

CUENTA PÚBLICA 2016

INSTITUTO MEXICANO DEL SEGURO SOCIAL INFORME DE PASIVOS CONTINGENTES AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

El Instituto enfrenta diversos juicios laborales, fiscales, civiles, de amparos directos e indirectos en materia fiscal y administrativa, averiguaciones previas y procesos penales.

A continuación se detalla el total, monto aproximado de contingencia y detalle de los juicios más relevantes que se encontraban en trámite al 31 de diciembre de 2016 y 2015.

I. Total de juicios a cargo de la Dirección Jurídica.

Al 31 de diciembre de 2016 y 2015, el número de juicios pendientes de resolución a nivel nacional (nivel central y delegaciones) se integra como sigue:

| NÚMERO DE ASUNTOS | | |
|---|----------------|----------------|
| Concepto | 2016 | 2015 |
| Juicios laborales | 118,099 | 115,584 |
| Juicios contenciosos administrativos promovidos por el IMSS | 55 | 116 |
| Juicios fiscales y contenciosos administrativos en los que el IMSS es demandado | 13,366 | 13,322 |
| Juicios civiles | 1,260 | 1,176 |
| Amparos directos e indirectos en materia fiscal y Administrativa | 4,110 | 4,771 |
| Averiguaciones previas y procesos penales | 90 | 1,716 |
| Total | 136,980 | 136,685 |

II. Contingencias.

Al 31 de diciembre de 2016 y 2015, la estimación de contingencia de aquellos juicios que la Dirección Jurídica del IMSS consideraba como desfavorables o favorables y que implican importes superiores a 10 millones de pesos, así como aquellos asuntos con importes inferiores, se muestran a continuación:

A. Juicios laborales

➤ **Juicios con importe superior a 10 millones de pesos**

| Concepto | 2016 | | 2015 | |
|--|-------------------|-----------------------------|-------------------|-----------------------------|
| | Número de asuntos | Cifras en millones de pesos | Número de asuntos | Cifras en millones de pesos |
| Juicios laborales (Nivel Central y Delegaciones) | 44 | 1,635 | 37 | 898 |

➤ **Juicios con importe inferior a 10 millones de pesos**

| Concepto | 2016 | | 2015 | |
|--|-------------------|-----------------------------|-------------------|-----------------------------|
| | Número de asuntos | Cifras en millones de pesos | Número de asuntos | Cifras en millones de pesos |
| Juicios laborales (Nivel Central y Delegaciones) | 118,055 | 21,975 | 115,547 | 21,437 |

Del total de juicios, se estima que un porcentaje de ellos serán favorables al Instituto, sin embargo, al tratarse de asuntos de carácter litigioso no se puede asegurar su resultado.

En materia laboral, el IMSS como Organismo Público Descentralizado integrante de la Administración Pública Federal, tiene el carácter de patrón y, por tal motivo, enfrenta demandas laborales promovidas por sus trabajadores. Por otro lado, en su carácter de administrador del servicio público denominado Seguro Social, enfrenta también demandas promovidas por asegurados que reclaman el otorgamiento de las prestaciones establecidas en la LSS.

Las cantidades a las que ascienden las prestaciones reclamadas en los juicios laborales no son susceptibles de cuantificarse con exactitud, en razón a los diversos factores que intervienen en ello, como son:

- Las prestaciones reclamadas por los actores en un número considerable de casos son improcedentes o se plantean de manera excesiva.
- En los juicios con resultado favorable al IMSS, puede o no existir obligación de pago.
- En los casos en que se emite un laudo desfavorable a los intereses del Instituto, es la propia autoridad la que señala las bases sobre las cuales deberán pagarse las prestaciones procedentes, las que pueden ser distintas de lo señalado por los actores y/o por el Instituto.

B. Juicios contenciosos administrativos promovidos por el IMSS

➤ **Juicios con importe superior a 10 millones de pesos**

| Concepto | 2016 | | 2015 | |
|--|-------------------|-----------------------------|-------------------|-----------------------------|
| | Número de asuntos | Cifras en millones de pesos | Número de asuntos | Cifras en millones de pesos |
| Juicios contenciosos administrativos promovidos por el IMSS (Nivel Central y Delegaciones) | 11 | 4,209 | 15 | 4,491 |

➤ **Juicios con importe inferior a 10 millones de pesos**

| Concepto | 2016 | | 2015 | |
|--|-------------------|-----------------------------|-------------------|-----------------------------|
| | Número de asuntos | Cifras en millones de pesos | Número de asuntos | Cifras en millones de pesos |
| Juicios contenciosos administrativos promovidos por el IMSS (Nivel Central y Delegaciones) | 44 | 5 | 101 | 41 |

Del total de juicios, se estima que un porcentaje de ellos serán favorables al IMSS, sin embargo, al tratarse de asuntos de carácter litigioso no se puede asegurar su resultado.

C. Juicios contenciosos administrativos en los que el IMSS es demandado

➤ **Juicios con importe superior a 10 millones de pesos**

| Concepto | 2016 | | 2015 | |
|--|-------------------|-----------------------------|-------------------|-----------------------------|
| | Número de asuntos | Cifras en millones de pesos | Número de asuntos | Cifras en millones de pesos |
| Juicios de responsabilidad patrimonial del Estado (Nivel Central y Delegaciones) | 35 | 530 | 37 | 1,364 |

➤ **Juicios con importe inferior a 10 millones de pesos**

| Concepto | 2016 | | 2015 | |
|--|-------------------|-----------------------------|-------------------|-----------------------------|
| | Número de asuntos | Cifras en millones de pesos | Número de asuntos | Cifras en millones de pesos |
| Juicios de responsabilidad patrimonial del Estado (Nivel Central y Delegaciones) | 410 | 2,080 | 129 | 246 |

Del total de juicios, se estima que un porcentaje de ellos serán favorables al IMSS, sin embargo, al tratarse de asuntos de carácter litigioso no se puede asegurar su resultado.

En los cuadros anteriores se reportan los juicios fiscales en trámite al 31 de diciembre de 2016 y 2015, respectivamente, en los que el IMSS es actor y demandado. Respecto de los juicios en los que el IMSS actúa como actor, los actos impugnados son la determinación de créditos y actos de ejecución que el Gobierno Federal y algunos gobiernos estatales y de la Ciudad de México han emitido para exigir al IMSS el pago de los gravámenes federales, como es el caso del Impuesto Sobre las Erogaciones al Trabajo Personal Subordinado Prestado Bajo la Dirección y Dependencia de un Patrón, y del Impuesto Sobre la Renta, Derechos de Agua, así como multas judiciales y administrativas y, en el ámbito local, los impuestos predial y sobre nóminas, así como derechos por suministro de agua, entre otros.

Es importante destacar que de los 55 juicios contenciosos administrativos en los que el IMSS es actor, que se encuentran en trámite y que están a cargo de la Dirección Jurídica y de las Jefaturas Delegacionales de Servicios Jurídicos, 49 juicios representan un pasivo contingente, y los 6 restantes se excluyen por tratarse de:

- i. Juicios en contra de resoluciones que niegan la solicitud de patente al IMSS, emitidas por el Instituto Mexicano de la Propiedad Industrial.

ii. Juicios en contra de resoluciones por las que se imponen al IMSS medidas de apremio por discriminación, en términos de la Ley para Prevenir y Eliminar la Discriminación, emitidas por el Consejo Nacional para Prevenir la Discriminación (CONAPRED).

En relación con los juicios contenciosos administrativos en los que el IMSS se encuentra demandado, son promovidos por patrones y asegurados, respecto de reintegro de gastos médicos o que éstos reclaman la indemnización por responsabilidad patrimonial del Estado, por lo que de obtenerse fallos desfavorables, el IMSS tendrá a su cargo obligaciones de pago. También se incluyen los juicios en los que los contribuyentes demandan la devolución de cuotas obrero-patronales, ya que en estos casos de dictarse sentencias desfavorables, se condenará al IMSS al pago de las devoluciones demandadas.

Contingencias en Juicios Contenciosos Administrativos

Al 31 de diciembre de 2016, existían 13,421 juicios contenciosos administrativos en trámite a nivel nacional, en los que el IMSS es demandado en 13,366 y es actor en 55, de los cuales únicamente 645 juicios implicaban un pasivo contingente, lo cual se explica a mayor detalle a continuación.

Juicios en los que el IMSS es demandado

Al 31 de diciembre de 2016, se tenían en trámite 13,366 juicios contenciosos administrativos en los que el IMSS es demandado a nivel nacional (Nivel central y Delegaciones), de los cuales en 12,860 se demanda al IMSS por actos emitidos en su carácter de Organismo Fiscal Autónomo. En dichos juicios se impugnan, generalmente, las cuotas obrero patronales determinadas por este Instituto, contribuciones que no han ingresado a su patrimonio y, por ello, no implican un pasivo contingente al IMSS, puesto que de obtenerse sentencias desfavorables no representarán una erogación a cargo de este organismo descentralizado. Cabe señalar, que de los 12,860 juicios en materia fiscal únicamente 90 implican un pasivo contingente en virtud de que los contribuyentes demandan la devolución de cuotas obrero patronales, y en caso de dictarse sentencias desfavorables, se condenará al IMSS al pago de las devoluciones demandadas.

Asimismo, el IMSS se encuentra demandado en 506 juicios en los que los actores demandan el reintegro de gastos médicos, reclaman la indemnización por responsabilidad patrimonial del Estado, la rescisión de contratos de obra pública o para la adquisición de medicamentos y equipo médico, por lo que de obtenerse fallos desfavorables, el IMSS tendrá a su cargo obligaciones de pago.

Los pasivos contingentes que reportan los juicios en los que el IMSS es demandado y que pueden implicar una erogación a cargo del Instituto, se describen a continuación.

Juicios Contenciosos Administrativos en trámite que implican un pasivo contingente.

| Concepto | Cifras en millones de pesos | |
|---|-----------------------------|-------|
| | Origen | 2016 |
| Devoluciones | Delegaciones | 93 |
| Responsabilidad patrimonial del Estado (incluye los juicios en los que se demanda el reintegro de gastos médicos) | Nivel Central | 571 |
| Responsabilidad patrimonial del Estado (incluye los juicios en los que se demanda el reintegro de gastos médicos) | Delegaciones | 2,039 |

CUENTA PÚBLICA 2016

| | | |
|--|---------------|--------------|
| Rescisión de contratos de obra pública y adquisiciones | Nivel Central | 1,111 |
| Rescisión de contratos de obra pública y adquisiciones | Delegaciones | 227 |
| Total pasivo | | 4,041 |

Juicios en los que el IMSS es actor

En términos del artículo 115, fracción IV, segundo párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos, los bienes del dominio público de la Federación están exentos de las contribuciones sobre la propiedad inmobiliaria, como es el caso de los bienes del Instituto. Asimismo, conforme al artículo 254 de la Ley del Seguro Social, el Instituto no es sujeto de pago de contribuciones federales, estatales y municipales. Sin embargo, esta última disposición ha sido controvertida por diversas autoridades fiscales, haciendo necesaria la defensa de los intereses institucionales en 55 juicios, de los cuales 10 se atienden en nivel central por la Dirección Jurídica y 45 por las Delegaciones.

Destacan dentro de los juicios que promueve el IMSS como actor, las determinaciones de créditos y actos de ejecución que el Gobierno Federal, en su oportunidad, y algunos gobiernos estatales y de la Ciudad de México han emitido para exigir al IMSS el pago de los gravámenes federales, como es el caso del Impuesto Sobre las Erogaciones al Trabajo Personal Subordinado Prestado Bajo la Dirección y Dependencia de un Patrón, y del Impuesto Sobre la Renta, Derechos de Agua, así como multas administrativas y, en el ámbito local, los impuestos predial y sobre nóminas, así como derechos por suministro de agua, entre otros.

En estos juicios contenciosos administrativos en los que el IMSS tiene el carácter de actor, no se puede determinar la suma a pagar sino hasta la emisión de la sentencia respectiva, que en caso de resultar desfavorable a los intereses del IMSS, éste tendría que pagar la contribución con la actualización en los términos de ley, cuya cuantificación está sujeta a los factores que se determinen conforme a la aplicación del INPC que establece el Banco de México.

Bajo este contexto se presentan los pasivos contingentes de esta materia en el ámbito federal, en el cuadro siguiente:

| Pasivos Contingentes en Juicios Contenciosos Administrativos | | |
|--|-----------------------------|--------------|
| Origen | Cifras en millones de pesos | |
| | 2016 | 2015 |
| Dirección Jurídica | 3,149 | 3,158 |
| Delegaciones | 1,065 | 1,374 |
| Total pasivo | 4,214 | 4,532 |

D. Amparos Fiscales

➤ **Juicios con importe superior a 10 millones de pesos**

| Concepto | 2016 | | 2015 | |
|--|-------------------|-----------------------------|-------------------|-----------------------------|
| | Número de asuntos | Cifras en millones de pesos | Número de asuntos | Cifras en millones de pesos |
| Juicios de amparo fiscales promovidos por el IMSS (Nivel Central) | 0 | 0 | 1 | 3,974 |
| Juicios de amparo fiscales en los que el IMSS es tercero interesado. | 1 | 30 | 2 | 93 |

➤ **Juicios con importe inferior a 10 millones de pesos**

| Concepto | 2016 | | 2015 | |
|--|-------------------|-----------------------------|-------------------|-----------------------------|
| | Número de asuntos | Cifras en millones de pesos | Número de asuntos | Cifras en millones de pesos |
| Juicios de amparo fiscales (Nivel Central) | 0 | 0 | 7 | 17 |

Del total de juicios, se estima que un porcentaje de ellos serán favorables al IMSS, sin embargo, al tratarse de asuntos de carácter litigioso no se puede asegurar su resultado.

Nota aclaratoria en materia de amparos fiscales, no se reporta ningún asunto, toda vez que a diferencia de los años anteriores, no se han notificado juicios de amparo derivados de juicios de nulidad en los que este Instituto sea actor, ni amparos indirectos donde los actos impugnados consistan en la determinación de créditos fiscales por autoridades fiscales y estatales, y actos de ejecución para exigir al IMSS el pago de derechos de agua, predial y multas judiciales, o que en los mismos estén llamadas Delegaciones del IMSS.

En el rubro de amparos fiscales calificados como desfavorables, se incluyen los juicios en los que el Poder Judicial Federal puede condenar al IMSS al suministro del medicamento Eculizumab (Soliris®), y el costo aproximado anual por paciente es de 8 millones de pesos.

E. Juicios civiles

➤ **Juicios con importe superior a 10 millones de pesos**

| Concepto | 2016 | | 2015 | |
|--|-------------------|-----------------------------|-------------------|-----------------------------|
| | Número de asuntos | Cifras en millones de pesos | Número de asuntos | Cifras en millones de pesos |
| Juicios civiles en los que el IMSS es demandado (Nivel Central y Delegaciones) | 35 | 2,039 | 37 | 2,133 |

➤ **Juicios con importe inferior a 10 millones de pesos**

| Concepto | 2016 | | 2015 | |
|--|-------------------|-----------------------------|-------------------|-----------------------------|
| | Número de asuntos | Cifras en millones de pesos | Número de asuntos | Cifras en millones de pesos |
| Juicios civiles en los que el IMSS es demandado (Nivel Central y Delegaciones) | 598 | 1,126 | 560 | 1,199 |

De los 633 juicios en los que el IMSS es demandado se estima que un porcentaje de ellos serán favorables al mismo, sin embargo, al tratarse de asuntos de carácter litigioso no se puede asegurar su resultado.

Es importante aclarar que dentro de los juicios civiles se comprenden los relacionados con contratos de obra pública y en los que se demanda al IMSS el pago de daño moral por responsabilidad civil.

F. Averiguaciones previas y procesos penales

➤ **Juicios con importe superior a 10 millones de pesos**

| Concepto | 2016 | | 2015 | |
|--|-------------------|-----------------------------|-------------------|-----------------------------|
| | Número de asuntos | Cifras en millones de pesos | Número de asuntos | Cifras en millones de pesos |
| Averiguaciones previas y procesos penales (Delegaciones) | 1 | 23 | 1 | 27 |

➤ **Juicios con importe inferior a 10 millones de pesos**

| Concepto | 2016 | | 2015 | |
|--|-------------------|-----------------------------|-------------------|-----------------------------|
| | Número de asuntos | Cifras en millones de pesos | Número de asuntos | Cifras en millones de pesos |
| Averiguaciones previas y procesos penales de poco importe o sin cuantificar (Nivel Central y Delegaciones) | 89 | 9 | 1,715 | Sin cuantificar |

Los 89 asuntos reportados en 2016, corresponden a la totalidad de averiguaciones previas, procesos penales y carpetas de investigación, cuantificados con un importe inferior a 10 millones de pesos y sin cuantificar, únicamente de aquellos asuntos que representan un pasivo contingente para el IMSS.

III. Detalle de los Juicios

A. Juicios laborales

Juicios que representan un pasivo contingente con monto superior a 10 millones de pesos.

- 352/2006, radicado ante la Junta Especial No. 58 de la Federal de Conciliación y Arbitraje, con residencia en Baja California Sur. La acción reclamada en el juicio es la indemnización constitucional por despido injustificado de los actores, en el cual se encuentra en laudo, la cuantificación estimada es de 10 millones de pesos.
- 365/2013, radicado ante la Junta Especial No. 48 de la Federal de Conciliación y Arbitraje, con residencia en Campeche. La acción reclamada en el juicio es reinstalación, el cual se encuentra en amparo en revisión, la cuantificación estimada es de 12 millones de pesos.
- 1307/2008, radicado ante la Junta Especial No. 26, de Federal de Conciliación y Arbitraje, con residencia en Chihuahua. La acción reclamada en el Juicio es el pago correcto de pensión de los actores, el cual se encuentra en proyecto de resolución. La cuantificación estimada es de 20 millones de pesos.
- 1403/2008, radicado ante la Junta Especial No. 26, de la Federal de Conciliación y Arbitraje, con residencia en Chihuahua. La acción reclamada en el juicio es el pago correcto de pensión de los actores, el cual se encuentra en proyecto de resolución. La cuantificación estimada es de 21 millones de pesos.
- 651/2010, radicado ante la Junta Especial No. 26, de la Federal de Conciliación y Arbitraje, con residencia en Chihuahua. La acción reclamada en el juicio es el pago correcto de pensión de los actores, el cual se encuentra en proyecto de resolución. La cuantificación estimada es de 29 millones de pesos.

CUENTA PÚBLICA 2016

- 2484/2010, radicado ante la Junta Especial No. 26, de la Federal de Conciliación y Arbitraje, con residencia en Chihuahua. La acción reclamada en el juicio es el pago correcto de pensión de los actores, el cual se encuentra en proyecto de resolución. La cuantificación estimada es de 12 millones de pesos.
- 2351/2010, radicado ante la Junta Especial No. 26, de la Federal de Conciliación y Arbitraje, con residencia en Chihuahua. La acción reclamada en el juicio es el pago correcto de pensión de los actores, el cual se encuentra en proyecto de resolución. La cuantificación estimada es de 15 millones de pesos.
- 314/2014, radicado ante la Junta Especial No. 26, de la Federal de Conciliación y Arbitraje, con residencia en Chihuahua. La acción reclamada en el juicio es el pago correcto de pensión de los actores, el cual se encuentra en trámite. La cuantificación estimada es de 144 millones de pesos.
- 135/2002, radicado ante la Junta Especial No. 57, de la Federal de Conciliación y Arbitraje, con residencia en Colima. La acción reclamada en el juicio es indemnización y salarios caídos de las actoras, el cual se encuentra en proyecto de laudo. La cuantificación estimada es de 13 millones de pesos.
- 1591/2015, radicada en el Junta Especial No. 28, de la Federal de Conciliación y Arbitraje, con residencia en Guanajuato. La acción reclamada es restitución y adecuación de prótesis el cual se encuentra en conciliación. La cuantificación estimada es de 77 millones de pesos.
- 1406/2012, radicado ante la Junta Especial No. 51, de Federal de Conciliación y Arbitraje, con residencia en Hidalgo. La acción reclamada en el Juicio es el pago correcto de pensión, el cual se encuentra en incidente de liquidación. La cuantificación estimada es de 13 millones de pesos.
- 314/2004, radicado ante la Junta Especial No. 17, de la Federal de Conciliación y Arbitraje, con residencia en Jalisco, Guadalajara. La acción reclamada en el juicio es reinstalación, el cual se encuentra en incidental de liquidación. La cuantificación estimada es de 13 millones de pesos.
- 1914/2015, radicado ante la Junta Especial No. 17, de la Federal de Conciliación y Arbitraje, con residencia en Jalisco, Guadalajara. La acción reclamada en el juicio es pago correcto de jubilación de los actores, el cual se encuentra en laudo condenatorio, termino del amparo IMSS. La cuantificación estimada es de 21 millones de pesos.
- 952/2000, radicado ante la Junta Especial No. 20, de la Federal de Conciliación y Arbitraje, con residencia en Nuevo León. La acción reclamada en el juicio es el pago correcto de jubilación de los actores, el cual se encuentra en ejecución del laudo. La cuantificación estimada es de 357 millones de pesos.
- 210/2002, radicado ante la Junta Especial No. 20, de la Federal de Conciliación y Arbitraje, con residencia en Nuevo León. La acción reclamada en el juicio es el pago correcto de jubilación de los actores, el cual se encuentra en ejecución del laudo. La cuantificación estimada es de 13 millones de pesos.
- 2631/2007, radicado ante la Junta Especial No. 20, de la Federal de Conciliación y Arbitraje, con residencia en Nuevo León. La acción reclamada en el juicio es el pago correcto de jubilación CCT, el cual se encuentra en Ejecución. La cuantificación estimada es de 19 millones de pesos.
- 1031/2008, radicado ante la Junta Especial No. 20, de la Federal de Conciliación y Arbitraje, con residencia en Nuevo León. La acción reclamada en el juicio es el pago correcto de jubilación de los actores, el cual se encuentra en Ejecución. La cuantificación estimada es de 25 millones de pesos.
- 2238/2009, radicado ante la Junta Especial No. 19, de la Federal de Conciliación y Arbitraje, con residencia en Nuevo León. La acción reclamada en el juicio es reinstalación, el cual se encuentra en Amparo Directo. La cuantificación estimada es de 10 millones de pesos.
- 3053/2010, radicado ante la Junta Especial No. 19, de la Federal de Conciliación y Arbitraje, con residencia en Nuevo León. La acción reclamada en el juicio es el pago correcto de jubilación de los actores, el cual se encuentra en Amparo Directo. La cuantificación estimada es de 39 millones de pesos.

CUENTA PÚBLICA 2016

- 05/2015, radicado ante la Junta Especial No. 20, de la Federal de Conciliación y Arbitraje, con residencia en Nuevo León. La acción reclamada en el juicio es el pago correcto de jubilación de los actores, el cual se encuentra en Amparo Directo. La cuantificación estimada es de 56 millones de pesos.
- 1573/2013, radicada en el Junta Especial No. 33, de la Federal de Conciliación y Arbitraje, con residencia en Puebla. La acción reclamada es reinstalación en guarderías subrogadas de los actores, el cual se encuentra en Amparo Directo. La cuantificación estimada es de 13 millones de pesos.
- 1912/2013, radicada en el Junta Especial No. 33, de la Federal de Conciliación y Arbitraje, con residencia en Puebla. La acción reclamada es el otorgamiento de plaza de partera rural a las actoras, el cual se encuentra en ofrecimiento y admisión de pruebas. La cuantificación estimada es de 21 millones de pesos.
- 1637/2013, radicada en el Junta Especial No. 33, de la Federal de Conciliación y Arbitraje, con residencia en Puebla. La acción reclamada otorgamiento de plaza de partera rural a las actoras, el cual se encuentra en desahogo de pruebas. La cuantificación estimada es de 24 millones de pesos.
- 1638/2013, radicada en el Junta Especial No. 33, de la Federal de Conciliación y Arbitraje, con residencia en Puebla. La acción reclamada es reinstalación de partera rural, el cual se encuentra en desahogo de pruebas. La cuantificación estimada es de 26 millones de pesos.
- 968/2013, radicada en el Junta Especial No. 33, de la Federal de Conciliación y Arbitraje, con residencia en Puebla. La acción reclamada es otorgamiento de plaza de partera rural a las actoras, el cual se encuentra en desahogo de pruebas. La cuantificación estimada es de 43 millones de pesos.
- 489/2014, radicada en el Junta Especial No. 33, de la Federal de Conciliación y Arbitraje, con residencia en Puebla. La acción reclamada es el otorgamiento de plaza de partera rural a las actoras, el cual se encuentra en desahogo de pruebas. La cuantificación estimada es de 10 millones de pesos.
- 1784/2014, radicada en el Junta Especial No. 33, de la Federal de Conciliación y Arbitraje, con residencia en Puebla. La acción reclamada es pensión por vejez, el cual se encuentra en incidente de personalidad. La cuantificación estimada es de 26 millones de pesos.
- 350/2015, radicada en el Junta Especial No. 33, de la Federal de Conciliación y Arbitraje, con residencia en Puebla. La acción reclamada es pensión de vejez y jubilación por años de servicio, el cual se encuentra en conciliación. La cuantificación estimada es de 22 millones de pesos.
- 1555/2015, radicada en el Junta Especial No. 33, de la Federal de Conciliación y Arbitraje, con residencia en Puebla. La acción reclamada es otorgamiento de pensión y plaza de partera rural a las actoras, el cual se encuentra en ofrecimiento y admisión de pruebas. La cuantificación estimada es de 10 millones de pesos.
- 333/2009, radicada en el Junta Especial No. 23, de la Federal de Conciliación y Arbitraje, con residencia en Hermosillo, Sonora. La acción reclamada es reconocimiento de antigüedad, el cual se encuentra en trámite de ejecución. La cuantificación estimada es de 200 millones de pesos.
- 1232/2009, radicada en el Junta Especial No. 23, de la Federal de Conciliación y Arbitraje, con residencia en Hermosillo, Sonora. La acción reclamada es otorgamiento y pago de Pensión por Incapacidad Parcial Permanente, el cual se encuentra desahogo de pruebas. La cuantificación estimada es de 12 millones de pesos.
- 604/2014, radicada en el Junta Especial No. 23, de la Federal de Conciliación y Arbitraje, con residencia en Hermosillo, Sonora. La acción reclamada es otorgamiento y pago de Pensión de Cesantía en Edad Avanzada, el cual se encuentra en conciliación. La cuantificación estimada es de 10 millones de pesos.

- 436/2008, radicado en la Junta Especial No. 37, de la Federal de Conciliación y Arbitraje, con residencia en Cd. Victoria, Tamaulipas. La acción reclamada en el juicio pago de clausula 86 bis (emanaciones radioactivas); y otras prestaciones, de los 14 actores, el cual se encuentra en Laudo. La cuantificación estimada es de 89 millones de pesos.
- 943/2008, radicado en la Junta Especial No. 37, de la Federal de Conciliación y Arbitraje, con residencia en Cd. Victoria, Tamaulipas. La acción reclamada es Nulidad e convenio, reconocimiento de antigüedad, el cual se encuentra en Laudo. La cuantificación estimada es de 32 millones de pesos.
- 463/2014, radicada en el Junta Especial No. 46, de la Federal de Conciliación y Arbitraje, con residencia en Tlaxcala, La acción reclamada es Reinstalación y prestaciones contractuales, el cual se encuentra en seguimiento de laudo. La cuantificación estimada es de 10 millones de pesos.
- 662/2014, radicada en el Junta Especial No. 46, de la Federal de Conciliación y Arbitraje, con residencia en Tlaxcala, La acción reclamada es Reinstalación y prestaciones contractuales, el cual se encuentra en proyecto de resolución. La cuantificación estimada es de 20 millones de pesos.
- 663/2014, radicada en el Junta Especial No. 46, de la Federal de Conciliación y Arbitraje, con residencia en Tlaxcala, La acción reclamada es Reinstalación y prestaciones contractuales, el cual se encuentra en proyecto de resolución. La cuantificación estimada es de 10 millones de pesos.
- 664/2014, radicada en el Junta Especial No. 46, de la Federal de Conciliación y Arbitraje, con residencia en Tlaxcala, La acción reclamada es Reinstalación y prestaciones contractuales, el cual se encuentra en proyecto de resolución. La cuantificación estimada es de 10 millones de pesos.
- 313/1999, radicado ante la Junta Especial No. 4 de la Federal de Conciliación y Arbitraje, con residencia en la Ciudad de México. La acción reclamada es el otorgamiento de pensiones de invalidez, incapacidad parcial permanente, incrementos, aguinaldos, asignaciones familiares, servicios médico para los actores y sus beneficiarios. Se dictó laudo absolutorio respecto del cual únicamente 73 actores promovieron demanda de amparo mismo que se encuentra en trámite, al no encontrarse firme el laudo absolutorio. Mediante nota informativa de fecha 20 de enero de 2017, se informó que el costo aproximado del juicio es de 16 millones de pesos.
- 512/2010, radicado ante la Junta Especial No. 5, de la Federal de Conciliación y Arbitraje, con residencia en la Ciudad de México. La acción reclamada en el juicio es el pago de pensión de invalidez y enfermedad profesional, el cual se encuentra en Laudo. La cuantificación estimada es de 14 millones de pesos.
- 1012/2007, radicado ante la Junta Especial No. 8 Bis (División A) de la Federal de Conciliación y Arbitraje, con residencia en la Ciudad de México. La acción reclamada en el juicio es indemnización CL 56, el cual se encuentra dentro del término para interponer amparo en contra del laudo condenatorio. La cuantificación estimada es de 15 millones de pesos.
- 1295/2002, radicado ante la Junta Especial No. 8 (División B) de la Federal de Conciliación y Arbitraje, con residencia en la Ciudad de México. La acción reclamada en el juicio es reinstalación, el cual se encuentra en incidente de liquidación. La cuantificación estimada es de 11 millones de pesos.
- 1122/2003, radicado ante la Junta Especial No. 9 Bis (División B) de la Federal de Conciliación y Arbitraje, con residencia en la Ciudad de México. La acción reclamada en el juicio es reinstalación, el cual se encuentra en incidente de revisión de actos del ejecutor. La cuantificación estimada es de 60 millones de pesos.
- 1864/2011, radicado ante la Junta Especial No. 9 Bis (División B) de la Federal de Conciliación y Arbitraje, con residencia en la Ciudad de México. La acción reclamada en el juicio es reinstalación, el cual se encuentra ejecución de laudo. La cuantificación estimada es de 12 millones de pesos.

B. Juicios contenciosos administrativos

Juicios contenciosos administrativos de mayor importancia que implican un pasivo para el IMSS

a. Juicio II-42306/2015 radicado en la Segunda Sala Ordinaria del Tribunal de lo Contencioso Administrativo de la Ciudad de México interpuesto el 17 de junio de 2015 por el IMSS, en contra del crédito fiscal contenido en el oficio DAD/S1/1A/0238/2015 de 09/04/2015, emitido por el Director de Auditorías Directas de la Secretaría de Finanzas de la Tesorería de la Ciudad de México, en el cual se determina el impuesto sobre nóminas, por los ejercicios 2012 y 2013 en cantidad de 2,002,053,393.6 pesos, que incluye impuesto omitido, actualización, recargos y multa. El 7 de diciembre de 2016, se notificó al IMSS la sentencia del juicio reconociendo la validez de la resolución impugnada. Este Instituto interpondrá juicio de amparo en contra de la citada sentencia.

b. Juicio II-54706/2015 radicado en la Segunda Sala Ordinaria del Tribunal de lo Contencioso Administrativo de la Ciudad de México interpuesto el 17 de agosto de 2015 por el IMSS, en contra del crédito fiscal contenido en el oficio DAD/S3/3A/679/2015 de 02/07/2015, emitido por el Director de Auditorías Directas de la Secretaría de Finanzas de la Tesorería de la Ciudad de México, en el cual se determina el impuesto sobre nóminas, por los períodos del 01/10/2010 al 31/12/2010 y del 01/01/2011 al 31/12/2011, en cantidad de 1,146,457,392.0 pesos, que incluye impuesto omitido, actualización, recargos y multa. El 23 de noviembre de 2016, se notificó al IMSS la sentencia del juicio reconociendo la validez de la resolución impugnada, por lo que el 15 de diciembre de 2016 se promovió juicio de amparo.

C. Juicios civiles

a. Juicio Ordinario Civil Exp. 138/2010, promovido por algunos de los padres de los menores afectados en el siniestro ocurrido el 5 de junio de 2009 en la Guardería ABC, S.C. en contra de la Secretaría de Hacienda del Gobierno del Estado de Sonora y otros, en el que se demanda el pago de la cantidad de 16 millones de pesos por reparación del daño de orden patrimonial; 550 millones de pesos por concepto de reparación del daño moral, así como el pago de gastos y costas. El Instituto fue llamado a juicio en su carácter de tercero. La actora se desistió de la acción respecto del IMSS y del Gobierno Federal, el Instituto manifestó su conformidad, solicitando se declare concluido el juicio. Al 31 de diciembre de 2016, las partes no han dado impulso procesal al juicio.

b. Juicio Ordinario Civil Exp. 409/2015, promovido por Proyecto y Diseño Sanjer, S.A. de C.V., en el que reclama se declare judicialmente que hubo incumplimiento por parte del IMSS al contrato de obra pública número 1-032902-MA-4-43009, suscrito para la realización de trabajos, obra civil e instalaciones en la UMF 10 de Matamoros, Tamaulipas; el pago de 65,071,741.6 pesos por gastos financieros; daños, perjuicios, actualización de gastos financieros e intereses legales; pago de accesorios contractuales por la cantidad de 29,648,687.2 pesos, así como el pago de gastos y costas. El 3 de noviembre de 2015 el juzgado tuvo al Instituto por contestada la demanda. El día 18 del mismo mes y año, admitió a trámite el incidente de incompetencia planteado por el IMSS con el que se da vista a la actora y ordenó suspender el procedimiento hasta en tanto se resuelva dicho incidente. El 5 de julio de 2016 se declaró procedente la excepción de incompetencia y se ordenó remitir los autos a la Tercera Sala Regional Metropolitana del Tribunal Federal de Justicia Administrativa, lo cual fue impugnado por la actora a través de apelación. Al 31 de diciembre 2016, dicho recurso se encuentra pendiente de resolución.

D. Juicios de amparo

a. Juicio de amparo D.A. 402/2015 del índice del 6° Tribunal Colegiado en Materia Administrativa del Primer Circuito, la empresa Procter & Gamble Manufactura, S. de R.L. de C.V., interpuso demanda de amparo directo en contra de la sentencia del 10 de abril de 2015, dictada en el juicio de nulidad 13571/13-17-07-11, por la Séptima Sala Regional Metropolitana del TFJFA, que sobresee y declara la nulidad lisa y llana de la resolución impugnada. Solicitud del beneficio de cuotas obrero patronales correspondientes al plazo del mes de abril de 2010 al mes de abril de 2011, monto 30,151,410.7 pesos. El 13 de mayo de 2016, el Tribunal Colegiado concede el amparo al quejoso. El 20 de septiembre de 2016, se tiene por cumplida la sentencia. El 18 de octubre de 2016, la Suprema Corte de Justicia de la Nación admitió el recurso de inconformidad que interpuso la quejosa contra el acuerdo que tuvo por cumplida la sentencia, turnándose a la ponencia del Ministro Javier Laynez Potisek, bajo el toca número 1484/2016.

b. Al 31 de diciembre de 2016, se encuentran en trámite dos juicios de amparo, mediante los cuales se solicita a este Instituto el suministro del medicamento Eculizumab (Soliris®). En caso de sentencia desfavorable para el Instituto, por cada juicio se tendría que erogar aproximadamente 8 millones de pesos anuales por el suministro de dicho medicamento. Dichos juicios son los siguientes:

- Juicio de amparo 450/2012. Radicado en el Juzgado Segundo de Distrito en Materia Administrativa en el Estado de Nuevo León.
- Juicio de Amparo 1152/2013. Radicado en el Juzgado Primero de Distrito en Materia Administrativa en la Ciudad de México.

E. Juicios penales

Juicios que representan un pasivo contingente con monto superior a 10 millones de pesos.

Causa penal 84/2001-V. Que instruyó el Juzgado Décimo Primero de Distrito de Procesos Penales Federales, por el delito de lesiones culposas calificadas (responsabilidad profesional), cuyo monto se está cuantificando, aproximadamente de 23,319,078.0 pesos, (veintitrés millones trescientos diecinueve mil setenta y ocho pesos 00/100 m.n.).

Elaboró: Ing. Diego Walls Rey

Titular de la División de Análisis y Control de
Procesos Jurídicos

Autorizó: Dr. Jesús Mena Vázquez

Coordinador de Evaluación de Procesos Jurídicos