cambiar en atención a la extensión temporal que se pretende en cada juicio.

f. 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 3103 "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.

III. 8 REPORTE ANALÍTICO DEL ACTIVO

A continuación se describe el reporte de movimientos del ejercicio de 2011 a 2012:

Conceptos de activo neto	Saldos contables al 31 de enero de 2012	Movimientos de las cuentas contables durante 2012			Saldos contables al 31 de diciembre de 2012
		Aumentos	Disminuciones	Depreciación	
Circulante					
Efectivo y equivalentes	\$21,586,638		\$257,667		\$21,328,971
Equivalentes a recibir efectivo	1,086,597	\$4,745,103			5,831,700
Inventarios	3,866,584		673,418		3,193,166
No circulante					
Bienes inmuebles	80,570,819	1,261,438		\$4,144,361	77,687,896
Bienes muebles	65,339,186	3,336,185		12,507,306	56,168,065
Totales del activo	\$172,449,824	\$9,342,726	\$931,085	\$16,651,667	\$164,209,798

Por lo que se refiere a los activos de la Entidad, durante los ejercicios de 2012 y 2011, se efectuaron 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 2012 y 2011, 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 2012 y 2011, 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.

III. 9 PROCESOS DE MEJORA

Principales políticas de Control Interno.

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

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

III. 10 EVENTOS POSTERIORES

No es de nuestro conocimiento que cambien las condiciones administrativas, financieras y de operación de la Institución durante el ejercicio de 2013. El presupuesto de Ingresos asignado por el Gobierno federal para el ejercicio de 2013 es de \$352,892,181, el cual es superior en 34.4% al asignado a este Ente en 2012.

III. 11 INFORMACIÓN ADICIONAL

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 de la Instituto Nacional de Psiquiatría Ramón de la Fuente Muñiz son los siguientes
 - Dirección: Calzada México-Xochimilco # 101 Col. San Lorenzo Huipulco, CP 14370, Del. Tlalpan, México, D.F.
 - Teléfono 55-4160-5000.

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

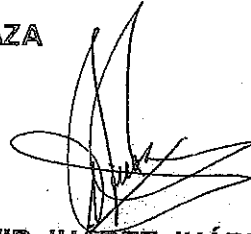
Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor.



**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**