



México, D.F., a 29 de marzo de 2011.

C.P. Jairo Orlando Perilla Camelo
Director General de Auditorías Externas
Secretaría de la Función Pública
Miguel Laurent No. 235, 2º. Piso
Col. del Valle Sur. C.P. 03100
Presente.

Ref. No. INR-226/10/19

Con objeto de dar cumplimiento a los Términos de Referencia para Auditorías en Materia Financiera-Presupuestal a Entes Públicos de la Administración Pública Federal de 2010, nos permitimos hacerle entrega de un ejemplar de los Estados Financieros y Notas explicativas con cifras al 31 de diciembre de 2010 y 2009 de la entidad denominada Instituto Nacional de Rehabilitación (INR).

Sin otro en particular, aprovecho la oportunidad para enviarle un cordial saludo.

ATENTAMENTE
González Lazarini, S. A. de C. V.



L. C. P. C. Cesar González Hoyo
Socio de Auditoría

eht/isl

***Instituto Nacional de Rehabilitación
(Organismo Público Descentralizado)***

*Dictamen, Estados Financieros y sus Notas
al 31 de diciembre de 2010 y 2009.*

INSTITUTO NACIONAL DE REHABILITACIÓN
ORGANISMO PÚBLICO DESCENTRALIZADO

CUADERNILLO DE DICTAMEN, ESTADOS FINANCIEROS Y NOTAS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2010 Y 2009

ÍNDICE

CONTENIDO	PÁGINA
OPINIÓN	1
ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA	3
ESTADOS DE INGRESOS Y GASTOS	4
ESTADO DE VARIACIONES EN EL PATRIMONIO	5
ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO	6
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS	
1. CONSTITUCIÓN Y OBJETO	7
2. PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES	7
3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES	10
4. CUENTAS POR COBRAR	11
5. ALMACENES	12
6. INMUEBLES, MOBILIARIO Y EQUIPO	12
7. PROVEEDORES	14
8. ACREEDORES DIVERSOS	15
9. IMPUESTOS POR PAGAR	16
10. PATRIMONIO	17
11. REGIMEN FISCAL	17
12. CONTINGENCIAS	18
13. CUENTAS DE ORDEN	18
14. RESPONSABILIDAD DE LA INFORMACIÓN FINANCIERA	18



A LA SECRETARÍA DE LA FUNCIÓN PÚBLICA

**JUNTA DE GOBIERNO DEL
INSTITUTO NACIONAL DE REHABILITACIÓN.
ORGANISMO PÚBLICO DESCENTRALIZADO**

Hemos examinado el estado de situación financiera del **Instituto Nacional de Rehabilitación, Organismo Público Descentralizado**, al 31 de diciembre de 2010 y los estados de ingresos y egresos, de variaciones en el patrimonio y de flujos de efectivo, que le son relativos por el año que terminó en esa fecha. Dichos estados financieros son responsabilidad de la Administración de la entidad. Nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre los mismos, con base en nuestra auditoría.

Nuestro examen fue realizado de acuerdo con las Normas de Auditoría Generalmente Aceptadas en México, las cuales requieren que la auditoría sea planeada y realizada de tal manera que permita obtener una seguridad razonable de que los estados financieros no contienen errores importantes y de que están preparados de acuerdo con la Normatividad Contable aplicable a las entidades de la Administración Pública Federal. La auditoría consiste en el examen, con base en pruebas selectivas, de la evidencia que soporta las cifras y revelaciones de los estados financieros; asimismo, incluye la evaluación de las bases contables utilizadas, de las estimaciones significativas efectuadas por la Administración y de la presentación de los estados financieros tomados en su conjunto. Consideramos que nuestro examen proporciona una base razonable para sustentar nuestra opinión.

Como se menciona en la Nota 2, a los estados financieros adjuntos, están preparados sobre bases especiales, propias de la Contabilidad Gubernamental, las cuales, en algunos casos, difieren de las Normas de Información Financiera (NIF's) emitidas por el Consejo Mexicano para la Investigación y Desarrollo de Normas de Información Financiera, A.C.

Como se menciona en las Notas 2 inciso b) a los estados financieros, con objeto de cumplir con las Normas de Información Financiera Gubernamentales, en el ejercicio 2010, la Entidad afectó sus resultados de ejercicios anteriores en \$40,949,692, derivados de la reclasificación del saldo de la cuenta superávit por revaluación correspondiente a los efectos de actualización de los activos vigentes al cierre del ejercicio, dando cumplimiento retroactivo a lo establecido en la NEIFGSP 007 "Norma para el reconocimiento de los Efectos de la Inflación", al considerar que ante el cambio de un entorno económico inflacionario a uno no inflacionario, los saldos acumulados se consideran montos históricos.



En nuestra opinión, los estados financieros antes mencionados presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera del **Instituto Nacional de Rehabilitación, Organismo Público Descentralizado**, al 31 de diciembre de 2010, y los ingresos y gastos de sus operaciones, las variaciones en el patrimonio y los flujos de efectivo, por el año que terminó en esa fecha, de conformidad con las bases de contabilización indicadas en el párrafo tercero anterior.

Los estados financieros del ejercicio 2009, se presentan únicamente para efectos comparativos y fueron dictaminados por otro Contador Público, quien emitió su dictamen con fecha 26 de marzo de 2010, sin salvedades.

ATENTAMENTE
GONZÁLEZ LAZARINI, S.A. DE C. V.



L.C.P.C. César González Hoyo
Socio de Auditoría

México, D.F. a 24 de marzo de 2011.

INSTITUTO NACIONAL DE REHABILITACIÓN
ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2010 Y 2009

(cifras en pesos)
(Notas 1 y 2)

	<u>2010</u>	<u>2009</u>		<u>2010</u>	<u>2009</u>
Activo			Pasivo		
Circulante			A corto plazo		
Efectivo y equivalentes (Notas 2 c), g) y 3)	\$ 62,163,348	\$ 63,067,494	Proveedores (Nota 7)	\$ 54,912,882	\$ 21,435,098
Cuentas por cobrar (Notas 2 d) y 4)	621,597	1,001,666	Acreedores diversos (Notas 2 g) y 8)	44,009,160	88,946,578
Almacén (Notas 2 e) y 5)	<u>21,752,213</u>	<u>31,620,578</u>	Impuestos por pagar (Notas 9 y 11)	19,638,667	19,256,113
Total activo circulante	84,537,158	95,689,738	Total pasivo a corto plazo	118,560,709	129,637,789
			Contingencias (Nota 12)	-	-
			Suma el Pasivo	118,560,709	129,637,789
			Patrimonio (Notas 2 j) y 10)		
Inmuebles, mobiliario y equipo neto (Notas 2 f) y 6)	<u>688,147,600</u>	<u>340,175,525</u>	Patrimonio	225,824,056	225,824,056
			Aportaciones del Gobierno Federal de años anteriores (Nota 2k)	170,735,537	53,953,605
			Aportaciones del Gobierno Federal del año en curso (Nota 2 k)	297,036,098	116,781,932
			Superávit por donación	55,243,358	22,160,298
			Superávit por revaluación (Notas 2 b)	-	37,777,766
			Resultados de ejercicios anteriores	(89,283,799)	(81,715,015)
			Resultado del ejercicio	<u>(5,431,202)</u>	<u>(68,555,168)</u>
			Total patrimonio	654,124,049	306,227,474
Suma el Activo	<u>\$ 772,684,758</u>	<u>\$ 435,865,263</u>	Suma el Pasivo y Patrimonio	<u>\$ 772,684,758</u>	<u>\$ 435,865,263</u>

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros.

Cuentas de orden (Nota 13)

	<u>2010</u>	<u>2009</u>
Juicios laborales	<u>\$30,267,286</u>	<u>\$23,851,309</u>


DRA. MARICELA VERDEJO SILVA
DIRECTORA DE ADMINISTRACIÓN


DR. LUIS GUILLERMO IBARRA IBARRA
DIRECTOR GENERAL

CON FUNDAMENTO EN EL ARTÍCULO 42 DEL ESTATUTO ORGÁNICO DEL INSTITUTO NACIONAL DE REHABILITACIÓN, LA DRA. MARICELA VERDEJO SILVA FIRMA EN SUPLENCIA DEL DR. LUIS GUILLERMO IBARRA IBARRA.

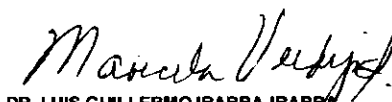
INSTITUTO NACIONAL DE REHABILITACIÓN
ESTADOS DE INGRESOS Y EGRESOS
POR LOS EJERCICIOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2010 Y 2009

(cifras en pesos)
(Notas 1 y 2)

Concepto	<u>2010</u>	<u>2009</u>
<u>Ingresos</u>		
Ingresos propios (Nota 2 l)	\$ 66,103,361	\$ 70,357,583
<u>Gasto de operación</u>		
Servicios personales	633,469,575	583,686,234
Materiales y suministros	119,964,481	110,070,585
Servicios generales	156,451,206	147,892,938
Aportaciones a los sectores social y privado	256,696	89,508
Otros gastos	639,674	2,290,352
Depreciaciones (Nota 2 f) y 6)	<u>27,637,246</u>	<u>38,706,509</u>
Suma gastos de operación	938,418,878	882,736,126
Resultado de operación	(872,315,517)	(812,378,543)
Subsidios y Transferencias (Nota 2 k)	<u>866,884,315</u>	<u>743,823,375</u>
Resultado del ejercicio	\$ <u>(5,431,202)</u>	\$ <u>(68,555,168)</u>

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros.


DRA. MARICELA VERDEJO SILVA
DIRECTORA DE ADMINISTRACIÓN



DR. LUIS GUILLERMO IBARRA IBARRA
DIRECTOR GENERAL
CON FUNDAMENTO EN EL ARTÍCULO 42 DEL ESTATUTO ORGÁNICO DEL INSTITUTO NACIONAL DE REHABILITACIÓN, LA DRA. MARICELA VERDEJO SILVA FIRMA EN SUPLENCIA DEL DR. LUIS GUILLERMO IBARRA IBARRA.

INSTITUTO NACIONAL DE REHABILITACIÓN
ESTADO DE VARIACIONES EN EL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2010 Y 2009
(cifras en pesos)
(Notas 1 y 2)

Descripción	Patrimonio	Aportaciones del Gobierno Federal de años anteriores	Aportaciones del Gobierno Federal del año en curso	Superávit por donación	Superávit por revaluación	Resultados de ejercicios anteriores	Resultado del ejercicio	Total
Saldos al 31 de Diciembre de 2008	\$ 225,824,056	\$ -	\$ 53,953,605	\$ 22,160,298	\$ 41,624,225	\$ (44,483,310)	\$ (34,721,216)	\$ 264,357,658
Traspaso del resultado del ejercicio 2008						(34,721,216)	34,721,216	0
Traspaso de aportaciones del Gobierno Federal del año en curso		53,953,605	(53,953,605)					0
Subsidio de inversión recibido del Gobierno Federal			116,781,932					116,781,932
Reintegros a la TESOFE						(2,510,489)		(2,510,489)
Bajas de activo fijo					(3,846,459)			(3,846,459)
Resultado del ejercicio							(68,555,168)	(68,555,168)
Saldos al 31 de Diciembre de 2009	\$ 225,824,056	\$ 53,953,605	\$ 116,781,932	\$ 22,160,298	\$ 37,777,768	\$ (81,715,015)	\$ (68,555,168)	\$ 308,227,474
Traspaso del resultado del ejercicio 2009						(68,555,168)	68,555,168	0
Traspaso de aportaciones del Gobierno Federal del año en curso		116,781,932	(116,781,932)					0
Afectaciones a resultados acumulados (Nota 10)						20,036,693		20,036,693
Cancelación de efecto duplicado de bajas de activo fijo de ejercicio anterior (Nota 10)					3,505,810			3,505,810
Cancelación de la actualización de almacenes (Nota 5)					(333,884)			(333,884)
Subsidio de inversión 2009 recibido en 2010 (Nota 10)			17,114,218					17,114,218
Subsidio de inversión recibido del Gobierno Federal (Nota 10)			279,921,881					279,921,881
Reclasificaciones a resultados acumulados del superávit por revaluación (Notas 2 b) y 10)					(40,949,692)	40,949,692		0
Activos fijos recibidos en donación (Nota 6)				33,083,060				33,083,060
Resultado del ejercicio							(5,431,202)	(5,431,202)
Saldos al 31 de Diciembre de 2010	\$ 225,824,056	\$ 170,735,537	\$ 297,036,098	\$ 55,243,358	\$ 0	\$ (89,283,798)	\$ (5,431,202)	\$ 654,124,049

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros.


DRA. MARICELA VERDEJO SILVA
DIRECTORA DE ADMINISTRACIÓN


DR. LUIS GUILLERMO IBARRA IBARRA
DIRECTOR GENERAL
CON FUNDAMENTO EN EL ARTÍCULO 42 DEL ESTATUTO ORGÁNICO DEL INSTITUTO NACIONAL DE REHABILITACIÓN, LA DRA. MARICELA VERDEJO SILVA FIRMA EN SUPLENCIA DEL DR. LUIS GUILLERMO IBARRA IBARRA.

INSTITUTO NACIONAL DE REHABILITACIÓN
ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR LOS EJERCICIOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2010 Y 2009


(cifras en pesos)

(Notas 1 y 2)

Concepto	<u>2010</u>	<u>2009</u>
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Déficit	\$ (5,431,202)	\$ (68,555,168)
Partidas sin impacto en el efectivo		
Bajas de activo	586,733	2,290,352
Estimación de cuentas incobrables	47,712	0
Partidas relacionadas con actividades de inversión		
Depreciación	27,637,246	38,706,509
Suma	<u>22,840,490</u>	<u>(27,558,307)</u>
Disminución en cuentas por cobrar	332,357	60,068,622
Disminución (Aumento) en inventarios	9,534,481	(5,313,171)
Aumento (Disminución) en proveedores	33,477,784	(32,663,410)
(Disminución) Aumento en acreedores	(44,937,418)	40,374,681
Aumento en impuestos por pagar	382,554.00	18,999,086
Flujos netos de efectivo de actividades de operación	<u>21,630,248</u>	<u>53,907,501</u>
ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Adquisición de inmuebles y equipo	(372,690,245)	(126,945,665)
Anticipos a contratistas	0	(20,228,863)
Flujos netos de efectivo de actividades de inversión	<u>(372,690,245)</u>	<u>(147,174,528)</u>
Déficit en actividades de financiamiento	(351,059,997)	(93,267,027)
ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
Aportaciones del Gobierno Federal para gasto de inversión	279,921,881	116,781,932
Aportaciones del Gobierno Federal para gasto de inversión 2009	17,114,218	0
Afectaciones a resultados de ejercicios anteriores	20,036,693	0
Donativos recibidos	33,083,060	0
Flujos netos de efectivo de actividades de financiamiento	<u>350,155,852</u>	<u>116,781,932</u>
(Disminución) Aumento neto de efectivo	(904,146)	23,514,905
Efectivo y equivalentes al principio del periodo	63,067,494	39,552,589
Efectivo y equivalentes al final del periodo	\$ <u>62,163,348</u>	\$ <u>63,067,494</u>

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros.


DRA. MARICELA VERDEJO SILVA
DIRECTORA DE ADMINISTRACIÓN


DR. LUIS GUILLERMO IBARRA IBARRA
DIRECTOR GENERAL
CON FUNDAMENTO EN EL ARTÍCULO 42 DEL ESTATUTO
ORGÁNICO DEL INSTITUTO NACIONAL DE REHABILITACIÓN,
LA DRA. MARICELA VERDEJO SILVA FIRMA EN SUPLENCIA DEL
DR. LUIS GUILLERMO IBARRA IBARRA.

INSTITUTO NACIONAL DE REHABILITACIÓN

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS **AL 31 DE DICIEMBRE DE 2010 Y 2009**

(Cifras en pesos)

1.- CONSTITUCIÓN Y OBJETO

El Instituto Nacional de Rehabilitación, es un Organismo Público Descentralizado de la Administración Pública Federal, con personalidad jurídica y patrimonio propio creado por Decreto del H. Congreso General de los Estados Unidos Mexicanos, a través del Poder Ejecutivo Federal en cumplimiento con lo dispuesto en el artículo 89, fracción I, de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos, mediante el cual se adiciona una fracción VIII Bis al artículo 5 de la Ley de los Institutos Nacionales de Salud, publicado en el Diario Oficial de la Federación de fecha 22 de junio del año 2005 y de conformidad con lo dispuesto en los artículos 3° fracción I y 45 de la Ley Orgánica de la Administración Pública Federal, y 2°, fracción III, de la Ley de los Institutos Nacionales de Salud.

El Instituto, goza de autonomía técnica, operativa y administrativa en los términos de la Ley Federal de Entidades Paraestatales y la Ley de los Institutos Nacionales de Salud, y se encuentra agrupado en el sector coordinado por la Secretaría de Salud.

Tiene por objeto en el campo de la rehabilitación, la investigación científica, la formación y capacitación de recursos humanos calificados, así como la prestación de servicios médicos de alta especialidad, cuyo ámbito de acción comprende todo el territorio nacional.

La Administración del Instituto se encuentra a cargo de una Junta de Gobierno y del Director General de acuerdo a las atribuciones que les confiere el Estatuto Orgánico y la Ley Federal de las Entidades Paraestatales y su Reglamento.

2.-PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

Las principales políticas contables del Instituto Nacional de Rehabilitación, en la preparación de sus estados financieros, se resumen a continuación.

a) Bases de preparación de estados financieros

Los estados financieros que se acompañan se han preparado de acuerdo con los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental y Normas Específicas de Información Financiera Gubernamental para el Sector Paraestatal, emitidas por la Unidad de Contabilidad Gubernamental e Informes sobre la Gestión Pública dependiente de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público (SHCP), así como disposiciones generales que emita dicha dependencia y, supletoriamente podrá aplicar las Normas de Información Financiera emitidas por el Consejo Mexicano para la Investigación y Desarrollo de Normas de Información (CINIF), previa autorización de la SHCP.

b) Reconocimiento de los efectos de la inflación en la información financiera

La economía mexicana se encuentra en un entorno no inflacionario, al mantener una inflación acumulada en los últimos tres años inferior al 26% (límite máximo para definir que una economía debe considerarse como no inflacionaria), por lo tanto, a partir del 1 de enero de 2008 se suspendió el Reconocimiento de los Efectos de la Inflación en la Información Financiera (desconexión de la contabilidad inflacionaria) de conformidad con los Lineamientos de la NEIFGSP 007 "Norma de Información Financiera para el Reconocimiento de los Efectos de la Inflación" Apartado D. Consecuentemente, las cifras al 31 de diciembre de 2010 y 2009 de los Estados Financieros adjuntos se presentan en pesos históricos, modificados por los Efectos de la Inflación en la Información Financiera reconocidos hasta el 31 de diciembre de 2007 en los rubros de almacén y activo fijo. El superávit por revaluación correspondiente, se reclasificó retroactivamente en el ejercicio 2010 a los resultados acumulados por \$40,949,692.

DICIEMBRE	INPC	INFLACIÓN	
		Del año	Acumulada
2009	138.541	3.57%	13.86%
2008	133.761	6.53%	10.29%
2007	125.564	3.76%	3.76%

c) Bancos y equivalentes

Este rubro se compone principalmente de recursos depositados en cuentas bancarias por concepto de apoyos fiscales, ingresos propios y recursos de terceros, para el pago de las nóminas de personal y para la adquisición de bienes y servicios. Los apoyos fiscales para el pago de las nóminas de personal, son tramitados mediante cuentas por liquidar certificadas a través de la Dirección General de Organización, Programación y Presupuesto de la Secretaría de Salud. Los ingresos propios que se captan en cuentas bancarias, principalmente provienen de los servicios médicos, de rehabilitación y de enseñanza que proporciona el Instituto. Los recursos de terceros que se depositan, se destinan para el desarrollo de proyectos específicos de investigación.

En los casos de existir remanentes de apoyos fiscales al cierre del ejercicio, estos son reintegrados a la Tesorería de la Federación. En cuanto a los intereses ganados por inversión derivados de los apoyos fiscales, estos se enteran mensualmente a la citada Tesorería. Para el caso de los recursos propios depositados en cuentas bancarias, los intereses ganados se registran como otros ingresos, los cuales se ejercen de acuerdo a un presupuesto previamente autorizado por la Secretaría de Hacienda y Crédito Público y la Junta de Gobierno de la Institución.

d) Cuentas por cobrar

En el renglón de cuentas por cobrar se registran los adeudos a cargo de las entidades y dependencia del Gobierno Federal y Gobiernos Estatales, por concepto de servicios médicos que el Instituto otorga a sus derechohabientes conforme a los convenios celebrados.

Con base en el "Manual de Normas y Bases para Cancelar Adeudos a Cargo de Terceros y a favor del Instituto Nacional de Rehabilitación", emitido durante 2010

y aprobado por la Junta de Gobierno, se establece la practica de realizar una estimación de cuentas incobrables, con base en los procedimientos establecido en el mencionado manual.

e) Almacenes

La valuación de los almacenes de farmacia, general, órtesis y prótesis, al 31 de diciembre de 2010 y 2009, se llevó a cabo a través del método de costo promedio.

Los efectos de actualización de los insumos consumidos en 2008, se cancelaron contra el superávit por revaluación de conformidad con la NEIFGSP 007 "Norma de Información Financiera para el Reconocimiento de los Efectos de la Inflación".

f) Inmuebles, mobiliario y equipo

Los inmuebles, mobiliarios y equipos se registran al costo de adquisición, donación o de construcción, de acuerdo a lo señalado en la NEIFGSP 015 "Norma para el Registro Contable del Activo Fijo".

La depreciación de los inmuebles, mobiliario y equipo se calcula por el método de línea recta aplicando las tasas señaladas en la Ley del Impuesto Sobre la Renta, utilizando para ello las siguientes tasas:

Edificios	5%
Mobiliario y equipo	10%
Equipo médico quirúrgico y de laboratorio	10%
Equipo informático	30%
Maquinaria, herramientas y aparatos	10%
Vehículos terrestres	25%

g) Recursos de terceros

Son recursos de terceros los que se reciben a través del Consejo Nacional de Ciencia y Tecnología, así como los que proporcionan empresas privadas para fines específicos de investigación. Estos recursos se registran en las cuentas de bancos y acreedores diversos.

De acuerdo con los "Lineamientos para el Manejo de los Recursos de Terceros destinados para el Financiamiento de Proyectos de Investigación", aprobados por la Junta de Gobierno, es necesario que los ingresos recibidos y los gastos efectuados se registren en cuentas de orden; no obstante, esto no ha sido posible en virtud de que la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, no autorizó la modificación al catálogo de cuentas contable 2010 en el que se incorporan dichas cuentas.

En 2010, se recibieron recursos de terceros por \$7,810,214 y se ejercieron \$4,507,649. En 2009, se recibieron \$4,562,145 y se ejercieron \$6,053,939.

h) Pagos por concepto de gratificación anual al personal

El registro contable para el pago del aguinaldo o gratificación de fin de año se realizó en apego a la Norma Especifica de Información Financiera Gubernamental para el Sector Paraestatal NEIFGSP-016, emitida por la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, afectando el ejercicio en que se devengó.

i) Reconocimiento de obligaciones laborales al retiro de los trabajadores

Las relaciones laborales del Instituto con sus trabajadores se regulan por el Artículo 123 Constitucional, Apartado "B", por lo que las pensiones de retiro de los trabajadores son asumidas en su totalidad por el Instituto de Seguridad y Servicios Sociales de los Trabajadores del Estado, además de que no existe obligación de pagar las primas de antigüedad.

Por tales razones, el Instituto Nacional de Rehabilitación no tiene la obligación de reconocer pasivos por obligaciones laborales de acuerdo a lo establecido en la NEIFGSP 008 "Norma de Información Financiera sobre el reconocimiento de las obligaciones laborales al retiro de los trabajadores de las entidades del sector paraestatal" emitida por la Secretaría de Hacienda y Crédito Público.

j) Patrimonio

El patrimonio inicial del Instituto se integró con los bienes muebles que le fueron transferidos por la Secretaría de Salud, fundamentado en el Decreto Presidencial del 22 de junio de 2005, artículo segundo transitorio. De forma subsecuente el patrimonio se incrementa por las aportaciones del Gobierno Federal recibidas para gasto de inversión, donaciones de inmuebles, mobiliario y equipo, así como por los resultados del ejercicio y acumulados que correspondan.

k) Apoyos fiscales del Gobierno Federal para la operación e inversión

Los apoyos fiscales recibidos del Gobierno Federal para gastos de operación e inversión, se presentan conforme a la NEIFGSP 003 "Norma para el Registro Contable de los Subsidios y Transferencias Corrientes y las aportaciones de Capital en el Sector Paraestatal", emitida por la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, por lo que en la contabilidad y a nivel presupuestal puede delimitarse el ingreso y egreso para cada tipo de apoyo fiscal.

l) Ingresos propios.

El Instituto, genera ingresos propios por concepto de servicios médicos, rehabilitación, enseñanza y otros, los cuales son ejercidos, previa autorización de la Junta de Gobierno, dando su anuencia para el anteproyecto de presupuesto de cada ejercicio fiscal.

3.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES

Este rubro se integra como sigue:

Concepto	2010	2009
Caja	\$ 83,293	\$ 40,282
Bancos recursos fiscales	45,157,108	51,647,512
Bancos recursos propios	7,710,590	5,372,692
Bancos recursos de terceros	9,212,357	6,007,008
Total \$	\$ 62,163,348	\$ 63,067,494

Los recursos que se muestran se destinan para el pago de diversos conceptos derivados de la nómina, adquisición de bienes y servicios, así como para el desarrollo de los proyectos de investigación financiados por terceros.

4.- CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre de 2010 y 2009, las cuentas por cobrar se integran de la siguiente manera:

<u>Concepto</u>	<u>2010</u>	<u>2009</u>
Cuentas por cobrar (1)		
Policía Bancaria e Industrial del D.F.	\$ 226,865	\$ 119,071
Instituto de Seguridad Social del Estado de México y Municipios	207,643	531,307
Sistema de Transporte Colectivo Metro	62,232	1,923
ISSSTE de Chiapas	2,170	12,066
Caja de Previsión de la Policía Preventiva del D.F.	32,732	185,936
Seguros Latinoamericana, S.A.	0	10,970
Centro Médico Oncológico	3,495	0
Marina Nacional	0	410
Subtotal	535,137	861,683
Menos:		
Estimación de Cuentas Incobrables (2)	-47,712	0
Cuentas por cobrar neto	487,425	861,683
Deudores diversos:		
Proveedora Nacional de Material de Curación	37,232	0
Ana Lucia Padrón García	22,447	0
Francisco Martínez Flores	11,538	11,538
Recargos y actualizaciones (pago extemporáneo de agua)	10,551	10,551
Tesorería de la Federación	10,445	34,035
Francisco Martínez Cano	0	18,747
Fernando Reynaud Rivera	4,386	3,061
Luiggi Rodríguez Rodríguez	5,000	5,000
Juan Antonio Madinaveitia Villanueva	562	11,538
Yolanda Amezcua Cadena	1,235	1,235
José de Jesús Taxis Bermudez	1,655	1,655
Francisco Javier Pérez Jiménez	3,945	6,244
José Julio Bustos Pérez	1,700	1,700
Ubaldo Saavedra Castro	1,045	1,045
Universidad Nacional Autónoma de México	0	11,550
Otros	22,431	22,084
Subtotal	134,172	139,983
Total	\$ 621,597	\$ 1,001,666

(1) En cuentas por cobrar se registran los adeudos que tienen las diferentes instituciones a favor de la entidad, por concepto de servicios médicos que al 31 de diciembre no han sido liquidados.

(2) En el ejercicio 2010 se creó la estimación de cuentas incobrables, con cargo a los resultados del mismo, conforme al "Manual para cancelar adeudos a cargo de terceros y a favor del Instituto Nacional de Rehabilitación", autorizado por la Junta de Gobierno.

5.- ALMACENES

La cuenta de almacén al 31 de diciembre de 2010 y 2009, se integra de la siguiente forma:

<u>Concepto:</u>	<u>2010</u>		<u>2009</u>	
General	\$	9,358,245	\$	14,605,331
Farmacia		8,218,520		13,060,069
Prótesis y órtesis		4,128,305		3,592,694
Laboratorio de prótesis y órtesis		47,143		28,600
Actualización (Nota 2 e)		0		333,884
Total	\$	21,752,213	\$	31,620,578

6.- INMUEBLES, MOBILIARIO Y EQUIPO

Al 31 de diciembre de 2010 y 2009, se integra como sigue:

<u>Concepto</u>	<u>2010</u>		<u>2009</u>	
	<u>Actualizados</u>	<u>Históricos</u>	<u>Actualizados</u>	<u>Históricos</u>
Edificios y Construcciones en proceso. (1)	\$ 380,838,840	\$ 380,820,858	\$ 130,330,433	\$ 130,312,451
Mobiliario y equipo	42,938,285	32,539,538	33,574,401	23,038,801
Equipo médico, quirúrgico y de laboratorio	578,730,524	464,216,427	460,232,001	351,872,569
Equipo Informático	53,228,422	46,277,939	32,446,470	28,712,601
Maq. herram. y aparatos	33,862,833	23,342,272	33,631,018	23,316,026
Vehiculos terrestres	10,034,648	3,895,571	11,524,452	4,185,088
Subtotal (2)	718,794,712	570,271,747	571,408,342	431,125,085
Total	1,099,633,552	951,092,605	701,738,775	561,437,536
Menos:				
<u>Depreciación acumulada</u> (3)	411,489,300	302,554,685	381,792,112	277,591,395
Total	688,144,252	648,537,920	319,946,663	283,846,141
Anticipos a contratistas	3,348	3,348	20,228,862	20,228,862
Total	688,147,600	\$ 648,541,268	\$ 340,175,525	\$ 304,075,003
	\$		\$	

(1) El saldo de edificio y construcciones en proceso, esta representado por "Obra Pública" realizada por el Instituto, a partir de que se constituyo como Organismo Público Descentralizado (Ver nota 1).

a) El incremento en el ejercicio ascendió a \$250,508,407 de los cuales se amortizaron anticipos otorgados a contratistas por \$20,225,514, resultando un el incremento neto de \$230,282,893, de los cuales \$210,146,640 corresponden a la construcción de las

instalaciones del Centro Nacional de Atención a Quemados y \$20,136,253 para la construcción del área de medicina del deporte, ambas obras se encuentran en proceso de terminación al 31 de diciembre de 2010..

Cabe destacar que el edificio donde se encuentran ubicadas las instalaciones del Instituto, se esta tramitando su adquisición vía enajenación a título gratuito llevando a cabo las siguientes gestiones:

b) El pasado 9 de diciembre de 2008 se publicó en el Diario Oficial de la Federación el Acuerdo por el que se retira del servicio de la Secretaría de Salud una fracción de terreno con superficie de 55,739.415 metros cuadrados, que forma parte de un inmueble de mayor extensión, ubicado en la calzada México-Xochimilco número 289, Colonia Arenal Guadalupe, Delegación Tlalpan, Distrito Federal, (donde se encuentran ubicadas las instalaciones del Instituto Nacional de Rehabilitación), a efecto de que se continúe utilizando en la prestación de los servicios de salud que tiene encomendados.

Derivado de lo anterior, el Instituto Nacional de Rehabilitación formalizó ante el Instituto de Administración y Avalúos de Bienes Nacionales de la Secretaría de la Función Pública, la enajenación a título gratuito del inmueble mediante el contrato CD-E-2009 002, el cual quedó inscrito en el Registro Público de la Propiedad Federal, bajo el folio real número 1865 página 17, el 7 de julio de 2009.

Asimismo, el pasado 30 de noviembre de 2009 se solicitó la inscripción al Registro Público de la Propiedad y de Comercio del Distrito Federal. Una vez que se obtenga el documento que acredite la propiedad, se continuará con los trámites conducentes para estar en condiciones de incorporar al patrimonio del Instituto el valor de este inmueble.

(2) Las altas de activo fijo en 2010 ascendieron a \$142,407,350 y se conforman de la siguiente manera:

a) Adquisiciones por \$57,641,287, de los cuales \$54,777,241 corresponden a recursos fiscales y \$2,864,046 a recursos propios, conforme a los oficios de liberación de inversión autorizados para el ejercicio fiscal 2010.

b) Compras por \$51,683,004 con recursos del programa del Seguro Popular "Fondo de Protección contra Gastos Catastróficos, Industria Tabacalera", aprobados por el Comité Técnico del Fideicomiso del Sistema de Protección Social en Salud. Dicha aprobación se dio a conocer mediante oficio número CNPSS/DGF/1547/10, el pasado 06 de octubre de 2010. Estas adquisiciones al cierre del ejercicio 2010, se encuentran provisionadas y reportadas a la Dirección General de Programación, Organización y Presupuesto en la relación de pasivo circulante 2010, de acuerdo con lo dispuesto en la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria y su Reglamento en los artículos 53 y 123, respectivamente. Asimismo los recursos para el pago de los pasivos se obtendrán del mencionado fondo en el ejercicio 2011, regularizándolos ante la SHCP para estar en condiciones de tramitar el Oficio de Liberación de Inversión.

c) Donaciones recibidas de la Fundación Gonzalo Río Arronte, I.A.P. por importe de \$30,538,414, conforme a los contratos de donación celebrados con esa institución.

d) Bienes adquiridos por \$2,544,645 con recursos del Consejo Nacional de Ciencia y Tecnología (CONACYT), derivados de los programas de apoyo a la investigación.

e) En el ejercicio de 2010, se corrigieron los efectos por baja de mobiliario y equipo reexpresado, de ejercicios anteriores, afectando el superávit por revaluación en \$3,505,810, que incluyen los valores reexpresados de las enajenaciones de mobiliario y equipo del propio ejercicio. Los valores históricos por estas bajas, se aplicaron a los resultados del ejercicio por \$ 586,733.

(3) La depreciación cargada a resultados del ejercicio 2010 y 2009, ascendió a \$27,637,246 y \$38,706,509, respectivamente.

7.- PROVEEDORES

Al 31 de diciembre de 2010 y 2009, el saldo se integra como sigue:

<u>Nombre</u>	<u>2010</u>	<u>2009</u>
Instrumedical, S.A. de C.V.	\$ 17,400,332	\$ -
Servicios de Ingeniería en Medicina, S.A. de C.V.	8,807,068	-
B Braun Aesculap de México, S.A. de C.V.	5,045,603	195,489
Grupo Orinla, S.A. de C.V.	4,254,218	-
Dewimed, S.A. de C.V.	4,011,688	-
Soluciones Integrales Oftalmológicas Triana, SA de CV	1,920,799	-
GE Sistemas Médicos de México, S.A. de C.V.	1,885,000	-
Compañía Internacional de Distribuciones, S.A.	1,682,000	-
Comercializadora Jomayer, S.A de C.V.	1,533,616	2,231,729
Uni gas, S.A. de C.V.	577,740	469,359
Smith & Nephew, S.A. de C.V.	398,676	1,160,664
Technodomus, S.A de C.V.	226,379	322,000
Hi Tec Medical, S.A. de C.V.	109,040	1,226,739
Instrumentación Médica, S.A. de C.V.	33,792	421,745
Degasa, S.A, de C.V.	29,483	470,279
Proveedora Nacional de Material de Curación, S.A.	3,642	284,437
Abalat, S.A. de C.V.	-	433,266
Accesorios para Laboratorios, S.A. de C.V.	-	672,353
Comercial Formel, S.A. de C.V	-	916,936
Distribuidora Gardi, S.A. de C.V.	-	958,600
Farmacéuticos Maypo, S.A de C.V.	-	571,919
Grupo de Fármacos Especializados, S.A. de C.V.	-	319,685
Grupo Ruvel, S.A. de C.V.	-	3,552,205
Médi Medical, S.A. de C.V.	-	2,639,680
MLS Textil, S.A. de C.V.	-	1,573,246
Uroboro, S.A. de C.V.	-	320,276
Otros	6,993,806	2,694,491
Total	\$ 54,912,882	\$ 21,435,098

El saldo al 31 de diciembre de 2010, corresponde a pasivos por las compras efectuadas al cierre del ejercicio y forman parte del pasivo circulante que será liquidado en el ejercicio 2011 con recursos presupuestales de ese ejercicio, conforme

lo establecido en los artículos 121, 122 y 123 del Reglamento de la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaría.

En el ejercicio 2010, se realizó el pago de \$11,671,758 derivados de pasivos registrados al 31 de diciembre de 2009, correspondiente a transferencias presupuestales de 2009 (ADEFAS), las cuales se reconocieron como ingreso contablemente hasta el ejercicio 2010 en el rubro de resultados de ejercicios anteriores.

Por otra parte, en 2010 también se pagaron pasivos con recursos presupuestales del propio ejercicio por \$9,665,870, que correspondían al pasivo circulante de 2009.

8.- ACREEDORES DIVERSOS

Al 31 de diciembre de 2010 y 2009, el saldo de integra como sigue:

<u>Nombre</u>	<u>2010</u>	<u>2009</u>
Sueldos por pagar (1)	\$ 13,775,138	\$ 12,817,633
Proyectos Conacyt (recursos de terceros) (2)	9,212,357	6,007,008
FOVISSSTE	3,329,749	918,633
SAR	3,324,732	6,823,942
Descuentos y percepciones a favor de terceros	2,908,759	69,350
ISSSTE	2,108,774	2,579,848
Gobierno del Distrito Federal	943,000	928,275
Lavandería de Hospitales y Sanatorios, S.A. de C.V.	886,125	2,955,325
Fumigación y Limpieza Integral, S.A. de C.V.	795,537	-
Técnicos en Alimentación, S.A. de C.V.	782,794	3,657,951
Comisión Federal de Electricidad	678,534	1,232,057
Soluciones integrales AMR, S.A. de C.V.	666,502	1,314,420
Reliable de México, S.A. de C.V.	551,780	2,966,872
Ge Sistemas Médicos, S.A. de C.V.	451,535	930,167
AXA Seguros, S.A. de C.V.	422,414	-
Aseca, S.A. de C.V.	420,345	1,188,874
Limpieza Oriental, S.A. de C.V.	339,604	-
Instrumedical, S.A. de C.V.	270,980	450,348
Sotelo Aguilar Fernando	253,584	387,578
Dewimed, S.A. de C.V.	224,039	489,415
Tesorería de la Federación	193,624	21,632,729
Ingeniería Electromédica y Acústica, S.A. de C.V.	193,427	583,901
Kone México, S.A. de C.V.	114,177	407,508
Avantel, S.A. de C.V.	88,867	84,420
Met Life	4,795	48,801
Centro Nacional de Transfusión Sanguínea	-	233,740
Evolution Software, S.A de C.V.	-	635,783
Greatlim, S.A. de C.V.	-	914,170
Information Technology Bureau, S.A de C.V.	-	289,938
Ingenieros Civiles y Asociados, S.A. de C.V.	-	16,812,833
Otros	1,067,988	1,585,059
Total	(3) \$ 44,009,160	\$ 88,946,578

(1) El saldo de esta cuenta incluye la provisión que corresponde al importe neto de la segunda parte de la gratificación de fin de año, en cumplimiento de la NEIFGSP 16 "Norma para Registrar Contablemente el pago del Aguinaldo o Gratificación de Fin de Año".

(2) En apego a los "Lineamientos para el Manejo de los Recursos de Terceros destinados para el Financiamiento de Proyectos de Investigación", aprobados por la Junta de Gobierno, los recursos de terceros se aplicaron a esta cuenta, ya que no son aplicados a los resultados del Instituto. Una vez autorizadas las modificaciones al catálogo de cuentas, los saldos por estos conceptos se presentarán en cuentas de orden.

(3) Incluye provisiones por los servicios recibidos al cierre del ejercicio por \$8,803,449, formando parte del pasivo circulante registrado, mismo que será liquidado en el ejercicio 2011 con recursos presupuestales de ese ejercicio, conforme lo establecido en los artículos 121, 122 y 123 del Reglamento de la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria.

En el ejercicio 2010, se efectuaron pagos por \$25,928,612 por concepto de pasivos registrados al 31 de diciembre de 2009, correspondientes a transferencias presupuestales de 2009 (ADEFAS), las cuales se reconocieron como ingreso contablemente hasta el ejercicio 2010 en el rubro de resultados de ejercicios anteriores.

Por otra parte, en 2010 también se pagaron pasivos con recursos presupuestales del propio ejercicio por \$12,149,921, que correspondían al pasivo circulante de 2009.

9.- IMPUESTOS POR PAGAR

Al 31 de diciembre de 2010 y 2009, se integran como sigue:

<u>Concepto</u>		<u>2010</u>		<u>2009</u>
Impuesto Sobre la Renta/Salarios	\$	19,644,650	\$	17,512,857
Retenciones a proveedores (IVA e ISR)		235,586		71,489
Impuesto Sobre Nóminas	(1)	(251,083)		1,564,070
Retenciones SPF de 5 al millar		9,514		107,697
Total	(2) \$	19,638,667	\$	19,256,113

(1) El saldo de esta cuenta se presenta de naturaleza deudora, debido a que se provisionó en forma incompleta este impuesto en el mes de noviembre y no se registró lo correspondiente a diciembre, dando un total de \$2,661,633. Es de subrayarse que este impuesto se cubrió por la entidad, afectando las cuentas de Servicios Personales (capítulo 1000), congruente con las autorizaciones presupuestales extraordinarias de fechas 29 de octubre de 2010 y 02 de febrero de 2011.

(2) Los importes que se muestran en impuestos por pagar incluyen lo señalado en el párrafo anterior y la provisión del Impuesto Sobre la Renta que se deriva del pago de salarios del mes de diciembre, así como a retenciones realizadas a los proveedores de bienes y servicios, y las retenciones pendientes de enterar a la Secretaría de la Función Pública por concepto de 5 al millar.

10.- PATRIMONIO

En los ejercicios 2010 y 2009, se registraron en la cuenta de "Aportaciones del Gobierno Federal del año en curso" las cantidades destinadas al gasto de inversión por importes de \$279,921,881 y \$ 116,781,932 respectivamente, de conformidad con la NEIFGSP 003 "Norma Para el Registro Contable de los Subsidios y Transferencias Corrientes y las Aportaciones de Capital en el Sector Paraestatal".

Adicionalmente, en la mencionada cuenta se registraron recursos correspondientes al gasto de inversión autorizado y ejercido en 2009 para Obra Pública por \$17,114,218, registrados en 2009 y aportados en 2010.

En el rubro de resultados de ejercicios anteriores se acreditaron \$20,036,693 que corresponden al resultado neto que a continuación se cita:

- Se acreditaron \$20,486,153 por concepto de gasto corriente que corresponden a pasivo de 2009 por transferencia de recursos presupuestales de ese ejercicio, reconocidos como ingreso hasta el ejercicio 2010.
- Derivado de la depuración a diversas cuentas, se reconocieron cargos netos correspondientes a ingresos y gastos de años anteriores por un importe de \$449,460.
- Finalmente, se reclasificó el saldo de la cuenta superávit por revaluación por \$40,949,692, correspondiente a los efectos de actualización de los activos vigentes al cierre del ejercicio, dando cumplimiento retroactivo a lo establecido en la NEIFGSP 007 "Norma para el Reconocimiento de los Efectos de la Inflación".

11.- RÉGIMEN FISCAL

El Instituto, por su estructura jurídica y actividad que desarrolla, no está obligado al pago de la Participación de Utilidades a los trabajadores, estando sujeto básicamente al régimen fiscal siguiente:

Contribuciones federales: No es causante del Impuesto sobre la Renta (ISR) de las personas morales, ni del Impuesto Empresarial a Tasa Única (IETU). Respecto al Impuesto al Valor Agregado (IVA), deberán aceptar la traslación del impuesto y, en su caso, pagar el Impuesto al Valor Agregado y trasladarlo por los actos o actividades que realice y que sean gravados por la Ley. Es retenedor del ISR sobre sueldos y salarios, así como del ISR e IVA por la prestación de servicios profesionales, arrendamiento a personas físicas y fletes a transportistas. En materia de seguridad social, entera y liquida las cuotas y aportaciones al ISSSTE, y liquida las aportaciones al Fondo de la Vivienda del ISSSTE.

Por lo que se refiere a contribuciones locales; Es causante del Impuesto sobre Nóminas y de los Derechos por el Suministro de Agua.

12.- CONTINGENCIAS

Al 31 de diciembre de 2010, la Subdirección de Asuntos Jurídicos no esta en posibilidad de cuantificar y determinar el resultado final de los juicios laborales a su cargo por reclamos de prestaciones, término de nombramientos, destituciones e inhabilitaciones y abandono de empleo; sin embargo lleva a cabo una estimación para el pasivo contingente laboral (ver Nota 13). Dicha estimación, no se constituye como una provisión de recursos, en función de que su pago se efectúa con cargo al presupuesto autorizado de la entidad en el ejercicio en que se conoce la resolución respectiva de la autoridad competente, afectando en su caso las partidas presupuestales y contables correspondientes.

13.- CUENTAS DE ORDEN

Las Cuentas de orden al 31 de diciembre de 2010 y 2009, se integran como sigue:

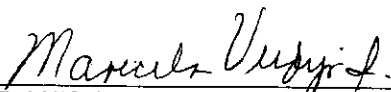
	<u>2010</u>	<u>2009</u>
Presupuesto de Ingresos Autorizado	\$(1,215,481,674)	\$(1,026,856,680)
Presupuesto de Ingresos por Recibir	283,638,931	97,058,491
Presupuesto de Ingresos Cobrado	931,842,743	929,798,189
Presupuesto de Egresos Autorizado	(1,215,481,674)	(1,026,856,680)
Presupuesto de Egresos por Ejercer	8,343,353	59,245,057
Presupuesto de Egresos Ejercido	-	37,600,371
Presupuesto de Egresos Pagado	1,207,138,321	930,011,252
Juicios Laborales (1)	30,267,286	23,851,309

14.- RESPONSABILIDAD DE LA INFORMACIÓN FINANCIERA

La emisión de los estados financieros adjuntos y sus notas al 31 de diciembre del 2010 y 2009, se autorizó por la Administración del Instituto Nacional de Rehabilitación, a través de los servidores públicos que los suscriben.

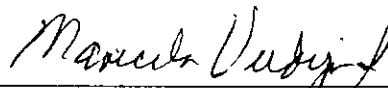
Estas notas forman parte integrante de los estados financieros.

México D.F., a 24 de Marzo de 2011



DR. LUIS GUILLERMO IBARRA IBARRA
DIRECTOR GENERAL

CON FUNDAMENTO EN EL ARTÍCULO 42 DEL ESTATUTO ORGÁNICO DEL INSTITUTO NACIONAL DE REHABILITACIÓN, LA DRA. MARICELA VERDEJO SILVA FIRMA EN SUPLENCIA DEL DR. LUIS GUILLERMO IBARRA IBARRA.



DRA. MARICELA VERDEJO SILVA
DIRECTORA DE ADMINISTRACIÓN