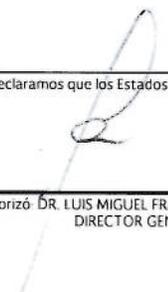


ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2019 Y AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018
(PESOS)
INSTITUTO NACIONAL DE GERIATRÍA

Ente Público: _____

CONCEPTO	2019	2018	CONCEPTO	2019	2018
ACTIVO			PASIVO		
Activo Circulante			Activo Circulante		
Efectivo y Equivalentes	29,002,606	44,674,574	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	2,014,426	2,573,856
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	3,170	4,312	Documentos por Pagar a Corto Plazo	0	0
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0	0	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Inventarios	0	0	Títulos y Valores a Corto Plazo	0	0
Almacenes	190,532	239,514	Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	0	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	59,065,142	45,594,113
Otros Activos Circulantes	31,100,807	10,778,870	Provisiones a Corto Plazo	0	0
Total de Activos Circulantes	60,297,115	55,697,270	Otros Pasivos a Corto Plazo	0	0
Activo No Circulante			Total de Pasivos Circulantes	61,079,568	48,167,970
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0	Pasivo No Circulante		
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	0	Cuentas por Pagar a Largo Plazo	3,278,406	6,172,372
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	1,139,897,266	1,131,416,000	Documentos por Pagar a Largo Plazo	0	0
Bienes Muebles	35,049,294	35,048,200	Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Activos Intangibles	0	0	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-28,277,845	-23,232,751	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	0	0
Activos Diferidos	0	0	Provisiones a Largo Plazo	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0	Total de Pasivos No Circulantes	3,278,406	6,172,372
Otros Activos no Circulantes	0	0	Total del Pasivo	64,357,974	54,340,342
Total de Activos No Circulantes	1,146,668,716	1,143,231,449	HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO		
Total del Activo	1,206,965,831	1,198,928,719	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	1,166,269,115	1,166,251,116
			Aportaciones	28,765,827	28,765,827
			Donaciones de Capital	1,137,503,288	1,137,485,289
			Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	0	0
			Hacienda Pública/Patrimonio Generado	-23,661,259	-21,662,739
			Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	-2,010,281	-4,160,264
			Resultados de Ejercicios Anteriores	-21,650,978	-17,502,476
			Revalúos	0	0
			Reservas	0	0
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0
			Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0
			Resultado por Posición Monetaria	0	0
			Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0	0
			Total Hacienda Pública/ Patrimonio	1,142,607,857	1,144,588,377
			Total del Pasivo y Hacienda Pública/Patrimonio	1,206,965,831	1,198,928,719

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

Autorizó:  DR. LUIS MIGUEL FRANCISCO GUTIÉRREZ
DIRECTOR GENERAL


Elaboró: LIC. ERIKA PLATA CORDOBA
SUBDIRECTORA DE ADMINISTRACIÓN

ESTADO DE ACTIVIDADES
DEL 01 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2019 Y DEL 01 DE ENERO AL 31 DICIEMBRE DE 2018
(PESOS)
INSTITUTO NACIONAL DE GERIATRÍA

Ente Público: _____

CONCEPTO	2019	2018	CONCEPTO	2019	2018
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS			GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
Ingresos de la Gestión	380,084	136,353	Gastos de Funcionamiento	54,725,761	69,596,595
Impuestos	0	0	Servicios Personales	21,889,168	34,925,728
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	Materiales y Suministros	555,608	1,451,120
Contribuciones de Mejoras	0	0	Servicios Generales	32,280,986	33,219,747
Derechos	0	0	Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	146,500	121,000
Productos de Tipo Corriente	0	0	Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0	0
Aprovechamientos de Tipo Corriente	0	0	Transferencias al Resto del Sector Público	0	0
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	380,084	136,353	Subsidios y Subvenciones	0	0
Ingresos no comprendidos en las fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago	0	0	Ayudas Sociales	146,500	121,000
Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	56,555,624	65,612,824	Pensiones y Jubilaciones	0	0
Participaciones y Aportaciones	0	0	Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0	0
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	56,555,624	65,612,824	Transferencias a la Seguridad Social	0	0
Otros Ingresos y Beneficios	1,000,000	7,763,376	Donativos	0	0
Ingresos Financieros	0	0	Transferencias al Exterior	0	0
Incremento por Variación de Inventarios	0	0	Participaciones y Aportaciones	0	0
Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0	0	Participaciones	0	0
Bonificaciones y Descuentos Obtenidos	0	4,821	Aportaciones	0	0
Otros Ingresos y Beneficios Varios	1,000,000	7,758,555	Convenios	0	0
Total de Ingresos y Otros Beneficios	57,935,707	73,512,553	Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública	0	0
			Intereses de la Deuda Pública	0	0
			Comisiones de la Deuda Pública	0	0
			Gastos de la Deuda Pública	0	0
			Costo por Coberturas	0	0
			Apoyos Financieros	0	0
			Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	5,073,727	7,955,222
			Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	5,073,726	7,955,202
			Provisiones	0	0
			Disminución de Inventarios	0	0
			Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro y Obsolescencia	0	0
			Aumento por Insuficiencia de Provisiones	0	0
			Otros gastos	1	20
			Inversión Pública	0	0
			Inversión Pública no Capitalizable	0	0
			Total de Gastos y Otras Pérdidas	59,945,988	77,672,817
			Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	-2,010,281	-4,160,264

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

Autorizó: DR. LUJIS MIGUEL FRANCISCO GUTIÉRREZ
DIRECTOR GENERAL

Elaboró: LIC. ERIKA PLATA CORDOBA
SUBDIRECTORA DE ADMINISTRACIÓN

ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA
DEL 01 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2019 Y DEL 01 DE ENERO AL 31 DICIEMBRE DE 2018
(PESOS)

Ente Público: _____

INSTITUTO NACIONAL DE GERIATRÍA

CONCEPTO	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública/Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores	Hacienda Pública/Patrimonio Generado del Ejercicio	Ajustes por Cambios de Valor	TOTAL
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0	0	0	0
Patrimonio Neto Inicial Ajustado del Ejercicio	1,166,251,116	0	0	0	1,166,251,116
Aportaciones	28,765,827	0	0	0	28,765,827
Donaciones de Capital	1,137,485,289	0	0	0	1,137,485,289
Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	0	0	0	0	0
Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio	0	-17,502,476	-4,160,264	0	-21,662,739
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	0	-4,160,264	0	-4,160,264
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	-17,502,476	0	0	-17,502,476
Revalúos	0	0	0	0	0
Reservas	0	0	0	0	0
Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final del Ejercicio 2017	1,166,251,116	-17,502,476	-4,160,264	0	1,144,588,377
Cambios en la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio	17,999	0	0	0	17,999
Aportaciones	0	0	0	0	0
Donaciones de Capital	17,999	0	0	0	17,999
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0	0	0	0
Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio	0	-4,148,502	2,149,983	0	-1,998,519
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	0	-2,010,281	0	-2,010,281
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	-4,148,502	4,160,264	0	11,762
Revalúos	0	0	0	0	0
Reservas	0	0	0	0	0
Saldo Neto en la Hacienda Pública/Patrimonio del Ejercicio 2018	1,166,269,115	-21,650,978	-2,010,281	0	1,142,607,857

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

Autorizó: DR. LUIS MIGUEL FRANCISCO GUTIÉRREZ ROBLEDO
DIRECTOR GENERAL

Elaboró: LIC. ERIKA PLATA CORDOBA
SUBDIRECTORA DE ADMINISTRACIÓN

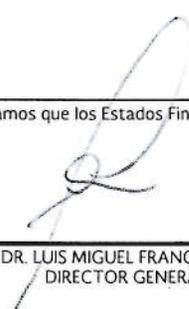
ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACIÓN FINANCIERA
DEL 01 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2019 Y DEL 01 DE ENERO AL 31 DICIEMBRE DE 2018
(PESOS)

Ente Público: _____

INSTITUTO NACIONAL DE GERIATRÍA

CONCEPTO	Origen	Aplicación	CONCEPTO	Origen	Aplicación
ACTIVO	20,767,185	28,804,297	PASIVO	13,471,028	3,453,396
Activo Circulante	15,722,092	20,321,937	Pasivo Circulante	13,471,028	559,430
Efectivo y Equivalentes	15,671,968	0	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	0	559,430
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	1,142	0	Documentos por Pagar a Corto Plazo	0	0
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0	0	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Inventarios	0	0	Títulos y Valores a Corto Plazo	0	0
Almacenes	48,982	0	Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	0	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	13,471,028	0
Otros Activos Circulantes	0	20,321,937	Provisiones a Corto Plazo	0	0
Activo No Circulante	5,045,093	8,482,360	Otros Pasivos a Corto Plazo	0	0
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0	Pasivo No Circulante	0	2,893,966
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	0	Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0	2,893,966
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	8,481,266	Documentos por Pagar a Largo Plazo	0	0
Bienes Muebles	0	1,094	Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Activos Intangibles	0	0	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	5,045,093	0	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	0	0
Activos Diferidos	0	0	Provisiones a Largo Plazo	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0	HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO	2,167,982	4,148,502
Otros Activos no Circulantes	0	0	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	17,999	0
			Aportaciones	0	0
			Donaciones de Capital	17,999	0
			Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	0	0
			Hacienda Pública/Patrimonio Generado	2,149,983	4,148,502
			Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	2,149,983	0
			Resultados de Ejercicios Anteriores	0	4,148,502
			Revalúos	0	0
			Reservas	0	0
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0
			Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0
			Resultado por Posición Monetaria	0	0
			Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0	0

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


 Autorizó: DR. LUIS MIGUEL FRANCISCO GUTIÉRREZ
 DIRECTOR GENERAL


 Elaboró: LIC. ERIKA PLATA CORDOBA
 SUBDIRECTORA DE ADMINISTRACION

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
DEL 01 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2019 Y DEL 01 DE ENERO AL 31 DICIEMBRE DE 2018
(PESOS)

Ente Público: _____

INSTITUTO NACIONAL DE GERIATRÍA

CONCEPTO	2019	2018	CONCEPTO	2019	2018
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación			Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión		
Origen	71,456,860	104,102,377	Origen	0	0
Impuestos	0	0	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	0
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	Bienes Muebles	0	0
Contribuciones de Mejoras	0	0	Otros Orígenes de Inversión	0	0
Derechos	0	0	Aplicación	8,482,360	1,121,748,466
Productos de Tipo Corriente	0	0	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	8,481,266	1,117,000,000
Aprovechamientos de Tipo Corriente	0	0	Bienes Muebles	1,094	4,748,466
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago	380,084	136,353	Otras Aplicaciones de Inversión	0	0
Participaciones y Aportaciones	0	0	Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	-8,482,360	-1,121,748,466
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	56,555,624	65,612,824	Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento		
Otros Orígenes de Operación	14,521,152	38,353,200	Origen	17,999	1,121,536,626
Aplicación	78,647,596	75,972,675	Endeudamiento Neto	0	0
Servicios Personales	21,889,168	34,925,728	Interno	0	0
Materiales y Suministros	555,608	1,451,119	Externo	0	0
Servicios Generales	32,280,986	33,219,747	Otros Orígenes de Financiamiento	17,999	1,121,536,626
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0	0	Aplicación	16,871	1,491,930
Transferencias al Resto del Sector Público	0	0	Servicios de la Deuda	0	0
Subsidios y Subvenciones	0	0	Interno	0	0
Ayudas Sociales	146,500	121,000	Externo	0	0
Pensiones y Jubilaciones	0	0	Otras Aplicaciones de Financiamiento	16,871	1,491,930
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0	0	Flujos netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	1,128	1,120,044,696
Transferencias a la Seguridad Social	0	0	Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	-15,671,968	26,425,932
Donativos	0	0	Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio	44,674,574	18,248,642
Transferencias al Exterior	0	0	Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio	29,002,606	44,674,574
Participaciones	0	0			
Aportaciones	0	0			
Convenios	0	0			
Otras Aplicaciones de Operación	23,775,334.37	6,255,081			
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	-7,190,736	28,129,702			

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

Autorizó: DR. LUIS MIGUEL FRANCISCO GUTIÉRREZ
DIRECTOR GENERAL

Elaboró: LIC. ERIKA PLATA CORDOBA
SUBDIRECTORA DE ADMINISTRACIÓN

ESTADO ANALÍTICO DEL ACTIVO
DEL 01 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2019 Y DEL 01 DE ENERO AL 31 DICIEMBRE DE 2018
(PESOS)

Ente Público: _____

INSTITUTO NACIONAL DE GERIATRÍA

CONCEPTO	Saldo Inicial	Cargos del Periodo	Abonos del Periodo	Saldo Final	Variación del Periodo
ACTIVO	1,198,928,719	133,409,401	125,372,289	1,206,965,831	8,037,112
Activo Circulante	55,697,270	124,897,470	120,297,625	60,297,115	4,599,845
Efectivo y Equivalentes	44,674,574	43,951,883	59,623,851	29,002,606	-15,671,968
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	4,312	56,779,923	56,781,065	3,170	-1,142
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0	0	0	0	0
Inventarios	0	0	0	0	0
Almacenes	239,514	168,178	217,160	190,532	-48,982
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	0	0	0	0
Otros Activos Circulantes	10,778,870	23,997,486	3,675,549	31,100,807	20,321,937
Activo No Circulante	1,143,231,449	8,511,931	5,074,664	1,146,668,716	3,437,267
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0	0	0	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	0	0	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	1,131,416,000	8,481,266	0	1,139,897,266	8,481,266
Bienes Muebles	35,048,200	17,999	16,905	35,049,294	1,094
Activos Intangibles	0	0	0	0	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-23,232,751	12,666	5,057,759	-28,277,845	-5,045,093
Activos Diferidos	0	0	0	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0	0	0	0
Otros Activos no Circulantes	0	0	0	0	0

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

Autorizó: DR. LUIS MIGUEL FRANCISCO GUTIÉRREZ ROBLEDO
DIRECTOR GENERAL

Erika Plata Córdoba
Elaboró: LIC. ERIKA PLATA CORDOBA
SUBDIRECTORA DE ADMINISTRACIÓN

ESTADO ANALÍTICO DE LA DEUDA Y OTROS PASIVOS
DEL 01 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2019 Y DEL 01 DE ENERO AL 31 DICIEMBRE DE 2018
(PESOS)

Ente Público: INSTITUTO NACIONAL DE GERIATRÍA

Denominación de las Deudas	Moneda de Contratación	Institución o País Acreedor	Saldo Inicial del Periodo	Saldo Final del Periodo
DEUDA PÚBLICA				
Corto Plazo				
Deuda Interna			0	0
Instituciones de Crédito			0	0
Títulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
Deuda Externa			0	0
Organismos Financieros Internacionales			0	0
Deuda Bilateral			0	0
Títulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
Subtotal Corto Plazo			0	0
Largo Plazo				
Deuda Interna			0	0
Instituciones de Crédito			0	0
Títulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
Deuda Externa			0	0
Organismos Financieros Internacionales			0	0
Deuda Bilateral			0	0
Títulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
Subtotal Largo Plazo			0	0
Otros Pasivos			54,340,342	64,357,974
Total Deuda y Otros Pasivos			54,340,342	64,357,974

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

Autorizó: DR. LUIS MIGUEL FRANCISCO GUTIÉRREZ ROBLEDÓ
DIRECTOR GENERAL

Erika Plata Córdoba
Elaboró: LIC. ERIKA PLATA CÓRDOBA
SUBDIRECTORA DE ADMINISTRACIÓN

Instituto Nacional de Geriátria
 Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables
 Correspondiente del 01 de enero al 30 de Septiembre de 2019

1. Total de Egresos (presupuestarios)	\$ 58,521,910.68	\$ 58,521,910.68
--	------------------	------------------

2. Menos Egresos Presupuestarios no contables	\$ -	\$ 10,302,463.99
Mobiliario y equipo de administración	\$ -	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	\$ -	
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	\$ -	
Vehículos y equipo de transporte	\$ -	
Equipo de defensa y seguridad	\$ -	
Maquinaria, otros equipos y herramientas	\$ -	
Activos biológicos	\$ -	
Bienes inmuebles	\$ -	
Obra pública en bienes propios	\$ 8,481,265.26	
Acciones y participaciones de capital	\$ -	
Compra de títulos y valores	\$ -	
Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos	\$ -	
Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales	\$ -	
Amortización de la deuda pública	\$ -	
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	\$ -	
Otros Egresos Presupuestales No Contables	\$ 1,821,198.73	

3. Más gastos contables no presupuestarios		\$ 11,726,541.70
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	\$ 5,073,725.74	
Provisiones	\$ 4,058,238.01	
Disminución de inventarios	\$ 213,135.99	
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	\$ -	
Aumento por insuficiencia de provisiones	\$ -	
Otros Gastos	\$ -	
Otros Gastos Contables No Presupuestales	\$ 2,381,441.96	

4. Total de Gasto Contables (4=1+2-3)

\$ 59,945,988.39


 Elaboró: LIC. ERIKA PLATA CÓRDOBA
 SUBDIRECTORA DE ADMINISTRACIÓN


 Autorizó: DR. LUIS MIGUEL FRANCISCO GUTIÉRREZ ROBLEDO
 DIRECTOR GENERAL

Instituto Nacional de Geriátría
 Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables
 Correspondiente del 01 de enero al 30 de Septiembre de 2019
 (Cifras en Pesos)

1. Ingresos Presupuestarios	\$ 57,935,707.46	\$ 57,935,707.46
------------------------------------	------------------	------------------

2. Más ingresos contables no presupuestarios		\$ -
Incremento por variación de inventarios	\$ -	
Dismutación del anexo de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	\$ -	
Disminución del exceso de provisiones	\$ -	
Otros ingresos y beneficios varios	\$ -	
Otros ingresos contables no presupuestarios	\$ -	

3. Menos ingresos presupuestarios no contables		\$ -
Productos de capital	\$ -	
Aprovechamientos capital	\$ -	
Ingresos derivados de financiamientos	\$ -	
Otros ingresos presupuestarios no contables	\$ -	

Total de Ingresos Contables

\$ 57,935,707.46


 Elaboró: LIC. ERIKA PLATA CÓRDOBA
 SUBDIRECTORA DE ADMINISTRACIÓN


 Autorizó: DR. LUIS MIGUEL FRANCISCO GUTIÉRREZ ROBLEDO
 DIRECTOR GENERAL

INSTITUTO NACIONAL DE GERIATRÍA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Con el propósito de dar cumplimiento a los artículos 46 y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, el Instituto Nacional de Geriatría acompaña notas a los estados financieros, teniendo presente los postulados de revelación suficiente e importancia relativa con la finalidad, de que la información sea de mayor utilidad para los usuarios.

A continuación se presentan los tres tipos de notas que acompañan a los estados:

- **Notas de desglose;**
- **Notas de memoria (cuentas de orden), y**
- **Notas de gestión administrativa.**

NOTAS DE DESGLOSE

❖ I. NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

- ACTIVO

▪ Efectivo y Equivalentes

1. El Instituto Nacional de Geriátría, tiene recursos en cuentas bancarias destinados a cubrir obligaciones de pago provenientes del ejercicio del presupuesto; los intereses generados en las cuentas productivas de recursos fiscales son reintegrados a la Tesorería de la Federación (TESOFE) tal y como señala la normatividad en la materia. Es importante señalar que los recursos no utilizados al cierre del ejercicio proveniente de recursos fiscales, se reintegran a la TESOFE en los plazos establecidos en la normatividad vigente aplicable.

Al 30 de septiembre de 2019 y al 31 de diciembre de 2018 este rubro está integrado por los siguientes saldos:

Concepto	2019	2018
EFFECTIVO		
Bancos / Tesorería		
<i>(Recursos Fiscales)</i>		
Fondo Rotatorio	213,001.00	5´074,544.00
Comisionado Habilitado	5.00	705,301.00
Nómina de Contingencia	262,774.00	741,326.00
SAR ISSSTE	4,857.00	5,361.00
Enseñanza	175,109.00	---
Fundación Gonzalo Rio	379,964.00	3´331,204.00
Recepción de donaciones patronato	366.00	365.00

Suma

1´036,076.00

9´858,101.00

Bancos / Recursos de terceros

CONACYT

HSBC MÉXICO 4058331984 INGER MARCELA AGUDELO BOTERO	11,083.00	11,083.00
HSBC MÉXICO 4058459462 INGER 262302 ARMANDO LUNA LOPEZ	---	424,111.00
HSBC MÉXICO 4058459470 INGER 242444 ISABEL ARRIETA CRUZ	---	2.00
HSBC MÉXICO 4058992306 INGER ROBERTO CASTREJON PEREZ	---	64,000.00
HSBC MÉXICO 4058992769 INGER 271790 LILIA SANDRA LUNA	---	4,435.00
HSBC MÉXICO 4059889261 INGER MARIA FERNANDA CARRILLO	---	235,132.00
HSBC MÉXICO 406085 OTROS CASOS CONVENIO CONACYT	259,463.00	684,505.00

f
12

HSBC MÉXICO 4060855897 MALTRATO EN LA VEJEZ	179,134.00	350,383.00
BBVA 0113281957 LUCIANO MENDZA	935,001.00	---
BBVA 0113638316 RED 2019	132,285.00	---
MULTIVA Cuenta 00006466664 Universidad de Texas	25,416.00	16,769.00
PROYECTOS STRIDE BBVA 0112042738	2,094.00	3,219.00
SECITI CDMX RED COLABORATIVA 0111860542	26´422,054.00	33´022,834.00
Suma	27´966,530.00	34´816,473.00
Total de Efectivo y Equivalentes	29´002,606.00	44´674,574.00

Las disponibilidades de bancos son recursos destinados al cumplimiento de obligaciones de pasivos devengados que no han sido pagados, por concepto de reintegros, adeudos, aportaciones y retenciones de impuestos.

Es importante mencionar que derivado del contrato de donación celebrado con la Fundación Gonzalo Rio Arronte A.I.P., el 30 de noviembre de 2016 con vigencia de 3 años,- los registros contables se realizaran conforme se realicen las ministraciones en efectivo a la cuenta bancaria específica. Dicho donativo en efectivo se encuentra distribuido en tres pagos parciales para cubrir los gastos del proyecto conforme al siguiente calendario:

Donativo en efectivo		
Ministración	Fecha Programada	Monto
1	A la firma del contrato	7´885,584.00
2	A los 12 meses	6´957,168.00
3	A los 24 meses	5´811,528.00
Total		20´654,280.00

El registro contable de los Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración se realiza en cuentas de activo y pasivo tal y como lo establece el Manual de Contabilidad Gubernamental para el Sector Paraestatal.

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

2. Al 30 de septiembre de 2019 y al 31 de diciembre de 2018, los derechos que el Instituto Nacional de Geriátria tiene para recibir efectivo y equivalentes está integrado por los saldos siguientes:

Concepto	2019	2018
Cuentas por Cobrar por Recursos Gasto Directo		
Capítulo 1000 Servicios Personales	---	874.00
Capítulo 3000 Servicios Generales	---	788.00
Deudores diversos		
Carlos Vázquez Cancino	2,650.00	2,650.00
Karina Roasas Flores	49.00	---
Ricardo Javier Fabela Guzmán	470.00	---
Víctor Rabindranath Barrera	1.00	---
Suma	3,170.00	4,312.00

3. Sin información que revelar.

- **Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios)**

4. Al 30 de septiembre de 2019 y 31 de diciembre de 2018 la cuenta de almacén se encuentra integrada por los siguientes rubros:

Concepto	2019	2018
Almacén de Materiales y Suministros de Consumo		
Materiales y Útiles de Oficina	159,998.00	206,645.00
Materiales y Útiles de Impresión y reproducción	25,628.00	28,848.00
Materiales y Útiles Consumibles	4,836.00	3,951.00
Material Eléctrico y Electrónico	---	---
Otros materiales y Artículos de Construcción	70.00	70.00
Suma	190,532.00	239,514.00

El saldo de la cuenta de Almacén de materiales y suministros contiene los bienes de consumo de las áreas de administración y material de oficina.

El método de valuación de almacén se realiza mediante el método del Costo Promedio y el cual consiste en: dividir el importe de las compras realizadas entre el número de unidades en existencia, realizándose cuando hay nuevas entradas.

5. Procedimiento:

Al inventario inicial se suman las compras netas y el resultado se divide entre el total de existencias, obteniéndose un costo unitario promedio que sirve para valuar las unidades existentes en el almacén.

Cada vez que se efectúe una compra nueva se debe re calcular el costo unitario promedio. Este nuevo costo surge de dividir el saldo monetario entre las unidades existentes, por lo cual las salidas del almacén que se realicen después de esta nueva compra se valorarán al nuevo costo y así sucesivamente.

Costo Promedio = Importe de las Existencias Iniciales + Importe de Compras más Impuestos/Total de Existencias Iniciales (Piezas)+ Total de entradas (Piezas)

Dicha fórmula se aplica a cada uno de los productos que se reciban contra la factura ya al cierre de cada mes donde hubo entradas.

Caso de Excepción: Para los productos que no tengan entradas y/o existencias se conserva el costo promedio histórico

Nuevos Productos: Para cada producto nuevo que ingrese al almacén, se aplicara la siguiente fórmula:

Costo promedio = Importe total con Impuestos/Total de entradas (Piezas)

- **Inversiones financieras**

6. Sin información que revelar.

7. Sin información que revelar.

- **Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles**

8.- Los bienes muebles Al 30 de septiembre de 2019 están integrados por los siguientes saldos:

Es importante señalar que de acuerdo a las prácticas de contabilidad gubernamental, las inversiones permanentes en mobiliario y equipo de administración, educacional y recreativo, bienes informáticos, de transporte y otros activos fijos, se registraran originalmente a su costo de adquisición o construcción, transferencia o donación, según corresponda.

(PESOS)

Concepto	2019	2018
Mobiliario y equipo de Administración	7,019,918.00	7,018,823.00
Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	1,031,486.00	1,031,487.00
Equipo e instrumental Médico y de Laboratorio	25,612,715.00	25,612,715.00
Vehículos y Equipo de transporte	78,346.00	78,346.00
Equipo de Defensa y Seguridad	0	0
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	1,306,829.00	1,306,829.00
Colecciones, Obras de arte y Objetos Valiosos	0	0
Activos Biológicos	0	0
Suma de Bienes Muebles	35,049,294.00	35,048,200.00

(PESOS)

Registro Contable	Valor de la relación de bienes muebles	Conciliación
\$ 35,049,294.00	\$ 35,049,294.00	---

El área de activo fijo realiza semestralmente la revisión del inventario, así como la revisión física a cada uno de los bienes, se actualiza la base de datos existente en sistema, así como actualización de los resguardos individuales.

En abril de 2018 se hizo una reclasificación entre cuentas de bienes muebles a sugerencia del Órgano Interno de Control, con la finalidad de registrar los bienes en las partidas presupuestales que les correspondían.

Al momento de la elaboración del inventario mencionado anteriormente se revisa el estado físico del activo fijo y hasta el día de hoy el estado general es bueno de todos los bienes debido a que se mantiene limpio y se le da mantenimiento a cualquier detalle incluyendo los accesorios por su uso diario, así como los usuarios, que son responsables de los bienes a su resguardo le dan un uso adecuado y correcto a estos.

Es importante señalar que como parte del contrato por donación celebrado con la Fundación Gonzalo Río Aronte I.A.P. celebrado el 30 de noviembre de 2016 y que tiene vigencia de 3 años a partir de la firma del mismo, se recibió el donativo de equipo en especie, establecido en dicho contrato, de la siguiente manera:

Concepto	Importe
Mobiliario y equipo de Administración	916,050.00
Equipo e instrumental Médico y de Laboratorio	12,247,420.00
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	1´968,685.00
Total donativo en especie	15´132,155.00

Integración de los Bienes Inmuebles:

(Pesos)

Concepto	2019	2018
Terrenos	1,024´733,892.00	1´024,733,892.00
Viviendas	0	0
Edificios no Habitacionales	98´570,475.00	92´266,108.00
Otros Bienes Inmuebles	0	0
Subtotal de Bienes Inmuebles	1,123´304,367.00	1,117´000,000.00
Infraestructura	0	0
Subtotal Infraestructura	0	0
Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	0	0
Construcciones en Proceso de Bienes Propios	16´592,899.00	14´416,000.00
Subtotal de Construcciones en Proceso	16´592,899.00	14´416,000.00
Suma de Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en proceso	1,139´897,266.00	1,131´416,000.00

(Pesos)

Registro Contable	Valor de la relación de bienes inmuebles	Conciliación
1,139´897,266.00	1,139´897,266.00	---

Los recursos aquí asentados se refieren al proyecto denominado "Ampliación y Remodelación de la Sede del Instituto Nacional de Geriátria". El registro en cartera incluye el costo de la elaboración de proyectos, la construcción y la supervisión, así como los gastos y costos relacionados con las mismas, por lo que se considera desde la planeación hasta su conclusión, independientemente de la fuente de financiamiento.

En tal sentido se llevaron a cabo los siguientes convenios con la Universidad Autónoma de México: el convenio número 32652-1876-19-IX-2012, por la cantidad de 3´625,000.00 y vigencia del 10 de septiembre al 30 de noviembre del 2012, el convenio 34290-739-8-IV-13, por la cantidad de 10´796,000.00 y vigencia del 16 de abril al 31 de diciembre del 2013, cuyo objetivo es establecer la colaboración entre las partes para que la UNAM, a través de la Coordinación de Vinculación de la Facultad de Arquitectura, elabore los "Proyectos Arquitectónicos Ejecutivos para los Edificios de Dirección General, Investigación, Laboratorios, Centros de Información y Auditorio; y Anteproyectos para el Gimnasio y Áreas Exteriores del Gimnasio y Alberca para el Instituto Nacional de Geriátría, que servirá como una aportación académica por parte del INGER, para establecer dentro del marco de actuación de ambas instituciones, principios de envergadura como la investigación, la educación superior, el desarrollo de la cultura, así como la formación profesional y docente para incluir valores en el desarrollo de la vida nacional en materia del envejecimiento sano y activo. Por lo que el Instituto aportó a la UNAM, la cantidad neta de \$14, 416,000.00 por concepto del desarrollo de los proyectos antes señalados.

Con fecha 22 de diciembre de 2016 se firmaron las escrituras No. 163,911 por la enajenación a título gratuito del Predio de Av. Contreras No. 428, Colonia San Jerónimo Lídice, ante la fe del Lic. Salvador Godínez Viera, Notario Número 42, de la Ciudad de México, sin embargo, al 31 de diciembre de 2016 no se contaba con toda la documentación correspondiente, por lo que hasta septiembre de 2018 ha sido posible hacer el reconocimiento en libros del inmueble citado teniendo una afectación, de acuerdo al Avalúo No. V-161201000 realizado por el Ing. Daniel Moisés Núñez Medina, en el activo fijo y el patrimonio de este instituto por la cantidad de \$1,117´000,000.00.

Por otro lado al 31 de diciembre de 2016 y con fecha del 30 de noviembre de 2016 se obtuvo nuevamente la vigencia en cartera del Proyecto de Inversión 0912W000002, identificándolo bajo el nombre; "Ampliación y Remodelación de la Sede del Instituto Nacional de Geriátría.- 2012-2019", mediante el Programa Presupuestario K011 "Proyecto de Inversión de Infraestructura Social" por un monto de \$204,625,671 (doscientos cuatro millones seiscientos veinte cinco mil seiscientos setenta y un pesos 00/00 m.n.). Cabe señalar que la fuente de financiamiento es con recursos fiscales. La Dirección General de Programación y Presupuesto de la Secretaría de Salud, mediante Oficio No.DGPyP-6-0142-2019 (15/ene/19), comunico al INGER el Presupuesto de Egresos de la Federación y Calendarios para el ejercicio fiscal 2019, en el cual se incluyen recursos al capítulo 6000 "Inversión Pública" por \$50,000,000.00 pesos.

9. Sin información que revelar.

- **Estimaciones y deterioros**

10. Las depreciaciones y amortizaciones acumuladas hasta el 30 de septiembre de 2019 fue de -\$28´277,845.00 Correspondiente al activo fijo y al activo intangible del Instituto y se integra de la siguiente forma:

Concepto	2019	2018
Depreciación de Acumulada de Bienes Inmuebles		
Obras de construcción para edificios no habitacionales	8´373,149.00	6´089,563.00
Total	8´373,149.00	6´089,563.00
Depreciación Acumulada de Bienes Muebles		
Mobiliario y equipo de Administración		
Mobiliario	2´366,530.00	2´036,786.00

Muebles Excepto Oficina y Estantería	8,672.00	7,621.00
Bienes Informáticos	647,821.00	340,480.00
Equipo de Administración	602,930.00	513,723.00
Suma	3 ' 625,953.00	2 ' 898,610.00

Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo

Equipos y aparatos audiovisuales	334,047.00	332,999.00
Cámaras Fotográficas y de Video.	600,034.00	597,612.00
Mobiliario y Equipo Educativo	87,107.00	86,950.00
Suma	1 ' 021,188.00	1 ' 017,561.00

Equipo Instrumental médico y de Laboratorio

Equipo Médico y de Laboratorio	13 ' 328,972.00	11 ' 930,950.00
Instrumental Médico y de Laboratorio	1 ' 268,655.00	734,151.00
Suma	14 ' 597,627.00	12 ' 665,101.00

Equipo de Transporte

Automóviles y equipo terrestre	78,346.00	78,346.00
Suma	78,346.00	78,346.00

Maquinaria otros equipos y Herramientas

Maquinaria y Equipo Agropecuario	36,191.00	31,471.00
Maquinaria y Equipo Industrial	229,634.00	176,995.00
Equipo de Comunicación y Telecomunicación	19,673.00	15,453.00
Maquinaria y Equipo Eléctrico	159,413.00	138,620.00
Herramientas y Maquinas	135,241.00	119,747.00
Otros bienes muebles	1,430.00	1,284.00
Suma	581,582.00	483,570.00

Total depreciación acumulada bienes muebles 19 ' 904,696.00 17 ' 143,188.00

Total Depreciaciones y Amortizaciones 28 ' 277,845.00 23 ' 232,751.00

En abril de 2018 el órgano Interno de control sugirió la reclasificación entre cuentas de los bienes muebles, derivado de los anterior se realizaron ajustes en las depreciaciones de los bienes, mismos que afectaron la cuenta de resultados de ejercicios anteriores de conformidad con las Principales Reglas de Registro y Valoración del Patrimonio (Elementos Generales) publicadas en el Diario Oficial de la Federación (DOF) el 27 de diciembre de 2010 y con las Reglas Específicas del Registro y Valoración del Patrimonio publicadas en el DOF el 13 de diciembre de 2011. Derivado del reconocimiento en libros del inmueble donado se realizó el registro de la depreciación acumulada correspondiente al periodo enero 2017-septiembre 2018 de las obras de construcción no habitacionales, teniendo una afectación total de \$ 5 ' 328,368.00.

A la fecha el Instituto Nacional de Geriátria, de conformidad con las Principales Reglas de Registro y Valoración del Patrimonio (Elementos Generales) publicadas en el Diario Oficial de la Federación (DOF) el 27 de diciembre de 2010 y con las Reglas Específicas del Registro y Valoración del Patrimonio publicadas en el DOF el 13 de diciembre de 2011, la estimación de la vida útil de sus bienes es con base a la "Guía de

Vida Útil Estimada y Porcentajes de Depreciación" publicada el 15 de agosto de 2012 como los Parámetros de Estimación de Vida Útil y que se detallan a continuación:

Bienes Muebles y Activos intangibles	Porcentaje de Depreciación y Amortización
Edificios no habitacionales	3.3%
Mobiliario	10.0%
Bienes Informáticos	33.3%
Equipo de Administración	10.0%
Equipos y aparatos audiovisuales	33.3%
Equipo Médico y de Laboratorio	20.0%
Automóviles y equipo terrestre	20.0%
Maquinaria otros equipos y Herramientas	10.0%
Software (Licencia por un año)	100.0%

▪ **Otros Activos**

11.- Otros Activos Circulantes

Al 30 de septiembre de 2019 y al 31 de diciembre de 2018, los Otros Activos Circulantes que el Instituto Nacional de Geriatria tiene están integrados por los saldos siguientes:

Concepto (Adquisiciones con Fondos de terceros)	2019	2018
CONACYT		
HSBC MÉXICO 4058459462 INGER 262302 ARMANDO LUNA LOPEZ	2'000,000.00	1'575,889.00
HSBC MÉXICO 4058459470 INGER 242444 ISABEL ARRIETA CRUZ	---	540,007.00
HSBC MÉXICO 4058331984 INGER MARCELA AGUDELO BOTERO	987,990.00	987,990.00
HSBC MÉXICO 4058992355 INGER FONDO NEWTON	---	1'066,806.00
HSBC MÉXICO 4058992306 INGER ROBERTO CASTREJON PEREZ	---	56,000.00
HSBC MÉXICO 4058992769 INGER 271790 LILIA SANDRA LUNA PEREZ	---	325,565.00
HSBC MÉXICO 4059889071 INGER MARIA FERNANDA CARRILLO	---	684,875.00
HSBC MÉXICO 4060855624 OTROS CASOS CONVENIO CONACYT	2'371,562.00	1'118,956.00
HSBC MÉXICO 4060855897 MALTRATO EN LA VEJEZ	662,766.00	491,504.00

HSBC MÉXICO 4061676417 RED TEMATICA ENVEJECIMIENTO	---	698,651.00
BBVA 0113638316 RED 2019	60,715.00	---
MULTIVA Cuenta 00006466664 Universidad de Texas	1'208,540.00	1'026,187.00
BBVA BANCOMER 0112042738-360128 PROYECTOS STRIDE	229,281.00	228,157.00
BBVA BANCOMER 0111860542 SECITI CDMX	23'579,953.00	1'978,283.00

Suma

31'100,807.00

10'778,870.00

Es importante señalar que en el mes de mayo de 2018 se realizó un ajuste por la cantidad de \$20'070,928.00 en los estados financieros por concepto de cierre de proyectos de recursos de terceros.

- PASIVO

1. Cuentas y Documentos por Pagar

Las cuentas por pagar a corto plazo por el Instituto Nacional de Geriatria Al 30 de septiembre de 2019 son las siguientes:

Concepto	2019	2018
CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO		
Servicios personales por pagar a corto plazo		
Remuneraciones al personal de Carácter Permanente	31,138.00	116,788.00
Proveedores por pagar a corto plazo	781,302.00	668,125.00
GADAI de México SA de CV	724,442.00	
Guzmán Tello de Meneses SC	466.00	
ISSSTE	1,004.00	
Suministro para uso Médico Y Hospitalario	55,390.00	
Retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo		
Retenciones por Impuestos		
ISR Sueldos y Salarios	785,900.00	1'161,095.00
I.S.R. Honorarios Recursos Fiscales	---	1,117.00
ISR Recursos de Terceros	88,402.00	134,824.00
I.V.A Recursos Federales Serv Profesionales	---	1,192.00
IVA Recursos de Terceros	93,295.00	143,813.00
I.V.A Recursos Federales Serv Generales	---	788.00

Retenciones por Seguridad Social

ISSSTE	107,907.00	---
--------	------------	-----

Contribuciones Locales

Impuesto Sobre Nómina	110,694.00	123,777.00
-----------------------	------------	------------

Aportaciones Patronales Seguridad Social

SIRI	1,933.00	207,751.00
------	----------	------------

Retenciones a Favor de Terceros

Retenciones a Favor de Terceros	11,566.00	12,710.00
---------------------------------	-----------	-----------

Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo

Intereses por enterar a la TESOFE	2,289.00	1,876.00
-----------------------------------	----------	----------

Total de cuentas por pagar a corto plazo**2´014,426.00****2´573,856.00**

Servicios Personales:

Los saldos Al 30 de septiembre de 2019, presentan los siguientes vencimientos:

Concepto	90 días	180 días	Menor o igual a 365 días	Mayor a 365 días	TOTAL
Remuneraciones	---	---	---	31,138.00	31,138.00

Proveedores:

Los saldos Al 30 de septiembre de 2019, presentan los siguientes vencimientos:

Concepto	90 días	180 días	Menor o igual a 365 días	Mayor a 365 días	TOTAL
Proveedores	781,302.00	---	---	---	781,302.00

Retenciones y Contribuciones por pagar y Otras Cuentas por pagar a Corto Plazo:

Los impuestos a cargo y retenidos Al 30 de septiembre de 2019, presentan los siguientes vencimientos:

Concepto	90 días	180 días	Menor o igual a 365 días	(Mayores a 365)	TOTAL
Retenciones por impuestos	967,597.00	---	---	---	967,597.00
Aportaciones patronales de Seguridad Social	1,933.00	---	---	---	1,933.00
Retenciones por Seguridad Social	107,907.00	---	---	---	107,907.00

Contribuciones Locales	110,694.00	---	---	---	110,694.00
Retenciones a Favor de Terceros	206.00	---	---	11,360.00	11,566.00
		Total de retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo.			1'199,697.00
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	2,289.00	---	---	---	2,289.00
		Total de otras cuentas por pagar a corto plazo.			2,289.00

2. Fondos de Bienes de Terceros en Administración y/o Garantía a corto plazo

Los Fondos de Bienes de Terceros en Administración y/o Garantía a corto plazo se encuentran integrados de la siguiente forma:

Concepto	2019	2018
Fondos u Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a corto plazo		
CONACYT		
Cuenta 4058331984 INGER MARCELA AGUDELO BOTERO	999,069.00	999,069.00
Cuenta 4058459462 INGER 262302 ARMANDO LUNA LOPEZ	2'000,000.00	2'000,000.00
Cuenta 4058459470 INGER 242444 ISABEL ARRIETA CRUZ	---	540,009.00
Cuenta 4058992355 INGER FONDO NEWTON	---	1'066,809.00
Cuenta 4058992306 INGER ROBERTO CASTREJON PEREZ	---	120,000.00
Cuenta 4058992769 INGER 271790 LILIA SANDRA LUNA PEREZ	---	330,000.00
Cuenta 4059889261 INGER MARIA FERNANDA CARRILLO	---	920,000.00
Cuenta 4060855624 OTROS CASOS CONVENIO CONACYT	2'630,892.00	1'803,392.00
HSBC MÉXICO 4060855897 MALTRATO EN LA VEJEZ	841,849.00	841,849.00
HSBC MÉXICO 4061676417 RED TEMATICA ENVEJECIMIENTO	---	698,653.00
BBVA 0113281957 LUCIANO MENDOZA	935,000.00	---
BBVA 0113638316 RED 2019	193,000.00	---
Extranjero		
Cuenta 00006466664 Universidad de Texas	1'233,958.00	1'042,958.00

F
M

BBVA BANCOMER 0111860542 PROYECTOS STRIDE	231,374.00	231,374.00
SECITI CDMX		
BBVA BANCOMER 0111860542 RED COLABORATIVA	50´000,000.00	35´000,000.00
Total	59´065,142.00	45´594,113.00

3. Pasivos Diferidos y Otros.

Pasivo No Circulante

Al 30 de septiembre de 2019, éste rubro está integrado por los saldos siguientes:

Concepto	2019	2018
CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO		
Proveedores por Pagar a Largo Plazo		
Secretaría de Finanzas (SACMEX)	3´278,406.00	6´172,371.00
1er Bimestre 2019	746,597.00	
2do Bimestre 2019	827,109.00	
3er Bimestre 2019	875,356.00	
4to Bimestre 2019	829,344.00	
Secretaría de Finanzas (Predial)	---	1.00
Suma	3´278,406.00	6´172,372.00

Al 31 de diciembre de 2018 se provisionó el importe histórico por de servicio de agua por la cantidad de \$6´172,371.00, de los cuales \$5´567,418.00 fueron pagados en enero de 2019 y \$604,953.00 fueron pagados en febrero 2019.

f
u

❖ **II. NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES**

- **Ingresos de Gestión**

1. En virtud de que el Instituto Nacional de Geriátria es un organismo público descentralizado y sectorizado a la Secretaría de Salud, las transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas de operación que se reciben del Gobierno Federal son administrados a través del SICOP y del SIAFF, los compromisos son pagados a través de Cuentas por Liquidar Certificada (CLC), Al 30 de septiembre de 2019 se integran de la siguiente manera:

CONCEPTO	2019
Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	
Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	56´555,624.00
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	380,083.00
Otros impuestos y beneficios	
Bonificaciones y descuentos obtenidos	---
Otros Ingresos y Beneficios Varios	1´000,000.00
Total de ingresos y otros beneficios	57´935,707.00

- **Gastos y Otras Pérdidas:**

1. Gastos de Funcionamiento y Ayudas Sociales:

Las cuentas de gastos de funcionamiento y ayudas sociales del Instituto Nacional de Geriátria al 30 de septiembre de 2019 se integran de la siguiente manera:

CONCEPTO	2019
Servicios Personales	21´889,167.00
Materiales y suministros	555,608.00
Servicios Generales	32´280,986.00
Gastos de funcionamiento	54´725,761.00
Ayudas sociales	146,500.00
Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas	146,500.00
Total	54´872,261.00

f
ne

Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias:

Las cuentas otros gastos y pérdidas extraordinarias del Instituto Nacional de Geriátria al 30 de septiembre de 2019 se integran de la siguiente manera:

Concepto	2019
Estimaciones, depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia, y Amortizaciones	5´073,726.00
Otros gastos	1.00
Total de Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	5´073,727.00

Es importante mencionar que hasta el 30 de septiembre de 2019 el Instituto tuvo un Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro) de -2´010,281.00.

f
u

❖ III. NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

1. Modificaciones al Patrimonio Contribuido

El patrimonio contribuido del Instituto Al 30 de septiembre de 2019, se integra por los bienes muebles e inmuebles y derechos que le ha transferido el Gobierno Federal en los términos de las disposiciones aplicables,

Concepto	2019	2018
Patrimonio Neto Inicial Ajustado del Ejercicio	---	---
Suma Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	---	---
Aportaciones	28´765,827.00	28´765,827.00
Donaciones de Capital	1,137´503,288.00	1,137´485,289.00
Suma Hacienda Pública/Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores	1,166´269,116.00	1,166´251,116.00
Patrimonio Generado		
Resultado de Ejercicios Anteriores	-21´650,978.00	-17´502,476.00
Resultado del ejercicio	-2´010,281.00	-4´160,264.00
Suma Hacienda Pública/Patrimonio Generado del Ejercicio	-23´661,259.00	-21´662,740.00
Saldo Neto en la Hacienda Pública	1´142´607,857.00	1´144´588,376.00

Aportaciones:

Al 30 de septiembre de 2019 las aportaciones se integran como sigue:

Fecha	Concepto	Descripción	Capítulo	Total
31/05/2012	Descentralización del INGER	Acta administrativa entre la dirección general de recursos materiales y servicios generales y el instituto nacional de geriatría "relación pormenorizada de bienes de activo fijo" con corte al 25 de mayo de 2012 del entonces Instituto de Geriatría. (25/mayo/2012)	5000	2,222,052.00
Total descentralización del INGER				2,222,052.00
23/11/2012	CLC 105	Proyecto arquitectónico del convenio "plan maestro para el INGER y proyecto arquitectónico ejecutivo del centro de día, unidad de valoración geriátrica y el centro de Tele-asistencia" del 10 de septiembre al 30 de noviembre 2012.	6000	3,620,000.00
17/09/2013	CLC 252	1ª Entrega. Convenio "proyectos arquitectónicos ejecutivo para los edificios de; dirección general, investigación, laboratorios, centro de información y auditorio; y anteproyecto para el gimnasio y áreas exteriores del gimnasio y alberca para el INGER" del 16 de abril al 31 de diciembre 2013.	6000	2,699,000.00

26/09/2013	CLC 274	2ª Entrega. Convenio "proyectos arquitectónicos ejecutivo para los edificios de; dirección general, investigación, laboratorios, centro de información y auditorio; y anteproyecto para el gimnasio y áreas exteriores del gimnasio y alberca para el INGER" del 16 de abril al 31 de diciembre 2013.	6000	1,047,480.00
16/11/2013	CLC 381	2ª Entrega. Convenio "proyectos arquitectónicos ejecutivo para los edificios de; dirección general, investigación, laboratorios, centro de información y auditorio; y anteproyecto para el gimnasio y áreas exteriores del gimnasio y alberca para el INGER" del 16 de abril al 31 de diciembre 2013.	6000	1,651,520.00
14/11/2013	CLC 383	3ª Entrega. Convenio "proyectos arquitectónicos ejecutivo para los edificios de; dirección general, investigación, laboratorios, centro de información y auditorio; y anteproyecto para el gimnasio y áreas exteriores del gimnasio y alberca para el INGER" del 16 de abril al 31 de diciembre 2013.	6000	2,699,000.00
16/12/2013	CLC 467	4ª Entrega. Convenio "proyectos arquitectónicos ejecutivo para los edificios de; dirección general, investigación, laboratorios, centro de información y auditorio; y anteproyecto para el gimnasio y áreas exteriores del gimnasio y alberca para el INGER" del 16 de abril al 31 de diciembre 2013.	6000	2,699,000.00
Total del capítulo 6000 "Inversión Pública"				14,416,000.00
31/12/2013	Adquisiciones 2013	Adquisición de mobiliario, equipo médico y de laboratorio, equipo de administración y bienes informáticos.	5000	12,102,276.00
05/09/2014	CLC 416	Adquisición de mobiliario.	5000	25,499.12
Total del capítulo 5000 "Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles"				12,127,775.10
Total de Aportaciones				28,765,827.00

Donaciones de Capital:

Al 30 de septiembre de 2019 las donaciones de capital se integran como sigue:

Donataria	Fecha	Monto	Monto Acumulado
Proyectos de Investigación	22/02/2013	3´037,312.59	
Total Ejercicio 2014		3´037,312.59	3´037,312.59
Proyectos de Investigación	30/11/2016	259,206.20	
Proyectos de Investigación	31/12/2016	30.99	
Total Ejercicio 2016		259,237.19	3´296,549.78
Proyectos de Investigación	20/02/2017	9,598.00	
Proyectos de Investigación	01/11/2017	8,999.02	
Proyectos de Investigación	20/12/2017	3´583,136.75	
Fundación Gonzalo Rio Arronte A.I.P.	20/12/2017	976,117.08	
Fundación Gonzalo Rio Arronte A.I.P.	24/12/2017	8´074,261.98	
Total Ejercicio 2017		12´652,112.83	15´948,662.61
Fundación Gonzalo Rio Arronte A.I.P.	12/01/2018	2´500,507.65	
Proyectos de Investigación	09/03/2018	49,488.17	
Proyectos de Investigación	16/03/2018	49,600.00	
Fundación Gonzalo Rio Arronte A.I.P.	27/04/2018	434,527.00	
Proyectos de Investigación	25/04/2018	3,198.00	

f
12

Proyectos de Investigación	04/05/2018	611,274.51	
María del Socorro García Quiroz (Secretaría de Salud)	01/09/2018	1,117 ' 000,000.00	
Proyectos de Investigación	03/09/2018	28,641.97	
Proyectos de Investigación	11/09/2018	7,560.00	
Proyectos de Investigación	03/10/2018	213,880.80	
Proyectos de Investigación	03/10/2018	266,800.00	
Proyectos de Investigación	17/10/2018	367,548.20	
Proyectos de Investigación	17/10/2018	3,600.00	
Total Ejercicio 2018		1,121 ' 536,626.30	1 ' 137,485,288.91
Proyectos de Investigación	20/02/2019	17,999.10	
Total Ejercicio 2019		17,999.10	1,137 ' 503,288.01

Al 30 de septiembre de 2019 el Instituto recibió donaciones y adquisiciones con cargo a recursos de terceros de activo fijo, mismos que se encuentran registrados en las cuentas de Bienes Inmuebles y Bienes Muebles que forman parte del patrimonio de la institución.

2. Información sobre Modificaciones al Patrimonio Generado

Resultados de Ejercicios Anteriores:

La cuenta de resultados de ejercicios anteriores Al 30 de septiembre de 2019 no ha sido modificada por reclasificaciones de movimientos que afectan a resultado de ejercicios anteriores.

Aumento por la reclasificación de movimientos que afecta ejercicios anteriores	---
Disminución por la cancelación de movimientos no procedentes	11,762.00
Total	11,762.00

f
Re

❖ **IV. NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**

1. Efectivo y equivalentes

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

Concepto	2019	2018
Efectivo en Bancos – Tesorería	29´002,606.00	44´674,574.00
Efectivo en Bancos- Dependencias	-	-
Total de Efectivo y Equivalentes	29´002,606.00	44´674,574.00

2. Detalle de Adquisiciones de Bienes Muebles e Inmuebles.

Durante el presente ejercicio fiscal el Instituto Nacional de Geriatría cuenta con recursos para inversión por un monto de \$50´000,000.00 de los cuales ha ejercido a esta fecha:

Fecha	Concepto	Descripción	Capitulo	Total
19/06/2019	CLC 221	Supervisión de Obra (10% de Anticipo)	6000	226,063.00
20/06/2019	CLC 222	Servicio de Supervisión de Obra (Estimación No. 1)	6000	160,624.00
09/07/2019	CLC 240	Servicio de Supervisión de Obra (Estimación No. 2)	6000	267,707.00
25/07/2019	CLC 266	Trabajos generales de Obra (30% de Anticipo)	6000	5´202,578.00
25/07/2019	CLC 267	Proyecto Ejecutivo de la Redes (10% de Anticipo)	6000	98,709.00
09/08/2019	CLC 291	Proyecto Ejecutivo de la Redes (Estimación No. 1)	6000	337,146.00
12/08/2019	CLC 292	Servicio de Supervisión de Obra (Estimación No. 3)	6000	267,707.00
22/08/2019	CLC 311	Trabajos generales de Obra (Estimación No. 1)	6000	470,237.00
06/09/2019	CLC 328	Servicio de Supervisión de Obra (Estimación No. 4)	6000	267,706.00
18/09/2019	CLC 351	Proyecto Ejecutivo de la Redes (Estimación No. 2)	6000	551,236.00
27/09/2019	CLC 359	Trabajos generales de Obra (Estimación No. 2 y 3e)	6000	631,552.00
			Total Ejercido	8´481,265.00

3. Conciliación de los Flujos de Efectivo Neto de la Actividades de operación y la Cuenta de Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios.

Se realizó la conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y la cuenta de Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios como se detalla a continuación

Concepto	2019	2018
Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios	-2´010,281.00	-4´160,264.00
<i>Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo</i>	-	-
Depreciación	5´073,726.00	7´955,202.00
Incrementos en las provisiones	64´357,974.00	54´340,342.00

f
R

❖ **V. CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASÍ COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES**

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

Concepto	2019
Conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables	
1. Ingresos presupuestarios	\$ 57´935,707.00
2. Más ingresos contables no presupuestarios	---
Incremento por variación de inventarios	---
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	---
Disminución del exceso de provisiones	---
Otros ingresos y beneficios varios	---
Otros ingresos contables no presupuestarios	---
3. Menos ingresos presupuestarios no contables	---
Productos de capital	---
Aprovechamientos capital	---
Ingresos derivados de financiamientos	---
Otros ingresos presupuestarios no contables	---
4. Ingresos contables (4 = 1 + 2 - 3)	\$ 57´935,707.00
Conciliación entre los egresos presupuestarios y los gastos contables	
1. Total de egresos presupuestarios	\$ 58´521,910.00
2. Menos egresos presupuestarios no contables	\$ 10´302,464.00
Mobiliario y equipo de administración	---
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	---
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	---
Vehículos y equipo de transporte	---

Equipo de defensa y seguridad	---
Maquinaria, otros equipos y herramientas	---
Activos biológicos	---
Bienes inmuebles	---
Activos intangibles	---
Obra pública en bienes propios	\$ 8´481,265.00
Acciones y participaciones de capital	---
Compra de títulos y valores	---
Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos	---
Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales	---
Amortización de la deuda pública	---
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	---
Otros egresos presupuestarios no contables	\$ 1´821,199.00
3. Más gastos contables no presupuestarios	\$11´726,542.00
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	\$5´073,726.00
Provisiones	\$4´058,238.00
Disminución de inventarios	\$ 213,136.00
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	---
Aumento por insuficiencia de provisiones	---
Otros gastos	---
Otros gastos contables no presupuestarios	\$ 2´381,442.00
4. Total de gasto contable (4 = 1 - 2 + 3)	\$ 59´945,988.00

f
re

NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Cuentas de Orden Contable.

1. El Instituto Nacional de Geriatria **no tiene** instrumentos prestados a formadores de mercado e instrumentos de crédito recibidos en garantía de los formadores de mercado u otros.
2. Asimismo, el Instituto Nacional de Geriatria **no emite** instrumentos.
3. El Instituto Nacional de Geriatria tiene firmado contrato No. INGER-CO-002-2019 para la obra denominada "Trabajos generales de Obra para los edificios A Y C para el Instituto Nacional de Geriatria".

Cuentas de Orden Presupuestarias.

Al 30 de septiembre de 2019, las cuentas de orden presupuestarias se integran como siguen:

Cuenta	Nombre	2019
8.1.1	Ley de Ingresos Estimada	\$ 108 ' 879,332.00
8.1.2	Ley de Ingresos por Ejecutar	\$ 94 ' 352,783.56
8.1.3	Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	\$-43 ' 409,159.02
8.1.4	Ley de Ingresos Devengada	---
8.1.5	Ley de Ingresos Recaudada	\$57 ' 935,707.46

Cuenta	Nombre	2019
8.2.1	Presupuesto de Egresos Aprobado	\$108 ' 879,332.00
8.2.2	Presupuesto de Egresos por Ejercer	\$93 ' 766,580.34
8.2.3	Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	\$-43 ' 409,159.02
8.2.4	Presupuesto de Egresos Comprometido	---
8.2.5	Presupuesto de Egresos Devengado	---
8.2.6	Presupuesto de Egresos Ejercido	---
8.2.7	Presupuesto de Egresos Pagado	\$58 ' 521,910.68

NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1. Introducción

Los Estados Financieros del **Instituto Nacional de Geriátría**, proveen de información financiera a los principales usuarios de la misma, al Congreso y a los ciudadanos.

El objetivo del presente documento es la revelación del contexto y de los aspectos económicos-financieros más relevantes que influyeron en las decisiones del período, y que fueron considerados en la elaboración de los estados financieros para la mayor comprensión de los mismos y sus particularidades.

De esta manera, se informa y explica la respuesta del **Instituto Nacional de Geriátría** a las condiciones relacionadas con la información financiera del **1º de enero Al 30 de septiembre de 2019 y 31 de diciembre de 2018**; además, asimismo expone aquellas políticas que podrían afectar la toma de decisiones en períodos posteriores.

2. Panorama Económico y Financiero

El Instituto Nacional de Geriátría, organismo público descentralizado de la Administración Pública Federal, con personalidad jurídica y patrimonio propio, sectorizado a la Secretaría de Salud, tiene como principal fuente de financiamiento el Presupuesto de Egresos de la Federación para el presente ejercicio fiscal.

3. Autorización e Historia

a) Fecha de creación.

El Instituto Nacional de Geriátría, fue creado mediante DECRETO publicado el 30 de mayo de 2012 en el que se adiciona una fracción IV Bis al artículo 5 y el artículo 7 Ter a la Ley de los Institutos Nacionales de Salud, en materia de Geriátría. El segundo transitorio establece que "La creación del organismo público descentralizado de la Administración Pública Federal, Instituto Nacional de Geriátría, deberá sujetarse a los recursos humanos, financieros y materiales con los que cuenta actualmente el órgano desconcentrado Instituto de Geriátría." Lo anterior determinó el inicio de actividades con la capacidad instalada preexistente que no incluía la de servicios de atención médica, solo la de Investigación y Enseñanza.

b) Principales cambios en su estructura.

La estructura del Instituto Nacional de Geriátría, fue autorizada con vigencia a partir del 16 de diciembre de 2012 por la Secretaría de la Función Pública mediante oficio SSFP/408/DGOR/046/2013, conformada por 1 Director General, Dos Directores de Área, Seis Subdirectores y 11 Jefes de Departamento, estructura que a la fecha no ha sido modificada.

4. Organización y Objeto Social

a) Objeto social.

El Instituto Nacional de Geriátría como organismo público descentralizado de la Administración Pública Federal, con personalidad jurídica y patrimonio propio, sectorizado a la Secretaría de Salud tiene como Misión promover el envejecimiento activo y saludable de la población mediante la producción de nuevos conocimientos, su aplicación y difusión; el desarrollo de recursos humanos especializados y el impulso al desarrollo de servicios de salud en el conjunto del Sistema Nacional de Salud y como Visión ser la institución líder en investigación y enseñanza sobre envejecimiento que impacte favorablemente en la salud y calidad de vida de la población, con reconocimiento nacional e internacional.

a) Principal actividad.

La formación de recursos humanos y la investigación del envejecimiento, de las enfermedades y cuidados del adulto mayor; Apoyar a la Secretaría de Salud, en su carácter de dependencia coordinadora de sector, para la elaboración y ejecución de los programas anuales, sectoriales, especiales y regionales de salud en el ámbito de sus funciones, así como promover la concertación de acciones con los sectores social y privado en su ámbito de competencia; Fomentar la realización de proyectos de desarrollo de tecnología especializada, obteniendo con ello protocolos de innovación tecnológica en cuanto a la elaboración de medios de diagnóstico y tratamiento; y Ser el centro nacional de referencia para asuntos relacionados con estudios sobre el envejecimiento poblacional y sus aplicaciones.

b) Ejercicio fiscal.

1º de enero al 30 de septiembre de 2019 y 31 de diciembre de 2018.

a) Régimen jurídico.

Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos, D.O.F., 05-02-1917.

Última Reforma Publicada en el D.O.F. el 10-02-2014

Ley de los Institutos Nacionales de Salud
D. O. F. 26-05-2000, última reforma publicada en el DOF el 30-05-2012

Ley de Ingresos de la Federación para el Ejercicio Fiscal de 2014.

D.O.F. 20-11-2013.

Ley General de Salud.
D.O.F. 07-02-1984 última reforma publicada en el DOF el 15-01-2014.

Ley General de Educación
D.O.F. 13-07-1993, última reforma publicada en el DOF el 11-09-2013.

Ley General de Contabilidad Gubernamental
D.O.F. 31-12-2008, última reforma, 09-12-2013.

Ley de Premios, Estímulos y Recompensas Civiles.
D. O. F. 31-12-1975, última reforma en el DOF el 26-12-2013.

Ley de Fiscalización y Rendición de Cuentas de la Federación
D.O.F. 29-05-2009, última reforma en el DOF el 18-06-2010.

Ley Federal de Responsabilidades Administrativas de los Servidores Públicos.
D.O.F. 13-03-2002, última reforma en el DOF el 15-06-2012.

Ley Federal del Trabajo
D.O.F. 01-04-1970, última reforma 30-11-2012.

Ley Federal del Derecho de Autor.
D.O.F. 24-12-1996, última reforma 10-06-2013.

Ley Federal para la Administración y Enajenación de Bienes del Sector Público.
D.O.F. 19-12-2002, última reforma 09-04-2012.

Ley de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios del Sector Público.
D. O. F. 04-01-2000, última reforma en el DOF el 16-01-2012.
Ley Orgánica de la Administración Pública Federal.
D. O. F. 29-12-1976, última reforma en el DOF el 26-12-2013.

Ley Federal de las Entidades Paraestatales.
D. O. F. 14-05-1986, última reforma en el DOF el 09-04-2012.

Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las mismas.
D. O. F. 04-01-2000, última reforma en el DOF el 09-04-2012.

Ley Federal de Presupuesto, y Responsabilidad Hacendaria.
D.O.F. 30-03-2006, última reforma en el DOF el 24-01-2014.

Ley de Ciencia y Tecnología
D.O.F. 05-06-2002, última reforma 07-06-2013.

Ley del Instituto de Seguridad y Servicios Sociales de los Trabajadores del Estado
D. O. F. 31-03-2007, última reforma en el DOF el 28-05-2012.

Ley Federal de los Trabajadores al Servicio del Estado, Reglamentaria del Apartado B del Artículo 123 Constitucional.
D. O. F. 28-12-1963, última reforma en el DOF el 03-05-2006.

Ley Federal de Transparencia y Acceso a la Información Pública Gubernamental.
D.O.F. 11-06-2002, última reforma en el DOF el 08-06-2012.

Ley de Planeación.
D.O.F. 05-01-1983, última reforma publicada en el DOF el 09-04-2012.

Ley Federal de Archivos
D.O.F. 23-01-2012

Ley General de Salud en Materia de Investigación para la Salud.
D.O.F 06-01-1987

Ley General de Salud en Materia de Prestación de Servicios de Atención Médica
D.O.F 14-05-1986, última reforma 04-12-2009

Ley de los Sistemas de Ahorro para el Retiro.
D.O.F. 23-05-1996, última reforma 10-01-2014.

Ley del Impuesto Sobre la Renta
D.O.F 11-12-2013,

Reglamento de la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria.
D.O.F. 28-06-2006, última reforma en el DOF el 05-11-2012.

Reglamento de la Ley de Obras Publicas y Servicios Relacionados con las Mismas.
D. O. F.28-07-2010, sin reformas.

Reglamento de la Ley de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios del Sector Público.
D.O.F.28-07-2010, sin reformas.

b) El **Instituto Nacional de Geriatría** está obligado a pagar o retener.

✓ Impuesto Sobre la Renta

Con fundamento en la Ley del Impuesto sobre la Renta Art. 7, el Instituto por la naturaleza de su creación no se considera contribuyente del Impuesto Sobre la renta, toda vez que no es un organismo descentralizado que realice actividades empresariales y conforme al Artículo 79. No son contribuyentes del impuesto sobre la renta, las siguientes personas morales XXIV. Los organismos descentralizados que no tributen conforme al Título II de esta Ley.

f
u

Es importante señalar que el Instituto realiza la retención del ISR a sus trabajadores y el que se deriva de los honorarios profesionales, enterándolo en los tiempos señalados por la normatividad.

✓ Impuesto al Valor Agregado

El Instituto Nacional de Geriátría está exento de este pago, lo anterior de conformidad con el Artículo 15 Fracción XV de la Ley del Impuesto al Valor Agregado (IVA) que señala: Los servicios profesionales de medicina, hospitalarios, de radiología, de laboratorios y estudios clínicos, que presten los organismos descentralizados de la Administración Pública Federal o del Distrito Federal, o de los gobiernos estatales o municipales, sin embargo debe cumplir con dicho precepto cuando realice actos que por su naturaleza se encuentren gravados y que no se encuentren dentro del precepto antes mencionado.

En adición, el Instituto retiene el IVA de las adquisiciones y servicios pagados a personas físicas por concepto del pago de servicios de autotransporte terrestre de bienes prestados personas físicas y morales, así como por servicios profesionales prestados por personas físicas.

✓ Otras contribuciones

El Instituto se encuentra obligado pagar derechos por suministro de agua al Gobierno de la Ciudad de México.

c) Estructura organizacional básica.

La estructura orgánica autorizada y con refrendo del Instituto se conforma como se detalla a continuación:

- 1 Director General
- 2 Directores de Área
- 6 Subdirectores de Área
- 11 Jefes de Departamento

a) El Instituto Nacional de Geriátría **no tiene** fideicomisos, mandatos y análogos de los cuales sea fideicomitente o fideicomisario.

5. Bases de Preparación de los Estados Financieros

Los estados financieros del Instituto Nacional de Geriátría se preparan con base en los lineamientos establecidos en la Ley General de Contabilidad Gubernamental y con los preceptos de la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria emitidas por la Secretaría de Hacienda y Crédito Público; y de conformidad con el Marco Conceptual y Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental y normas de carácter general y específico de aplicación obligatoria para los entes públicos del Sector Paraestatal Federal que establecen las prácticas para el registro de las operaciones financieras y presupuestales.

El registro de las operaciones se efectuó utilizando el sistema contable autorizado e implementado en ejercicios anteriores y se continua registrando las operaciones de acuerdo a la base de devengado (acumulativo) de las transacciones y considerando los postulados básicos de contabilidad y en general la normatividad emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC) y demás disposiciones aplicables.

Se aplica la normatividad del CONAC y las siguientes Normas contables emitidas por la Unidad de Contabilidad Gubernamental e informes Sobre la Gestión Pública de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público:

f

u

Normas de Información Financiera Gubernamental General para el Sector Paraestatal

NIFGG SP 01 "Control Presupuestario de los Ingresos y Egresos"

NIFGG SP 02 "Subsidios y Transferencias Corrientes y de Capital en sus diferentes modalidades"

NIFGG SP 03 "Estimación de Cuentas Incobrables"

NIFGG SP 04 "Re expresión"

NIFGG SP 05 "Obligaciones Laborables"

6. Políticas de Contabilidad Significativas

Los estados financieros adjuntos están preparados considerando la normatividad emitida por el CONAC y los criterios establecidos en las Normas de Información Financiera emitidos por la Unidad de Contabilidad Gubernamental e informes sobre la Gestión Pública de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, las cuales difieren con lo establecido en las Normas Mexicanas de Información Financiera (NIF) emitidas por el Consejo Mexicano para la Investigación y Desarrollo de las Normas de Información Financiera, A.C. (CINIF).

Las prácticas contables gubernamentales que no coinciden con las Normas de Información Financiera Mexicanas, principalmente, son las siguientes:

Hasta el ejercicio 2007, no se reconocieron de manera integral los efectos de la inflación conforme al Boletín B-10, en el año 2008 entraron en vigor las nuevas NIF de la serie A relativas al marco conceptual de la teoría y práctica contable de la Serie B, C y D aplicables a los estados financieros en su conjunto, situación que se deriva de la aplicación de la NIFGG SP 04 Re expresión donde indica que las entidades del Sector Paraestatal de la Administración Pública Federal deberá de observar y aplicar la norma supletoria para reflejar los efectos de la inflación y definir los procedimientos que atiendan a sus propias características y esto se revela en sus estados financieros.

La depreciación de los bienes muebles se deprecia de acuerdo a los parámetros de estimación de vida útil, emitido por el CONAC.

a) Efectos de la Inflación:

Por los ejercicios 2019, 2018 y 2017, ante un entorno económico no inflacionario, los estados financieros no presentan los efectos de la inflación, sus cifras se representan a valores nominales, tal y como lo establece la norma de información financiera Gubernamental, emitida por la SHCP.

Conforme a la NIFGG SP 004, se considera la existencia de un entorno inflacionario, cuando la inflación acumulada de los tres ejercicios anuales anteriores es menor que el 26% y del 8 % de forma anual, siendo que la inflación correspondiente para 2017, 2018 y 2019 fue de 6.77%, 4.83% y 3.00% respectivamente, cuya inflación acumulada es del 14.60%.

b) El Instituto Nacional de Geriatria no tiene operaciones en el extranjero.

c) El Instituto Nacional de Geriatria no tiene inversión en acciones de Compañías subsidiarias no consolidadas y asociadas.

d) El Instituto Nacional de Geriatria no le aplica el utilizar método de valuación de inventarios y costo de lo vendido.

e) Beneficios a empleados:

Las relaciones laborales con los trabajadores se regulan con lo establecido en el apartado "B" del artículo 123 Constitucional.

f) El Instituto Nacional de Geriatria genera Provisiones a las adquisiciones de bienes y servicios devengados, de tal forma que estime el monto de la deuda por estos conceptos menores a un año.

- g) El Instituto Nacional de Geriatria no tiene Reservas.
- h) El Instituto Nacional de Geriatria no ha generado Cambios en políticas contables, sin embargo llevo a cabo corrección de errores por reclasificaciones junto con la revelación de los efectos que se tendrá en la información financiera del ente público, ya sea retrospectivos o prospectivos.

i) Reclasificaciones:

Se realizaron diversas reclasificaciones de las cuentas del ejercicio 2019, atendiendo las disposiciones normativas de la lista de Cuentas aplicable a las Entidades Paraestatales de la Administración pública Federal (Lista de Cuentas Armonizada).

j) El Instituto Nacional de Geriatria realiza Depuraciones cada mes. y cancelación de saldos.

7. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

El Instituto Nacional de Geriatria no tiene esta actividad.

8. Reporte Analítico del Activo

a) Porcentajes de depreciación:

Depreciación" publicada el 15 de agosto de 2012 como los Parámetros de Estimación de Vida Útil y que se detallan a continuación:

Bienes Muebles	Porcentaje de Depreciación
Edificios no habitacionales	3.3%
Mobiliario	10.0%
Bienes Informáticos	33.3%
Equipo de Administración	10.0%
Equipos y aparatos audiovisuales	33.3%
Equipo Médico y de Laboratorio	20.0%
Automóviles y equipo terrestre	20.0%
Maquinaria otros equipos y Herramientas	10.0%

- b) **No aplica** al Instituto Nacional de Geriatria Cambios en el porcentaje de depreciación o valor residual de los activos.
- c) **No tiene** el Instituto Nacional de Geriatria Importe de gastos capitalizados en el ejercicio, tanto financieros como de investigación y desarrollo.
- d) **No tiene** El Instituto Nacional de Geriatria Riesgos por tipo de cambio o tipo de interés de las inversiones financieras.
- e) **No tiene** El Instituto Nacional de Geriatria bienes construidos, por ende no se tiene un valor activado en el ejercicio.
- f) **No tiene** El Instituto Nacional de Geriatria Otras circunstancias de carácter significativo que afecten el activo, tales como bienes en garantía, señalados en embargos, litigios, títulos de inversiones entregados en garantías, baja significativa del valor de inversiones financieras, etc.

-
- g) **No tiene** El Instituto Nacional de Geriatria Desmantelamiento de Activos, procedimientos, implicaciones, efectos contables.
 - h) El Instituto Nacional de Geriatria Administración de activos; planeación con el objetivo de que el ente los utilice de manera más efectiva.

Adicionalmente, se deben incluir las explicaciones de las principales variaciones en el activo, en cuadros comparativos como sigue:

- a) **No tiene** El Instituto Nacional de Geriatria Inversiones en valores.
- b) **No tiene** El Instituto Nacional de Geriatria Patrimonio de Organismos descentralizados de Control Presupuestario Indirecto.
- c) **No tiene** El Instituto Nacional de Geriatria Inversiones en empresas de participación mayoritaria.
- d) **No tiene** El Instituto Nacional de Geriatria Inversiones en empresas de participación minoritaria.
- e) **No tiene** El Instituto Nacional de Geriatria Patrimonio de organismos descentralizados de control presupuestario directo, según corresponda.

9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

El Instituto Nacional de Geriatria no tiene estas actividades.

10. Reporte de la Recaudación

El Instituto Nacional de Geriatria no tiene estas actividades.

11. Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda

El Instituto Nacional de Geriatria únicamente presenta pasivos por adquisiciones de bienes y servicios adquiridos durante el presente ejercicio.

12. Calificaciones otorgadas

El Instituto Nacional de Geriatria no tiene realiza transacciones, que hayan sido sujeta a una calificación crediticia.

13. Proceso de Mejora

Se ha elaborado y aplicado formatos de conciliación.

Se llevó a cabo el Levantamiento de Inventario de Bienes de consumo y Bienes muebles.

14. Información por Segmentos

El Instituto Nacional de Geriatria no presenta información por segmentos.

15. Eventos Posteriores al Cierre

El Instituto Nacional de Geriatria al momento del cierre ya cuenta con las escrituras a su nombre, sin embargo no ha podido realizar el trámite ante el Registro Público de la Propiedad toda vez que no se han cubierto los pagos por adeudo de agua.

16. Partes Relacionadas

El Instituto Nacional de Geriátria no tiene partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas.

17. Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable

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



Autorizó: DR. LUIS MIGUEL GUTIERREZ ROBLEDO
DIRECTOR GENERAL



Elaboró: LIC. ERIKA PLATA CÓRDOBA
SUBDIRECTORA DE ADMINISTRACIÓN