

CUENTA PÚBLICA 2016

HOSPITAL INFANTIL DE MÉXICO FEDERICO GÓMEZ NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

a) Notas de desglose

I) Notas al estado de situación financiera

- Activo

Efectivo y Equivalentes

El monto de los recursos en efectivo y equivalentes asciende a 104,049,918 pesos, integrado conforme se describe a continuación:

Concepto	2016	2015
Caja	86,596	81,097
Bancos/Tesorería	752,429	251,561
Inversiones Temporales	49,988	4,420,560
Fondos de Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	103,160,905	98,358,342
Total	104,049,918	103,111,560

Los importes de los rubros de Caja, Bancos e Inversiones Temporales corresponden tanto a recursos propios y fiscales, conformados por los anticipos recibidos para la prestación de servicios médicos y las retenciones de impuestos realizadas en el mes de diciembre de 2016. Cabe destacar que la disponibilidad presupuestal inicial por 3,870,957 pesos, fue autorizada por la Secretaría de Hacienda y Crédito Público mediante oficio DGPOP-3-826-2016, para ser ejercida durante el mes de enero de 2016, siendo el principal motivo la disminución de efectivo y equivalentes.

En relación a los Fondos de Depósitos de Terceros, representa el total de los recursos que se tienen en administración para el desarrollo de protocolos de investigación financiados principalmente por farmacéuticas y organismos públicos, así como para otros fines relacionados con las actividades de este Instituto.

Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir

Al 31 de Diciembre de 2016 y 2015 el saldo de este rubro es de 36,971,884 pesos y 12,033,160 pesos, respectivamente.

CUENTA PÚBLICA 2016

Concepto	2016	2015
Cuentas por cobrar por prestación de servicios (1)	2,724,055	4,936,588
Recursos Destinados a Gasto Directo (2)	34,226,892	6,000,000
Deudores diversos (3)	20,937	693,733
Anticipo a Contratistas por Obras Públicas	0	402,839
Total	36,971,884	12,033,160

(1) Corresponde a los servicios médicos otorgados a instituciones subrogadas y a través de cartas compromiso.

(2) El saldo presentado en Recursos Destinados a Gasto Directo por 34,226,892 pesos, es originado por el adeudo de la Tesorería de la Federación correspondiente al capítulo 2000, por aquellas cuentas por liquidar certificadas que recibieron el tratamiento de ADEFAS, mismas que fueron pagadas en el mes de enero de 2017.

(3) Deudores diversos, se integra por los importes determinados a favor del Hospital que serán compensados durante el ejercicio siguiente.

La antigüedad de los saldos es de acuerdo a lo siguiente:

Concepto	90	180	Menor o igual 365	Mayor a 365	Total
Cuentas por cobrar por prestación de servicios	1,903,258	92,804	244,270	483,723	2,724,055
Recursos Destinados a Gasto Directo	34,226,892	0	0	0	34,226,892
Deudores diversos	20,937	0	0	0	20,937
Anticipo a Contratistas por Obras Públicas	0	0	0	0	0
Total	36,151,087	92,804	244,270	483,723	36,971,884
Porcentaje	98.0%	0.0%	1.0%	1.0%	100.0%

Las cuentas por cobrar por prestación de servicios médicos no pueden llegar a convertirse en un riesgo por su incobrabilidad, al representar sólo el 1.6% del total de los ingresos propios captados en el ejercicio 2016. De los dos conceptos que integran este rubro, los adeudos de instituciones subrogadas conforman el 80.0% del mismo. Los ingresos devengados por este hecho son cobrados en su totalidad, de acuerdo a los plazos establecidos en los convenios firmados.

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (Almacenes)

El Hospital mantiene en existencia materiales y suministros, requeridos para el desarrollo de actividades administrativas y para la prestación de servicios de salud; para esta última se destina el rubro con mayor cuantía en el almacén, Productos químicos, farmacéuticos y de laboratorio. El monto registrado al 31 de diciembre de 2016 y 2015, es por el monto de 36,805,565 pesos y 37,152,576 pesos, respectivamente.

Concepto	2016	2015
Materiales de Administración	2,493,088	7,374,440
Materiales y artículos de construcción	48,058	72,917
Productos químicos, farmacéuticos y de laboratorio	18,144,788	17,519,450
Vestuario, blancos y prendas de protección	16,119,631	12,185,769
Herramientas, refacciones menores	0	0
Total	36,805,565	37,152,576

El método de valuación de los bienes que forman parte de Almacenes utilizado por el Hospital es el de costo promedio, de acuerdo al Oficio circular No. 309.-A 0035/2008 emitido por la Unidad de Contabilidad Gubernamental e Informes sobre la Gestión Pública, procedimiento que se ha realizado desde el ejercicio 2008.

Los impactos financieros por el cambio en método de valuación originarían un aumento o disminución en los gastos por consumo de materiales y suministros, especialmente en periodos donde la inflación presenta alzas o bajas.

Inversiones Financieras

Sin información que revelar.

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

▪ **Bienes Inmuebles**

Actualmente se Hospital es propietario de tres bienes inmuebles ubicados en las direcciones listadas a continuación:

- Edificio Hospital, Calle Dr. Márquez 162, Col. Doctores, Delegación Cuauhtémoc, Ciudad de México.
- Edificio Ocotlán, Calle Ocotlán 47, Col. Condesa, Delegación Cuauhtémoc, Ciudad de México.
- Edificio Praga, Calle Praga 38-A, Col. Juárez, Delegación Cuauhtémoc, Ciudad de México.

Siendo el primero de estos sitios el lugar donde desarrolla el total de sus actividades.

El monto neto de los bienes inmuebles y obras en proceso al término del ejercicio 2016 y 2015, asciende a 868,386,393 pesos y 905,626,415 pesos, respectivamente. Al 31 de diciembre el saldo de bienes inmuebles del Hospital se integra de la forma siguiente:

CUENTA PÚBLICA 2016

Concepto	2016						Valor Neto
	Valor			Depreciación			
	Histórico	Actualización	Total	Histórica	Actualización	Total	
Terrenos	17,576,941	158,695,203	176,272,144	0	0	0	176,272,144
Edificios no Habitacionales	634,212,537	583,855,929	1,218,068,466	241,038,120	379,717,364	620,755,484	597,312,982
Construcciones en Proceso	94,801,267	0	94,801,267	0	0	0	94,801,267
Total	746,590,745	742,551,132	1,489,141,877	241,038,120	379,717,364	620,755,484	868,386,393

El importe de la depreciación por concepto de bienes inmuebles cargada al resultado del ejercicio es de 54,918,593 pesos.

Concepto	2016	2015
Terrenos	176,272,144	176,272,144
Viviendas	0	0
Edificios no Habitacionales	1,218,068,466	1,159,406,929
Otros Bienes Inmuebles	0	0
Subtotal Bienes Inmuebles	1,394,340,610	1,335,679,073
Infraestructura	0	0
Subtotal Infraestructura	0	0
Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	0	0
Construcciones en Proceso en Bienes Propios	94,801,267	135,784,234
Subtotal de Construcciones en Proceso	94,801,267	135,784,234
Suma Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	1,489,141,877	1,471,463,307

Derivado de la conciliación física-contable efectuada al cierre del ejercicio 2016, se reporta los importes siguientes:

Registro Contable	Valor de la bienes inmuebles	Conciliación
1,394,340,610	1,394,340,610	0

CUENTA PÚBLICA 2016

La suma del valor de los Bienes Inmuebles no incluye el importe registrado en la cuenta 1.2.3.6 Construcciones en Proceso en Bienes Propios.

- **Bienes Muebles**

El monto neto de los bienes muebles al término del ejercicio 2016 y 2015, asciende a 299,694,260 pesos y 324,904,993 pesos, respectivamente.

Concepto	2016						Valor Neto
	Valor			Depreciación			
	Histórico	Actualización	Total	Histórica	Actualización	Total	
Mobiliario y equipo de administración	31,678,109	0	31,678,109	23,507,863	0	23,507,863	8,170,246
Mobiliario y equipo educacional	5,983,971	0	5,983,971	3,456,377	0	3,456,377	2,527,594
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	499,795,327	0	499,795,327	288,653,238	0	288,653,238	211,142,089
Vehículos y equipo de transporte	2,562,744	0	2,562,744	2,497,674	0	2,497,674	65,070
Maquinaria, otros equipos y herramientas	8,933,035	0	8,933,035	8,046,203	0	8,046,203	886,832
Colecciones, obras de arte y objetos valiosos	68,638,017	8,264,412	76,902,429	0	0	0	76,902,429
Total	617,591,203	8,264,412	625,855,615	326,161,355	0	326,161,355	299,694,260

El importe de la depreciación por concepto de bienes muebles cargada al resultado del ejercicio es de 43,055,807 pesos.

Concepto	2016	2015
Mobiliario y equipo de administración	31,678,109	52,725,270
Mobiliario y equipo educacional	5,983,971	10,079,133
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	499,795,327	599,440,506
Vehículos y equipo de transporte	2,562,744	2,634,744
Maquinaria, otros equipos y herramienta	8,933,035	14,248,204
Colecciones, obras de arte y objetos valiosos	76,902,429	76,898,829
Total Bienes muebles	625,855,615	756,026,686

CUENTA PÚBLICA 2016

Producto de la conciliación física-contable, se reporta el siguiente avance al 31 de diciembre de 2016.

Registro Contable	Valor de la bienes muebles	Conciliación
625,855,615	625,855,615	0

Los edificios se registran a su costo de adquisición y/o construcción, el mobiliario y los equipos se registran a su valor de aportación o de adquisición. Estos valores se actualizaron hasta el 31 de diciembre de 2007, aplicando los factores derivados del INPC. A partir de esta fecha no se ha efectuado actualización alguna a los bienes por presentarse un entorno económico no inflacionario, de acuerdo a la NIFGG SP 04 Reexpresión.

La depreciación y amortización se calcula a partir del año siguiente de su adquisición, a través del método de línea recta, registrándose en cuentas de resultados, utilizando las siguientes tasas anuales:

Tipo de Bien	Porcentaje
Edificio	5.0%
Mobiliario y Equipo de Oficina	10.0%
Equipo de transporte	25.0%
Equipo de cómputo	30.0%
Equipo médico e instrumental	10.0%

▪ **Activos diferidos**

Su saldo representa el Pasivo Circulante proveniente de las operaciones contraídas por concepto de adquisiciones de bienes y servicios que al 31 de diciembre de 2016 se encuentran devengadas y pendientes de pago, en seguimiento a lo indicado en la NIFGG SP 01 Control Presupuestario de los Ingresos y de los Gastos. El monto correspondiente a cada capítulo del gasto es el siguiente:

Capítulo de gasto	Descripción	2016	2015
1000	Servicios personales	0	5,188,521
2000	Materiales y suministros	76,572,696	30,118,738
3000	Servicios generales	41,788,583	24,000,093
6000	Inversión Pública	1,590,701	939,887
Total		119,951,980	60,247,239

CUENTA PÚBLICA 2016

Estimaciones y Deterioros

Este rubro representa principalmente la reserva para cuentas incobrables, monto que es disminuido conforme son autorizadas las cancelaciones de adeudos a favor del hospital por su imposibilidad de cobro, por parte del Órgano Interno de Control y en apego a las Normas y Bases para Cancelar Adeudos a Cargo de Terceros. Al 31 de diciembre de 2016 y 2015 el saldo es de 241,862 pesos y 287,617 pesos respectivamente.

Para aquellas pérdidas generadas por desperdicios, deterioros o productos caducos se tiene creada reserva por la suma de 118,072 pesos, al cierre del presente ejercicio.

Otros Activos Circulantes

El saldo presentado de Otros Activos Circulantes se integra por las adquisiciones de bienes y servicios necesarias para el desarrollo de protocolos de investigación y otros fines específicos, que son financiados con Fondos de Recursos de Terceros, mismos que al término del año 2016 suman un total de 28,992 pesos, importe que será pagado en el periodo inmediato siguiente.

- Pasivo

Las obligaciones del Hospital se agrupan en los rubros de servicios personales, proveedores, retenciones y contribuciones, otras cuentas por pagar, otros pasivos diferidos y fondos en administración; las cuales serán pagadas en un lapso menor a un año.

Cuentas por Pagar a Corto Plazo

▪ Servicios Personales

La suma de los adeudos por concepto Servicios Personales mantiene un saldo al cierre del periodo 2016 y 2015, como se presenta a continuación:

Concepto	2016	2015
Servicios Personales por Pagar	43,336	30,516
Total	43,336	30,516

El importe de 43,337 pesos, corresponde a los sueldos de los meses de enero, febrero, marzo, abril, mayo, junio, julio, diciembre y del ejercicio 2015, emitidos a través de referencia bancaria que al concluir el presente año no han sido cobrados por el personal de base, serán reintegrados al término del plazo indicado por la Ley.

La antigüedad de la cuenta de Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo, se muestra a continuación:

Concepto	90	180	Menor o igual a 365	Mayor a 365	Total
Servicios Personales por Pagar	5,986	111	16,149	21,089	43,336
Total	5,986	111	16,149	21,089	43,336

CUENTA PÚBLICA 2016

▪ Proveedores por Pagar a Corto Plazo

Se encuentra integrado principalmente por los productos químicos, farmacéuticos y de laboratorio pendientes de pago al 31 de diciembre de 2016, que amparan los Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS), a pagarse en enero del año inmediato posterior, el total asciende a 34,226,892 pesos.

En una porción menor, las adquisiciones de materiales, servicios y bienes muebles para el desarrollo de Protocolos de Investigación financiados con recursos de Terceros pendientes de pago integran el saldo de Proveedores por Pagar, al representar el 0.8% del total.

Al 31 de diciembre de 2016 y 2015, los adeudos que conforman de acuerdo a lo siguiente:

Concepto	2016	2015
Adquisiciones de Fondos	265,199	510,527
ADEFAS	34,226,892	6,000,000
Total	34,492,091	6,510,527

A continuación se muestra el detalle de la antigüedad de saldos al cierre del ejercicio:

Concepto	90	180	Menor o igual a 365	Mayor a 365	Total
Adquisiciones de Fondos	265,199	0	0	0	265,199
ADEFAS	33,700,205	442,771	83,916	0	34,226,892
Total	33,965,404	442,771	83,916	0	34,492,091

▪ Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo

Al 31 de diciembre de 2016 y 2015 el Hospital presenta un monto en el rubro de Otras Cuentas por Pagar de 356,245 pesos y 5,482,197 pesos, respectivamente. La integración por antigüedad se integra como sigue:

Concepto	90	180	Menor o igual a 365	Mayor a 365	Total
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	10,632	0	19,000	326,613	356,245
Total	10,632	0	19,000	326,613	356,245

CUENTA PÚBLICA 2016

▪ Retenciones y contribuciones por pagar

Los impuestos, retenciones, cuotas y aportaciones de seguridad social al 31 de diciembre de 2016 y 2015, son:

Concepto	2016	2015
Retención ISR sueldos	0	0
Retención ISR honorarios	3,299	9,690
Retención IVA personas físicas	407,501	215,956
Retención IVA honorarios	3,520	10,770
Retención IVA fletes	0	5,145
Impuestos sobre nóminas	12,446	0
Pensiones alimenticias	68,311	0
Crédito Fonacot	3,491	0
5 al millar por supervisión de obra	332	60,517
Círculo de Lectura	19,500	21,100
Total	518,400	323,178

En seguimiento a las disposiciones específicas para el cierre del ejercicio presupuestario 2016 emitidas por la Secretaría de Hacienda y Crédito Público el 17 de octubre de 2016, mediante oficio circular 307-A.-3783, los pagos por contribuciones se realizaron antes del 31 de diciembre de 2016.

▪ Otros Pasivos Diferidos

El rubro de Otros Pasivos Diferidos se compone tanto de los ingresos devengados no cobrados como del Pasivo circulante por las obligaciones de pago contraídas derivadas de adquisiciones, servicios, y obras públicas devengadas y que no fueron pagadas en el ejercicio. Lo anterior, en cumplimiento a lo indicado en la NIFGG SP 01 Control Presupuestario de los Ingresos y de los Gastos.

Concepto	2016	2015
Adquisiciones pendientes de pago	119,951,980	60,247,239
Ingresos por Recuperar	2,301,375	4,401,081
Total	122,253,355	64,648,320

CUENTA PÚBLICA 2016

Los ingresos por recuperar corresponden a los servicios médicos otorgados pendientes de cobro a instituciones subrogadas y por medio de cartas compromiso, de los ejercicios 2015 y 2016

- **Fondos de Bienes de Terceros en Administración y/o en Garantía**

Al 31 de diciembre de 2016 el Hospital tiene en administración recursos de terceros por un monto de 103,160,905 pesos, aumentando un 4.9% respecto al total de 2015, por 98,358,342 pesos. El importe de este rubro se refiere al total de Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración, concepto que es agrupado dentro de Efectivo y Equivalente en el Estado de Situación Financiera. Los recursos son otorgados por entidades públicas como el Consejo Nacional de Ciencia y Tecnología y por diversas empresas farmacéuticas, destinados a la ejecución de protocolos de investigación y otros fines específicos.

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos de Gestión

▪ **Ingresos por venta de bienes y servicios de Organismos Descentralizados**

Representa captación de recursos por la prestación de servicios médicos, a través de cuotas de recuperación o por la atención a pacientes afiliados al Seguro Popular. Al 31 de diciembre de 2016 y 2015, asciende a 165,556,777 pesos y 219,467,569 pesos, respectivamente.

La disminución de ingresos por la prestación de servicios médicos por 53,910,792 pesos, misma que representa 24.6%, de los cobros del ejercicio anterior, situación que se originó por una menor recepción de recursos por parte del Fondo de Protección de Gastos Catastróficos y de la Comisión Nacional de Protección Social en Salud.

▪ **Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas**

El Hospital recibió transferencias del Gobierno Federal para cubrir parte del gasto corriente, al 31 de diciembre de 2016 y 2015, como se muestra a continuación:

Concepto	2016	2015
Servicios Personales	1,039,909,748	1,012,806,353
Materiales y Suministros	333,489,504	269,215,899
Servicios Generales	104,886,683	103,055,208
Total	1,478,285,935	1,385,077,460

El aumento de 93,208,475 pesos, respecto al total de recursos recibidos por Transferencias, deriva de un cantidad mayor asignada en Capítulo 2000 "Materiales y suministros".

▪ **Otros Ingresos y Beneficios Varios**

Al 31 de diciembre de 2016 y 2015, la integración de otros ingresos es la siguiente:

Concepto	2016	2015
Ingresos Financieros	1,083,677	850,350
Donativos en especie	135,517	23,027,101
Donativos en efectivo	0	27,150
Otros ingresos varios	8,023,950	19,023,230
Total	9,243,144	42,927,831

CUENTA PÚBLICA 2016

La disminución del 78.5% por concepto de Otros Ingresos y Beneficios Varios, obedece a la ausencia de eventos extraordinarios que se presentaron en el ejercicio 2015, principalmente por la menor recepción de donativos en especie.

Gastos y Otras Pérdidas

- **Gastos de Funcionamiento**

El importe de los servicios personales, materiales y suministros y servicios generales, necesarios para el funcionamiento del Hospital se detalla a continuación:

Concepto	2016	2015
Remuneraciones al personal de carácter permanente	336,632,090	323,552,235
Remuneraciones al personal de carácter transitorio	14,105,049	13,876,814
Remuneraciones adicionales y especiales	298,532,069	285,920,319
Seguridad social	86,131,761	83,032,810
Otras prestaciones sociales y económicas	256,776,445	261,554,008
Pago de estímulos a servidores públicos	47,732,334	44,870,167
Materiales de administración, emisión de documentos y artículos oficiales	13,907,332	17,846,805
Alimentos y utensilios	30,281,418	39,242,858
Materiales y artículos de construcción y de reparación	1,562,397	2,643,314
Productos químicos, farmacéuticos y de laboratorio	345,147,261	355,486,524
Combustibles, lubricantes y aditivos	9,849,973	14,394,637
Vestuario, blancos, prendas de protección y artículos deportivos	15,765,346	22,722,775
Herramientas, refacciones y accesorios menores	434,210	1,491,023
Servicios básicos	23,732,773	29,169,515
Servicios de arrendamiento	1,993,971	3,296,465
Servicios profesionales, científicos, técnicos y otros servicios	84,101,894	70,140,795
Servicios financieros, bancarios y comerciales	3,367,924	4,152,999
Servicios de instalación, reparación, mantenimiento y conservación	50,610,989	38,742,692
Servicios de traslado y viáticos	710,245	1,159,469
Servicios oficiales	1,163,111	1,813,532
Otros servicios generales	34,736,266	40,155,110
Total	1,657,274,858	1,655,264,866

CUENTA PÚBLICA 2016

Los gastos de funcionamiento que en lo individual representan el 10.0% o más de total, son aquellos relacionados de forma directa con la prestación de servicios médicos, actividad principal del Hospital, representando el 74.6% del rubro, como se muestra:

Concepto	Importe	Porcentaje %
Remuneraciones al personal de carácter permanente	336,632,090	20.3%
Remuneraciones adicionales y especiales	298,532,069	18.0%
Otras prestaciones sociales y económicas	256,776,445	15.5%
Productos químicos, farmacéuticos y de laboratorio	345,147,261	20.8%
Total	1,237,087,865	74.6%

- **Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias**

Al 31 de diciembre de 2016 y 2015, la suma de las depreciaciones y otros gastos ascienden a 95,271,947 pesos y 90,512,645 pesos, respectivamente.

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

Patrimonio Contribuido

Al 31 de diciembre de 2015 el patrimonio contribuido del Hospital ascendía a 1,215,591,893 pesos, durante el presente ejercicio se aplicaron modificaciones por un total de 65,869,732 pesos, las cuales pertenecen a Aportaciones del Gobierno Federal y Donaciones de Capital.

Concepto	Importe
Aportaciones del Gobierno Federal	42,361,272
Donaciones de Capital	23,508,460
Total	65,869,732

Los recursos recibidos como Aportaciones del Gobierno Federal fueron destinadas para cubrir el gasto de capital del ejercicio, por otra parte, las Donaciones de Capital provienen en su mayoría de los protocolos de investigación financiados con recursos de terceros.

Por lo que el patrimonio contribuido total al termino del año 2016 es de 1,281,461,625 pesos.

Patrimonio Generado

Al cierre del ejercicio 2015 el valor del patrimonio generado de éste Hospital sumaba -732,188,776 pesos, las modificaciones aplicadas en el periodo ascienden a -99,668,365 pesos, integradas de la siguiente manera:

Concepto	Importe
Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	- 99,460,949
Baja de bienes extraviados	- 207,416
Total	- 99,668,365

Sumado lo anterior, el patrimonio generado al cierre del ejercicio 2016 es -831,857,141 pesos.

En el Estado de Variación en la Hacienda Pública, en específico al rubro de Hacienda Pública/Patrimonio Generado del Ejercicio, la suma no corresponde al total reflejado en el saldo neto en la Hacienda Pública/Patrimonio, presenta únicamente el desahorro del ejercicio 2016, esta presentación es atribuible al diseño establecido en el Sistema para la integración de la Cuenta Pública, toda vez que el Resultado del Ejercicio 2015 se reclasifica al rubro de Hacienda Pública/Patrimonio.

CUENTA PÚBLICA 2016

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y equivalentes

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

Concepto	2016	2015
Efectivo	86,596	81,097
Bancos	752,429	251,561
Inversiones Temporales	49,988	4,420,560
Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía	103,160,905	98,358,342
Total Efectivo y Equivalentes	104,049,918	103,111,560

La ejecución de obras en proceso tienen como fuente de financiamiento las siguientes proporciones:

Concepto	Importe	Aportaciones (Recurso Fiscal)	Ingresos Propios
Obras de construcción para edificios no habitacionales	42,361,272	100.0%	0.0%
Total	42,361,272	100.0%	0.0%

La Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y la cuenta de Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios, se integra como sigue:

Concepto	2016	2015
Ahorro/Desahorro del ejercicio	- 99,460,949	- 98,304,651
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo.		
Depreciación	95,271,947	90,512,645
Amortización	0	0
Incrementos en las provisiones	0	0

CUENTA PÚBLICA 2016

Concepto	2016	2015
Incremento en inversiones producido por revaluación	0	0
Ganancia/pérdida en venta de propiedad, planta y equipo	0	0
Incremento en cuentas por cobrar	0	0
Partidas extraordinarias	0	0
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	- 4,189,002	- 7,792,006

CUENTA PÚBLICA 2016

V) CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASÍ COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES

Conciliación de Ingresos Presupuestarios y Contables

HOSPITAL INFANTIL DE MÉXICO FEDERICO GOMEZ Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Correspondiente del 01 de Enero al 31 de Diciembre 2016 (Cifras en pesos)		
1. Ingresos Presupuestarios		1,695,378,682
2. Más ingresos contables no presupuestarios		135,517
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	135,517	
Otros ingresos contables no presupuestarios	-	
3. Menos ingresos presupuestarios no contables		42,428,386
Productos de capital	42,361,272	
Aprovechamientos capital	-	
Ingresos derivados de financiamientos	-	
Otros Ingresos presupuestarios no contables	67,071	
4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)		1,653,085,856

CUENTA PÚBLICA 2016

Conciliación de Egresos Presupuestarios y Gastos Contables

HOSPITAL INFANTIL DE MÉXICO FEDERICO GOMEZ Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables Correspondiente del 01 de Enero al 31 de Diciembre 2016 (Cifras en pesos)		
1. Total de egresos (presupuestarios)		1,699,249,639
2. Menos egresos presupuestarios no contables		74,062,037
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	42,361,272	
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	31,700,722	
3. Más gastos contables no presupuestales		127,359,160
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	95,271,947	
Provisiones	-	
Disminución de inventarios	-	
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	-	
Aumento por insuficiencia de provisiones	-	
Otros Gastos	-	
Otros Gastos Contables No Presupuestales	32,087,213	
4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)		1,752,546,805

NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias:

▪ **Contables:**

Avales y garantías

Durante el ejercicio 2016 el Hospital recibió fianzas y garantías por la celebración de contratos para la adquisición de bienes y servicios por un monto de 111,925,707 pesos, y liberó un total de 25,637,068 pesos.

Juicios

Al 31 de diciembre de 2016 se mantiene una contingencia máxima de 87,629,326 pesos, en el cual se considera un escenario en el que el Hospital como parte demandada no opone ninguna defensa, y la autoridad condena al pago de todo lo reclamado por el trabajador. Se trata de un escenario ficticio, pues en la realidad, aunque la demandada no diera contestación, la Junta está en la obligación de estudiar la procedencia de lo reclamado. El número de casos se clasifican en las siguientes acciones:

Acción reclamada	2016		2015	
	No. de Juicios	Monto	No. de Juicios	Monto
Reinstalación	38	52,887,742	39	43,346,716
Primas de Antigüedad	62	11,816,443	38	6,376,896
Otras Prestaciones	13	22,925,141	13	20,270,164
Total	113	87,629,326	90	69,993,776

Por otra parte, la contingencia mínima asciende a 38,928,276 pesos, que corresponde al riesgo que efectivamente representan las demandas promovidas en contra del Hospital. En este escenario supone la defensa del juicio con todas las excepciones y defensas que provee la Ley. Los montos de acuerdo a la acción reclamada son:

Acción reclamada	2016		2015	
	No. de Juicios	Monto	No. de Juicios	Monto
Reinstalación	38	29,389,918	39	20,763,753
Primas de Antigüedad	62	3,364,617	38	1,365,536
Otras Prestaciones	13	6,173,741	13	3,881,535
Total	113	38,928,276	90	26,010,824

CUENTA PÚBLICA 2016

Pago de Laudos y Liquidaciones Ejercicio 2016

Fuente de Financiamiento	Partida	Concepto	2016	2015
Fiscal	39401	Erogaciones por resoluciones judiciales	2,740,175	251,849
Fiscal	15202	Pago de liquidaciones	1,689,828	30,682,858
Propio	39401	Erogaciones por resoluciones judiciales	3,806,873	12,187,412
		Total	8,236,876	43,122,119

El pago de las Erogaciones por Resoluciones Judiciales del ejercicio 2016 fue por 2,740,175 pesos, con recursos fiscales y 3,806,873 pesos, con recursos propios. Asimismo se efectuó el Pago de Liquidaciones por 1,689,828 pesos, con recursos de origen fiscal.

Medicamentos de CENSIDA

Las entradas y salidas de los medicamentos de CENSIDA son reconocidas mensualmente en cuentas de orden. Está integrado:

Saldo Inicial	Entradas	Salidas	Saldo Final
2,774,745	8,720,920	6,029,748	5,465,917

- **Presupuestarias:**

Las cuentas contables asignadas para el control presupuestario reportan los siguientes saldos al 31 de diciembre de 2016 y 2015.

Cuentas de ingresos

Concepto	2016	2015
Presupuesto de Ingresos Aprobado	1,690,657,611	1,578,652,962
Presupuesto de Ingresos por Ejecutar	95,268,524	10,624,580
Modificaciones al Presupuesto de Ingresos Aprobado	103,860,553	56,424,498
Presupuesto de Ingresos Devengado	0	0
Presupuesto de Ingresos Cobrado	1,699,249,639	1,624,452,880

CUENTA PÚBLICA 2016

Cuentas de egresos

Concepto	2016	2015
Presupuesto de Egresos Aprobado	1,690,657,611	1,578,652,962
Presupuesto de Egresos por Ejercer	95,268,524	10,624,580
Presupuesto de Egresos Modificado	103,860,553	56,424,498
Presupuesto de Egresos Comprometido	0	0
Presupuesto de Egresos Devengado	0	0
Presupuesto de Egresos Ejercido	1,699,249,639	1,624,452,880

NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1. Introducción

Los Estados Financieros del Hospital, proveen de información financiera a los principales usuarios de la misma, al Congreso de Unión 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 deberán ser 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 gobierno a las condiciones relacionadas con la información financiera de cada período de gestión; además, de exponer aquellas políticas que podrían afectar la toma de decisiones en períodos posteriores.

2. Panorama Económico y Financiero

Durante el ejercicio 2016 se realizaron las acciones encaminadas a cubrir las obligaciones pendientes de pago resultantes al término de 2015, a través de mecanismos para la reducción y control de gastos, sin que esto afectará el cumplimiento de los objetivos de este Instituto.

En seguimiento al Plan Quinquenal de Trabajo 2014-2019, durante este periodo se continuó con el reforzamiento de las estrategias y líneas de acción planteadas en dicho documento, a través de los siguientes proyectos:

- Difundir la cobertura del Seguro popular, lo que permitirá recuperar ingresos que atenúen la presión de gasto.
- Actualización de las cuotas de recuperación, a fin de aumentar el cobro de recursos propios.

3. Autorización e Historia

El Hospital Infantil de México Federico Gómez, nace como Institución Pública, en el campo de la medicina pediátrica el 30 de abril de 1943. Fue creado mediante Ley expedida por el Congreso de la Unión el 23 de junio del mismo año.

El Hospital de acuerdo con su Ley, debía ser administrado y regido por un patronato que nombraría el C. Presidente de la República, a través de la Secretaría de Salubridad y Asistencia Pública.

En febrero de 1980, por acuerdo del Patronato y en reconocimiento a su fundador, se decidió que la institución llevara su nombre: Hospital Infantil de México "Federico Gómez".

En 1983, se creó la Comisión Coordinadora de los Institutos Nacionales de Salud, en cuyo subsector de la Secretaría de Salud, el Hospital Infantil de México "Federico Gómez" pasó a formar parte de la misma, como una institución de 1er. Nivel, esto es: cuenta con la tecnología necesaria, que le permita el diagnóstico y tratamiento de enfermedades y padecimientos de la población infantil hasta la adolescencia, a través del desarrollo de la Investigación básica y clínica y del fomento de la enseñanza y la formación de recursos humanos especializados.

En diciembre de 1987, el H. Congreso de la Unión, aprobó la iniciativa de Ley del Ejecutivo Federal, que abroga la Ley de 1943, reformado al Hospital con facultades y atribuciones que actualizan el marco normativo institucional y su vinculación con el Programa Nacional de Salud y Sistema Nacional de Salud, conservando su carácter de Organismo Descentralizado, con personalidad jurídica y patrimonio propios.

El 26 de mayo de 2000, se publica en el Diario Oficial de la Federación la Ley de Institutos Nacionales de Salud que abroga la Ley del Hospital Infantil de México "Federico Gómez", publicada el 3 de diciembre de 1987, la entrada en vigor de la nueva Ley generó la necesidad de redefinir las funciones de todos los departamentos del Instituto.

4. Organización y Objeto Social

Objeto social

El Hospital tiene como objeto social cumplir con las tres acciones siguientes:

- Proporcionar la atención médica necesaria a los niños que lo requieran.
- Fortalecer la enseñanza de la pediatría a través de los medios y canales adecuados.
- Iniciar la Investigación científica de problemas médicos sociales de la niñez mexicana.

Principal Actividad

Proporcionar atención médica de alta especialidad con seguridad y calidad a los niños, formar recursos humanos y llevar a cabo investigación científica de excelencia.

Ejercicio Fiscal

2016

Régimen Jurídico

Hospital Infantil de México Federico Gómez es un Organismo Descentralizado de la Administración Pública Federal, coordinado por la Secretaría de Salud.

Consideraciones fiscales del ente

El Hospital desarrolla las siguientes actividades económicas:

- Hospitales del sector público dedicados a otras especialidades médicas.
- Servicios de investigación y desarrollo en ciencias físicas, de la vida e ingeniería prestados por el sector público.
- Regalías por uso y goce temporal de patentes y franquicias.
- Alquiler de Otros inmuebles.

Derivado de la realización de estas actividades se tienen las obligaciones que a continuación se enlistan:

- Entero de retenciones de IVA mensualmente.
- Entero de retenciones de ISR por servicios profesionales mensualmente.
- Declaración informativa anual de retenciones de ISR por sueldos y salarios e ingresos asimilados a salarios.
- Declaración informativa anual de pagos y retenciones de servicios profesionales.
- Entero de retenciones mensuales de ISR por sueldos y salarios.
- Informativa anual del subsidio para el empleo.

- Declaración Informativa mensual de Proveedores.
- Declaración anual ISR del ejercicio Personas Morales.
- Pago definitivo mensual de IVA.

Estructura Organizacional Básica

La estructura orgánica del Hospital se conforma como se muestra a continuación:

- Dirección General
 - ❖ Dirección Médica
 - Subdirección de Asistencia Médica
 - Subdirección de Asistencia Quirúrgica
 - Subdirección de Atención Integral al Paciente
 - Subdirección de Pediatría Ambulatoria
 - Subdirección de Servicios Auxiliares de Diagnostico
 - ❖ Dirección de Administración
 - Subdirección de Mantenimiento
 - Subdirección de Recursos Financieros
 - Subdirección de Recursos Humanos
 - Subdirección de Recursos Materiales
 - ❖ Dirección de Enseñanza y Desarrollo Académico
 - Subdirección de Enseñanza
 - ❖ Dirección de Investigación
 - Subdirección de Gestión de la Investigación
 - ❖ Dirección de Planeación
 - Subdirección de Seguimiento Programático y Diseño Organizacional
 - ❖ Titular del Órgano Interno de Control

5. Bases de Preparación de los Estados Financieros

Los estados financieros adjuntos fueron preparados de conformidad con las siguientes disposiciones normativas que le son aplicables en su carácter de Entidad Paraestatal del Gobierno Federal:

- Ley General de Contabilidad Gubernamental.
- Normas de Información Financiera Gubernamental General para el Sector Paraestatal.
- Norma de Información Financiera Gubernamental Específica para el Sector Paraestatal.
- Manual de Contabilidad Gubernamental.
- Postulados básicos.
- Diversas disposiciones emitidas por el CONAC.

6. Políticas de Contabilidad Significativas

A continuación se describen las normas y prácticas contables más significativas utilizadas en la preparación de la información financiera:

a) Efectos de la inflación

Hasta el ejercicio 2007 se reconocieron los efectos de la inflación en la información financiera de acuerdo a la actualización en las cuentas de inventarios (excepto materiales obsoletos), inmuebles, mobiliario y equipo en uso; así como sus correspondientes depreciación acumulada y depreciación del ejercicio de acuerdo con la Circular Técnica NIF-OS BIS "A" apartado D, emitida por la Secretaría de Hacienda y Crédito Público (SHCP) y la Secretaría de la Función Pública (SFP).

Con la entrada en vigor a partir de enero de 2012, de las disposiciones establecidas en la Norma NIFGG SP 04 "Reexpresión" emitida por la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, el Organismo no aplicó el método para reconocer los efectos de la inflación en los estados financieros desde el ejercicio 2012, por considerar que se está en un entorno económico no inflacionario debido a que en los tres ejercicios anteriores fue inferior al 26.0%.

El porcentaje de inflación acumulada de los tres ejercicios fiscales anteriores, es el siguiente:

Ejercicio	Inflación
2014	4.08%
2015	2.13%
2016	3.36%
Total	9.57%

b) Inversiones en valores

Son valuadas a su costo de adquisición, que es similar a su valor de mercado al cierre del ejercicio, los rendimientos se registran en el periodo en que se devengan y forman parte de los recursos propios del Hospital.

CUENTA PÚBLICA 2016

c) Almacén

La valuación se realiza con base en el método de costos promedio y se actualizaron hasta el 31 de diciembre de 2007, aplicando los factores derivados del INPC, sin exceder los valores de mercado.

Adicionalmente se crea una reserva o estimación para material caduco y para absorber las diferencias determinadas del inventario físico, en cuyo caso, se cancela conforme se aclaran dichas diferencias.

d) Inmuebles, mobiliario y equipo

Los terrenos y los edificios se registran a su costo de adquisición y/o construcción, el mobiliario y los equipos se registran a su valor de aportación o de adquisición.

Estos valores se actualizaron hasta el 31 de diciembre de 2007, aplicando los factores derivados del INPC.

Para dar atención a lo señalado en el acuerdo por el que se determina la Norma de Información Financiera para precisar los alcances del acuerdo 1 aprobado por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), en reunión del 3 de mayo de 2013 y publicado el 16 de mayo de 2013 en el Diario Oficial de la Federación, se realizó la comparación entre el valor contable de los bienes inmuebles contra el valor catastral, dando como resultado que el valor contable no es inferior al valor catastral.

e) Depreciación acumulada

La depreciación y amortización se calcula a partir del año siguiente de su adquisición, a través del método de línea recta, registrándose en cuentas de resultados, de acuerdo a las siguientes tasas anuales:

Tipo de Bien	Porcentaje
Edificio	5.0%
Mobiliario y Equipo de Oficina	10.0%
Equipo de transporte	25.0%
Equipo de cómputo	30.0%
Equipo médico e instrumental	10.0%

f) Proyectos específicos de investigación

El registro de los recursos provenientes de Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración se realiza de conformidad al Artículo 41 fracción V de la Ley de Institutos Nacionales de Salud, que indica que en ningún caso formarán parte del patrimonio, y solo están bajo la administración del Instituto para el fin convenido.

Asimismo, para dar cumplimiento a lo estipulado en el Manual de Contabilidad Gubernamental para el Sector Paraestatal Federal, emitido por CONAC, se registran en el rubro de activo en la cuenta de "Depósitos de fondos de terceros en Garantía o Administración " y en el rubro de pasivo en la cuenta "Fondos y bienes de terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo.

CUENTA PÚBLICA 2016

g) Patrimonio

El patrimonio inicial se integra con la asignación de activos conforme a los términos del decreto del 3 de diciembre de 1987 y con base en los estatutos del Hospital, y ha sido incremento por las aportaciones recibidas del Gobierno Federal para ser destinados a la inversión, por los remanentes de ingresos sobre gastos que se obtuvieron en ejercicios anteriores, por las donaciones, herencias y subsidios, legados, participaciones y aportaciones, así como por los demás bienes, derechos y recursos que por cualquier título legal se adquieran.

Hasta el 31 de diciembre de 2007, el efecto neto de la actualización de los activos no monetarios, se reconocía como superávit o déficit.

h) Reestructuración de estados financieros (corrección de ejercicios anteriores)

Por las correcciones a remanentes de ejercicios anteriores que se realizan, no se reestructuran los estados financieros del ejercicio al que corresponden dichas correcciones.

7. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

Sin información que revelar.

8. Reporte Analítico del Activo

El registro y la valuación de los activos se efectúan conforme a lo señalado en las políticas significativas de contabilidad, del numeral 6 de estas notas, inciso a), b), c), d), e) y f).

Las principales variaciones son originadas en los rubros que se muestran a continuación:

Concepto	Saldo Inicial	Saldo Final	Variación
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	11,630,321	36,971,884	25,341,563
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	1,471,463,307	1,489,141,877	17,678,570
Bienes Muebles	756,026,686	625,855,615	- 130,171,071
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	- 996,958,585	- 946,916,839	50,041,746
Activos Diferidos	60,247,239	119,951,980	59,704,741

La variación en Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes proviene del aumento en el presupuesto pendiente de recibir al 31 de diciembre de 2016 (ADEFAS), comparado con importe registrado al cierre del ejercicio inmediato anterior.

CUENTA PÚBLICA 2016

El incremento registrado en Bienes Inmuebles corresponde a las estimaciones devengadas en el ejercicio 2016 para los trabajos de remodelación del Edificio Arturo Mundet.

Los rubros de Bienes Muebles, Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes presentan una variación producto de la cancelación del efecto de reexpresión de aquellos bienes depreciados en su totalidad.

El cambio presentado en Activos Diferidos proviene del aumento en el monto del Pasivo Circulante determinado al cierre del ejercicio 2016.

9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

Sin información que revelar.

10. Reporte de la Recaudación

El comportamiento de los ingresos propios recaudados de los últimos 5 ejercicios muestra un crecimiento promedio de 10.0%.

Año	Ingresos Recaudados	% Crecimiento
2012	125,337,759	25.0%
2013	199,152,359	59.0%
2014	203,722,579	2.0%
2015	239,375,420	18.0%
2016	174,731,519	-27.0%
Crecimiento Promedio		10.0%

No se consideran los ingresos recibidos para la construcción de la Unidad de Hemato-Oncología y la Unidad de Rehabilitación por corresponder a eventos extraordinarios.

Proyección de ingresos propios:

Año	Ingresos Proyectados
2017	230,167,101
2018	244,068,159
2019	257,969,217
2020	271,870,276
2021	285,771,334

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

La comparación de la deuda respecto a los ingresos recaudados, da como resultado lo siguiente:

Año	Pasivo	Ingresos Recaudados	Coficiente
2012	295,993,245	125,337,759	2.36
2013	249,226,617	199,152,359	1.25
2014	251,185,436	203,722,579	1.23
2015	211,425,322	239,375,420	0.88
2016	267,630,593	174,731,519	1.53

12. Calificaciones otorgadas

Sin información que revelar.

13. Proceso de Mejora

Con el propósito de incrementar el monto de los recursos captados se llevaron a cabo las estrategias descritas a continuación:

- Incorporación al Sistema de Compensación Económica, acción que permitió aumentar el número de pacientes atendidos a través del Seguro Popular.
- Actualización de 413 servicios del Tabulador de cuotas.

14. Información por Segmentos

Sin información que revelar.

15. Eventos Posteriores al Cierre

Sin información que revelar.

16. Partes Relacionadas

No existen 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 de la Administración del Hospital Infantil de México Federico Gómez”.

Dr. José Alberto García Aranda
Director General

C.P. Carlos Rogelio Plascencia Pacheco
Director de Administración