

HOSPITAL INFANTIL DE MÉXICO FEDERICO GÓMEZ

CUENTA PÚBLICA 2014
HOSPITAL INFANTIL DE MÉXICO FEDERICO GÓMEZ
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE 2014

a) NOTAS DE DESGLOSE

1) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

1. Efectivo y Equivalentes

El monto de los recursos asciende a 124,131,335 pesos, integrado conforme se describe a continuación:

| Concepto | 2014 | 2013 |
|--|-----------------------|-----------------------|
| Caja | \$ 216,176 | \$ 216,722 |
| Bancos/Tesorería | 17,395,571 | 5,639,336 |
| Inversiones Temporales | 3,870,991 | - |
| Fondos de Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración | 102,648,597 | 102,930,564 |
| Total | \$ 124,131,335 | \$ 108,786,622 |

Los importes de los rubros de Caja, Bancos e Inversiones Temporales corresponden tanto a recursos propios y fiscales, como a la disponibilidad final presupuestal. Asimismo, por los depósitos propiedad de terceros que se encuentran en poder del Hospital, para su administración.

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

Al 31 de Diciembre de 2014 y 2013 la suma de este renglón es 46,667,451 y 74,573,508 pesos, respectivamente.

| Concepto | 2014 | 2013 |
|----------|------|------|
|----------|------|------|

CUENTA PÚBLICA | 2014

| | | |
|--|----------------------|----------------------|
| Cuentas por cobrar por prestación de servicios (1) | \$ 6,293,496 | \$ 4,911,833 |
| Recursos Destinados a Gasto Directo (2) | 39,263,317 | 62,087,326 |
| Deudores diversos (3) | 707,799 | 7,171,509 |
| Anticipo a Contratistas por Obras Públicas (4) | 402,839 | 402,839 |
| Total | \$ 46,667,451 | \$ 74,573,507 |

(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 39,263,317 pesos, es originado por el adeudo de la Tesorería de la Federación por aquellas cuentas por liquidar certificadas que recibieron el tratamiento de ADEFAS, mismas que fueron pagadas en los meses de enero y febrero de 2015.

(3) Deudores diversos, se integra por los pagos a funcionarios para la realización de comisiones y proveedores, importes que serán devueltos o compensados en el ejercicio 2015.

(4) Al cierre de 2014 se tiene un saldo pendiente de amortizar del contrato HIMFG-LPN-OP-09/12 de Grupo Constructor Eja, S.A. de C.V., destinado a la construcción del Edificio de Rehabilitación.

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 | \$ 4,355,812 | \$ 419,307 | \$ 301,904 | \$ 1,216,473 | \$ 6,293,496 |
| Recursos Destinados a Gasto Directo | 39,263,317 | - | - | - | 39,263,317 |
| Deudores diversos | 48,132 | 318,566 | 17,531 | 323,570 | 707,799 |
| Anticipo a Contratistas por Obras Públicas | - | - | - | 402,839 | 402,839 |
| Total | \$ 43,667,261 | \$ 737,873 | \$ 319,435 | \$ 1,942,882 | \$ 46,667,451 |
| Porcentaje | 94% | 2% | 1% | 4% | 100% |

3. Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (Almacenes)

El Hospital mantiene en existencias 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 2014 y 2013, es por el importe de 47,065,634 y 60,548,084 pesos, respectivamente.

| Concepto | 2014 | 2013 |
|------------------------------|--------------|--------------|
| Materiales de Administración | \$ 7,837,145 | \$ 5,566,675 |

HOSPITAL INFANTIL DE MÉXICO FEDERICO GÓMEZ

| | | |
|--|----------------------|----------------------|
| Alimentos y utensilios | - | 215,703 |
| Materiales y artículos de construcción | 1,135,620 | 318,379 |
| Productos químicos, farmacéuticos y de laboratorio | 29,803,672 | 38,769,420 |
| Vestuario, blancos y prendas de protección | 7,901,350 | 15,230,918 |
| Herramientas, refacciones menores | 387,847 | 446,989 |
| Total | \$ 47,065,634 | \$ 60,548,084 |

El método de valuación de inventarios utilizado por el Hospital es el de costo promedio, de acuerdo al oficio circular 309.A 0035/2008, emitido por la Unidad de Contabilidad Gubernamental e Informes sobre la Gestión Pública.

4. Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

Bienes Inmuebles

El monto neto de los bienes inmuebles y obras en proceso al término del ejercicio 2014 y 2013, asciende a 919, 402,843 y 945, 785,796 pesos, respectivamente.

2014

| Concepto | Valor | | | Depreciación | | | Valor Neto |
|-----------------------------|----------------------|----------------------|------------------------|-----------------------|----------------------|----------------------|-----------------------|
| | Histórico | Actualización | Total | Histórica | Actualización | Total | |
| Terrenos | \$17,576,941 | \$ 158,695,204 | \$176,272,144 | \$ - | \$ - | \$ - | \$ 176,272,144 |
| Edificios no Habitacionales | 380,825,975 | 583,855,929 | 964,681,904 | 199,207,212 | 321,331,771 | 520,538,984 | 444,142,920 |
| Obras en Proceso | 298,987,779 | - | 298,987,779 | - | - | - | 298,987,779 |
| | \$697,390,695 | \$742,551,132 | \$1,439,941,827 | \$ 199,207,212 | \$321,331,771 | \$520,538,984 | \$ 919,402,843 |

2013

| Concepto | Valor | | | Depreciación | | | Valor Neto |
|----------|---------------|----------------|----------------|--------------|---------------|-------|----------------|
| | Histórico | Actualización | Total | Histórica | Actualización | Total | |
| Terrenos | \$ 17,576,941 | \$ 158,695,204 | \$ 176,272,144 | \$ - | \$ - | \$ - | \$ 176,272,144 |

CUENTA PÚBLICA | 2014

| | | | | | | | |
|-----------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| Edificios no Habitacionales | 330,436,556 | 583,855,929 | 914,292,485 | 182,697,924 | 292,138,975 | 474,836,899 | 439,455,586 |
| Obras en Proceso | 330,058,066 | - | 330,058,066 | - | - | - | 330,058,066 |

\$ 678,071,563 \$742,551,132 \$1,420,622,695 \$182,697,924 \$292,138,975 \$ 474,836,899 \$945,785,796

El importe de la depreciación por concepto de bienes inmuebles cargada al resultado del ejercicio es de 45,702,085 pesos.

Bienes Muebles

El monto neto de los bienes muebles al término del ejercicio 2014 y 2013, asciende a 340,237,098 y 298,877,553 pesos, respectivamente.

2014

| Concepto | Valor | | | Depreciación | | | Valor Neto |
|---|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| | Histórico | Actualización | Total | Histórica | Actualización | Total | |
| Mobiliario y equipo de administración | \$39,222,372 | \$20,489,957 | \$59,712,329 | \$25,179,178 | \$20,355,117 | \$45,534,295 | \$14,178,034 |
| Mobiliario y equipo educacional | 8,028,817 | 2,359,547 | 10,388,364 | 4,573,091 | 2,313,369 | 6,886,460 | 3,501,904 |
| Equipo e instrumental médico y de laboratorio | 473,714,098 | 113,011,853 | 586,725,951 | 233,244,224 | 110,203,410 | 343,447,634 | 243,278,317 |
| Vehículos y equipo de transporte | 2,634,743 | 737,004 | 3,371,747 | 2,439,536 | 737,004 | 3,176,540 | 195,207 |
| Maquinaria, otros equipos y herramientas | 8,963,134 | 5,381,746 | 14,344,880 | 6,938,254 | 5,221,818 | 12,160,072 | 2,184,808 |
| Colecciones, obras de arte y objetos valiosos | 68,634,417 | 8,264,412 | 76,898,829 | - | - | - | 76,898,829 |
| | \$601,197,581 | \$150,244,519 | \$751,442,100 | \$272,374,283 | \$138,830,718 | \$411,205,001 | \$340,237,099 |

2013

| Concepto | Valor | | | Depreciación | | | Valor Neto |
|---------------------------------------|--------------|---------------|--------------|--------------|---------------|--------------|-------------|
| | Histórico | Actualización | Total | Histórica | Actualización | Total | |
| Mobiliario y equipo de administración | \$30,307,180 | \$20,493,998 | \$50,801,179 | \$22,773,050 | \$20,359,159 | \$43,132,209 | \$7,668,970 |

HOSPITAL INFANTIL DE MÉXICO FEDERICO GÓMEZ

| | | | | | | | |
|---|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| Mobiliario y equipo educacional | 7,603,641 | 2,359,547 | 9,963,187 | 4,095,460 | 2,313,369 | 6,408,829 | 3,554,358 |
| Equipo e instrumental médico y de laboratorio | 408,352,626 | 113,264,929 | 521,617,555 | 203,543,163 | 110,456,443 | 313,999,606 | 207,617,949 |
| Vehículos y equipo de transporte | 2,902,711 | 1,373,080 | 4,275,791 | 2,642,435 | 1,373,080 | 4,015,515 | 260,277 |
| Maquinaria, otros equipos y herramientas | 8,912,218 | 5,381,746 | 14,293,964 | 6,194,975 | 5,221,818 | 11,416,794 | 2,877,170 |
| Colecciones, obras de arte y objetos valiosos | 68,634,417 | 8,264,412 | 76,898,829 | - | - | - | 76,898,829 |

\$526,712,793 \$151,137,712 \$677,850,505 \$239,249,083 \$139,723,868 \$378,972,953 \$298,877,553

El importe de la depreciación por concepto de bienes muebles cargada al resultado del ejercicio es de 33,609,631 pesos.

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% |
| Mobiliario y Equipo de Oficina | 10% |
| Equipo de transporte | 25% |
| Equipo de cómputo | 30% |
| Equipo médico e instrumental | 10% |

Activos diferidos

Su saldo representa las operaciones contraídas por concepto de adquisiciones, servicios y obras públicas que al 31 de diciembre de 2014 se encuentran devengadas y pendientes de pago. El monto correspondiente a cada capítulo del gasto es el siguiente:

| Capítulo de gasto | Descripción | Importe |
|-------------------|--------------------------|--------------|
| 2000 | Materiales y suministros | \$64,825,603 |
| 3000 | Servicios generales | 4,024,695 |

CUENTA PÚBLICA | 2014

| | | |
|------|-------------------|---------------------|
| 6000 | Inversión Pública | 939,887 |
| | | \$69,790,185 |

5. 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 2014 y 2013 el saldo es de 410,302 y 793,960 pesos respectivamente.

6. Otros Activos Circulantes

El monto de los bienes y servicios adquiridos con fondos de terceros para el desarrollo de protocolos de investigación y otros fines específicos, al cierre del ejercicio es por una suma de 729,184 pesos, importe que será regularizado en el siguiente periodo.

7. Pasivo

Las obligaciones presentes 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 cubiertas en el corto plazo.

Servicios Personales

La suma de los adeudos por concepto Servicios Personales mantiene un saldo al cierre del periodo 2014 y 2013, como se presenta a continuación:

| Concepto | 2014 | 2013 |
|------------------------------|-------------------|---------------------|
| Remuneraciones por pagar (1) | \$103,526 | \$ 7,800,291 |
| FOVISSSTE | - | 2,437,553 |
| Cesantía y vejez | - | 1,723,259 |
| Aportaciones al ISSSTE | - | 1,441,367 |
| SAR | - | 1,085,514 |
| Otras cuentas | - | 119,247 |
| | \$ 103,526 | \$14,607,231 |

1) El importe de 103,526 pesos, corresponde a los sueldos del mes de diciembre 2014 pagado a través de referencia bancaria, su aplicación se realiza una vez que el banco reporta como cobrados cada uno de los recibos.

En seguimiento a las Disposiciones específicas para el cierre del ejercicio presupuestario 2014 emitidas por la Secretaría de Hacienda y Crédito Público el 15 de octubre de 2014, los pagos por contribuciones se realizaron antes del 31 de diciembre de 2014, motivo que originó la disminución en este rubro.

HOSPITAL INFANTIL DE MÉXICO FEDERICO GÓMEZ

Proveedores por Pagar a Corto Plazo

Se encuentra integrado por los materiales, servicios y bienes muebles adquiridos con Fondos de Terceros en Administración; además de los Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS) que fueron pagadas en los meses de enero y febrero 2015.

| Concepto | 90 | 180 | Menor o igual a 365 | Mayor a 365 | Total |
|-------------------------|---------------------|--------------|---------------------|-------------|---------------------|
| Adquisiciones de Fondos | \$ 4,433,591 | \$362 | \$ 16,221 | \$- | \$4,450,174 |
| ADEFAS | 32,796,363 | - | - | - | 32,796,363 |
| Totales | \$37,229,954 | \$362 | \$16,221 | \$- | \$37,246,537 |

Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo

Al 31 de diciembre de 2014 y 2013 el Hospital presenta un monto en el rubro de Otras Cuentas por Pagar de 8,849,963 y 10,919,299 pesos, respectivamente. La integración por antigüedad se detalla a continuación:

| Concepto | 90 | 180 | Menor o igual a 365 | Mayor a 365 | Total |
|-------------------------|---------------------|------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| Otras Cuentas por Pagar | \$ 3,250,488 | \$ 48,416 | \$ 87,090 | \$ 5,463,969 | \$ 8,849,963 |
| Totales | \$ 3,250,488 | \$ 48,416 | \$ 87,090 | \$ 5,463,969 | \$ 8,849,963 |

Retenciones y contribuciones por pagar

Los impuestos, retenciones, cuotas y aportaciones de seguridad social al 31 de diciembre de 2014 y 2013, se muestran a continuación:

| Concepto | 2014 | 2013 |
|-------------------------------------|----------------------|----------------------|
| Retención ISR sueldos | \$ 19,824,636 | \$ 17,189,969 |
| Retención ISR honorarios | 8,647 | |
| Retención IVA personas físicas | 255,311 | 181,128 |
| Retención IVA honorarios | 10,075 | |
| Retención IVA fletes | 2,856 | |
| IVA trasladado | 10,282 | 64,378 |
| Cuotas al ISSSTE | - | 698,625 |
| Cesantía y vejez | - | 3,324,387 |
| Impuesto sobre nominas | - | 2,501,381 |
| 5 al millar por supervisión de obra | 368 | 15,955 |
| Otras retenciones | - | 745,115 |
| | \$ 20,112,175 | \$ 24,720,939 |

HOSPITAL INFANTIL DE MÉXICO FEDERICO GÓMEZ

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

Al 31 de diciembre de 2014 el Hospital tiene en administración recursos de terceros por un monto de 102,648,597 pesos, los cuales son destinados a la ejecución de protocolos de investigación y otros fines específicos. Los recursos son otorgados por entidades públicas como el Consejo Nacional de Ciencia y Tecnología y por diversas empresas farmacéuticas.

Otros Pasivos Diferidos

En seguimiento a la aplicación de la NIFGG SP 01 Control Presupuestario de los Ingresos y de los Gastos, la cuenta 2.1.5.9 se encuentra integrada como se muestra a continuación:

| Concepto | 2014 | 2013 |
|--------------------------------------|----------------------|----------------------|
| Adquisiciones pendientes de pago (1) | \$ 69,790,185 | \$ 58,658,111 |
| Ingresos por Recuperar (2) | 5,628,193 | - |
| | \$ 75,418,378 | \$ 58,658,111 |

(1) Integrado por las operaciones contraídas por concepto de adquisiciones, servicios y obras públicas, incluye principalmente productos químicos, farmacéuticos y de laboratorio.

(2) Corresponde a los servicios médicos otorgados pendientes de pago a instituciones subrogadas y por medio de cartas compromiso, de los ejercicios 2013 y 2014.

II) NOTAS DEL ESTADO DE ACTIVIDADES

1. *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 2014 y 2013, asciende a 192, 513,974 y 191, 392,361 pesos, respectivamente.

Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas

El Hospital recibió transferencias del Gobierno Federal, al 31 de diciembre de 2014 y 2013, como se muestra a continuación:

| Concepto | 2014 | 2013 |
|--------------------------|------------------------|------------------------|
| Servicios Personales | \$ 928,085,321 | \$ 889,899,022 |
| Materiales y Suministros | 231,246,273 | 211,415,485 |
| Servicios Generales | 142,718,854 | 121,046,669 |
| | \$1,302,050,448 | \$1,222,361,176 |

Otros Ingresos y Beneficios Varios

Al 31 de diciembre de 2013 y 2012, la integración de otros ingresos es la siguiente:

| Concepto | 2014 | 2013 |
|-----------------------|----------------------|----------------------|
| Ingresos Financieros | \$ 675,855 | \$ 1,413,255 |
| Donativos en especie | 538,277 | 2,388,923 |
| Donativos en efectivo | 113,550 | 38,199 |
| Otros ingresos varios | 9,880,923 | 28,965,299 |
| | \$ 11,208,605 | \$ 32,805,676 |

HOSPITAL INFANTIL DE MÉXICO FEDERICO GÓMEZ

2. 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 | 2014 | 2013 |
|---|------------------------|------------------------|
| Remuneraciones al personal de carácter permanente | \$304,476,602 | \$285,075,317 |
| Remuneraciones al personal de carácter transitorio | 13,472,130 | 12,730,650 |
| Remuneraciones adicionales y especiales | 270,019,942 | 247,731,425 |
| Seguridad social | 75,985,874 | 70,776,086 |
| Otras prestaciones sociales y económicas | 224,250,884 | 238,430,974 |
| Pago de estímulos a servidores públicos | 39,780,887 | 35,125,174 |
| Materiales de administración, emisión de documentos y artículos oficiales | 13,314,580 | 16,498,492 |
| Alimentos y utensilios | 26,675,627 | 27,688,695 |
| Materiales y artículos de construcción y de reparación | 2,632,593 | 1,706,353 |
| Productos químicos, farmacéuticos y de laboratorio | 259,457,579 | 250,867,818 |
| Combustibles, lubricantes y aditivos | 10,864,300 | 9,826,204 |
| Vestuario, blancos, prendas de protección y artículos deportivos | 16,953,322 | 14,828,483 |
| Herramientas, refacciones y accesorios menores | 2,194,294 | 1,855,807 |
| Servicios básicos | 33,037,958 | 28,011,334 |
| Servicios de arrendamiento | 2,413,612 | 2,350,385 |
| Servicios profesionales, científicos, técnicos y otros servicios | 80,633,261 | 60,353,419 |
| Servicios financieros, bancarios y comerciales | 2,535,134 | 1,950,874 |
| Servicios de instalación, reparación, mantenimiento y conservación | 42,635,355 | 41,076,952 |
| Servicios de traslado y viáticos | 1,520,069 | 984,735 |
| Servicios oficiales | 690,262 | 942,182 |
| Otros servicios generales | 42,655,769 | 20,931,406 |
| | \$1,466,200,034 | \$1,369,742,766 |

Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias

Al 31 de diciembre de 2014 y 2013, las suma de las depreciaciones y otros gastos ascienden a 79,419,646 y 86,022,582 pesos, respectivamente.

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

Patrimonio Contribuido

Al 31 de diciembre de 2013 el patrimonio contribuido del Hospital ascendía a 1,084,023,821 pesos, durante el presente ejercicio se aplicaron modificaciones por un total de 97,876,243 pesos, que se integran como a continuación se presenta:

| Concepto | Importe |
|--------------------------------------|-------------------|
| Aportaciones del Gobierno Federal(1) | 58,023,748 |
| Donaciones de Capital (2) | 39,852,494 |
| | 97,876,243 |

- (1) De las Aportaciones recibidas 17,178,963 pesos, corresponden al capítulo 6000 Inversión Pública y 40,844,785 pesos, al capítulo 5000 Bienes muebles.
- (2) De la mayoría de los donativos patrimoniales provienen de los protocolos de investigación financiados con recursos de terceros, el resto fue otorgado por instituciones públicas y privadas.

El patrimonio contribuido total al final del ejercicio 2014 es igual a 1,181,900,064 pesos.

Patrimonio Generado

Al cierre del ejercicio 2013 el valor del patrimonio generado de este Instituto sumaba -593,884,889 pesos, las modificaciones aplicadas conforman -39,999,235 pesos, su integración se desglosa de la siguiente manera:

| Concepto | Importe |
|---|--------------------|
| Resultado del Ejercicio (1) | -39,846,653 |
| Resultados de Ejercicios Anteriores (2) | -152,582 |
| | -39,999,235 |

- (1) Se aplicó la totalidad de los gastos por 1,545,619,680 pesos, a los ingresos por 1,505,773,027 pesos.
- (2) Derivado de la conciliación de física-contable de bienes muebles, las diferencias obtenidas se registraron con cargo a Resultados de Ejercicios Anteriores.

HOSPITAL INFANTIL DE MÉXICO FEDERICO GÓMEZ

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 | 2014 | 2013 |
|---|-----------------------|-----------------------|
| Efectivo | \$ 216,176 | \$216,722 |
| Bancos | 17,395,571 | 5,639,336 |
| Inversiones Temporales | 3,870,991 | - |
| Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía | 102,648,597 | 102,930,564 |
| Total Efectivo y Equivalentes | \$ 124,131,335 | \$ 108,786,622 |

Las adquisiciones de bienes muebles y obras en proceso tienen como fuente de financiamiento las siguientes:

| Concepto | Importe | Aportaciones (Recurso Fiscal) | Ingresos Propios |
|--|-------------------|-------------------------------|------------------|
| Equipo médico y de laboratorio | 39,015,541 | 100% | 0% |
| Instrumental médico y de laboratorio | 1,829,244 | 100% | 0% |
| Obras de construcción para edificios no habitacionales | 19,118,596 | 90% | 10% |
| Total | 59,963,381 | 97% | 3% |

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

Conciliación de Ingresos Presupuestarios y Contables

| | | |
|--|------------|----------------------|
| 1. Ingresos Presupuestarios | | 1,563,319,888 |
| 2. Más ingresos contables no presupuestarios | | |
| | | 538,277 |
| Incremento por variación de inventarios | - | |
| Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia | - | |
| Disminución del exceso de provisiones | - | |
| Otros ingresos y beneficios varios | - | |
| Otros ingresos contables no presupuestarios | 538,277 | |
| 3. Menos ingresos presupuestarios no contables | | |
| | | 58,085,135 |
| Productos de capital | 58,023,748 | |
| Aprovechamientos capital | - | |
| Ingresos derivados de financiamientos | - | |
| Otros Ingresos presupuestarios no contables | 61,390 | |
| 4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3) | | 1,505,773,027 |

HOSPITAL INFANTIL DE MÉXICO FEDERICO GÓMEZ

Conciliación de Egresos Presupuestarios y Gastos Contables

| | | |
|---|------------|----------------------|
| 1. Total de egresos (presupuestarios) | | 1,563,319,888 |
| 2. Menos egresos presupuestarios no contables | | 111,140,577 |
| Mobiliario y equipo de administración | - | |
| Mobiliario y equipo educacional y recreativo | - | |
| Equipo e instrumental médico y de laboratorio | 40,844,785 | |
| 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 | 19,118,596 | |
| 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 | 51,177,199 | |
| 3. Más gastos contables no presupuestales | | 93,440,372 |
| Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones | 79,434,065 | |
| Provisiones | - | |
| Disminución de inventarios | 13,482,450 | |
| Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia | - | |
| Aumento por insuficiencia de provisiones | - | |
| Otros Gastos | - 14,419 | |
| Otros Gastos Contables No Presupuestales | 538,277 | |
| 4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3) | | 1,545,619,680 |

b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

1. Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias:

Contables:

Avales y garantías

Durante el ejercicio 2014 el Hospital recibió fianzas y garantías por la celebración de contratos para la adquisición de bienes y servicios por un monto de 106,079,533 pesos.

Juicios

Al 31 de diciembre de 2014 se mantiene una contingencia máxima de 126,274,825 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 reclamadas:

| Acción reclamada | No. de Juicios | Monto |
|----------------------|----------------|----------------------|
| Reinstalación | 56 | \$ 74,509,754 |
| Primas de Antigüedad | 36 | 7,523,130 |
| Otras Prestaciones | 11 | 19,241,941 |
| | 103 | \$101,274,825 |

La contingencia mínima asciende a 26,551,823 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 se mencionan a continuación:

| Acción reclamada | No. de Juicios | Monto |
|----------------------|----------------|----------------------|
| Reinstalación | 56 | \$ 22,072,841 |
| Primas de Antigüedad | 36 | 1,266,913 |
| Otras Prestaciones | 11 | 3,212,069 |
| | 103 | \$ 26,551,823 |

HOSPITAL INFANTIL DE MÉXICO FEDERICO GÓMEZ

Pago de Laudos y Liquidaciones Ejercicio 2014

| Fuente de Financiamiento | Partida | Concepto | 2014 | 2013 |
|--------------------------|---------|---|----------------------|----------------------|
| Fiscal | 39401 | Erogaciones por resoluciones judiciales | \$ 11,818,555 | \$ - |
| Fiscal | 15202 | Pago de liquidaciones | 4,480,267 | 38,704,769 |
| Propio | 39401 | Erogaciones por resoluciones judiciales | 5,461,506 | - |
| Total | | | \$ 21,760,328 | \$ 38,704,769 |

El pago de las Erogaciones por Resoluciones Judiciales del ejercicio 2014 fue por 11,818,555 pesos con recursos fiscales y 5,461,506 pesos, con recurso propio. Asimismo se efectuó el Pago de Liquidaciones por 4,480,267 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 |
|---------------|---------------|--------------|--------------|
| \$ 2,837,152 | \$ 10,104,038 | \$ 9,636,687 | \$ 3,304,502 |

Presupuestarias:

Las cuentas asignadas para el control presupuestario reportan los siguientes saldos al 31 de diciembre de 2014 y 2013.

Cuentas de ingresos

| Concepto | 2014 | 2013 |
|--|------------------|------------------|
| Presupuesto de Ingresos Aprobado | \$ 1,544,819,186 | \$ 1,541,817,261 |
| Presupuesto de Ingresos por Ejecutar | 46,754,309 | 86,822,939 |
| Modificaciones al Presupuesto de Ingresos Aprobado | 65,255,011 | 54,133,426 |
| Presupuesto de Ingresos Devengado | - | - |
| Presupuesto de Ingresos Cobrado | 1,563,319,888 | 1,509,127,748 |

CUENTA PÚBLICA | 2014

Cuentas de egresos

| Concepto | 2014 | 2013 |
|-------------------------------------|------------------|------------------|
| Presupuesto de Egresos Aprobado | \$ 1,544,819,186 | \$ 1,541,817,261 |
| Presupuesto de Egresos por Ejercer | 46,754,309 | 86,822,939 |
| Presupuesto de Egresos Modificado | 65,255,011 | 54,133,426 |
| Presupuesto de Egresos Comprometido | - | - |
| Presupuesto de Egresos Devengado | - | - |
| Presupuesto de Egresos Ejercido | 1,563,319,888 | 1,509,127,748 |

c) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1. Introducción

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

El objetivo del presente documento es la revelación del contexto y de los aspectos económicos-financieros más relevantes que influyeron en las decisiones del período, y que 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 2014 se realizaron las acciones necesarias para cubrir las obligaciones pendientes de pago resultantes al término de 2013, a través de mecanismos para incrementar la recaudación por la prestación de servicios médicos implementados a partir del segundo semestre del ejercicio, lo que dio como resultado un crecimiento de 2.3% en los ingresos propios.

Así mismo con el incremento a los ingresos por Transferencias al Resto del Sector Público por un importe de 79, 689,272 pesos, que representan un 6.5% en comparación con el ejercicio inmediato anterior, se logró cubrir en su totalidad el monto del pasivo circulante reportado al cierre de 2013.

En seguimiento al Plan Quinquenal de Trabajo 2014-2019, durante este periodo partiendo de las estrategias y líneas de acción planteadas en dicho documento se dio inicio a 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 la percepción de recursos propios.

3. Autorización e Historia

El Hospital Infantil de México, 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 3er. 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, reformando 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 de cumplir tres acciones:

- 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 médico 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

2014

Régimen Jurídico

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

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:

HOSPITAL INFANTIL DE MÉXICO FEDERICO GÓMEZ

- Entero de retenciones de IVA mensual.
- Entero de retenciones de ISR por servicios profesionales mensual.
- 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 Diagnóstico
 - ◆ 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
- Diversas disposiciones emitidas por el CONAC

6. Políticas de Contabilidad Significativas

A continuación se describen las normas y prácticas contables más significativas seguidas 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 reconociendo 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-06 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 del ejercicio 2012, por considerar que se está en un entorno económico no inflacionario debido a que la inflación acumulada de los tres ejercicios anuales anteriores fue inferior al 26.0%.

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

| Ejercicio | % |
|-----------|-------|
| 2012 | 3.57 |
| 2013 | 3.97 |
| 2014 | 4.08 |
| Total | 11.62 |

b) Inversiones en valores

HOSPITAL INFANTIL DE MÉXICO FEDERICO GÓMEZ

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.

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

El terreno 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 determinado por perito valuador de fecha 01 de diciembre de 2014, registrado ante la Tesorería de la Federación del Distrito Federal dando como resultado que el valor contable no es inferior al valor catastral.

Respecto de los avalúos de los inmuebles de Praga y Ocotlán, se encuentran pendientes debido a que están ocupados por personas ajenas a la Institución, destacando que se han agotado las diligencias del Ministerio Público y está en proceso de estudio e integración de la consignación por el delito de despojo ante el juez competente, situación que ha limitado la realización del avalúo correspondiente; considerando que el importe en registro contable es de \$3,549,785 y \$3,256,136, respectivamente y en comparación con el total de los bienes inmuebles, por \$1,439,941,827, los cuales representan en conjunto el 0.48% .

En seguimiento al Acuerdo 1, se llevó a cabo el levantamiento físico del inventario de los bienes muebles propiedad del Instituto, a fin de verificar su existencia. Al 31 de diciembre de 2014 se tiene un nivel de avance de 90%.

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% |
| Mobiliario y Equipo de Oficina | 10% |
| Equipo de transporte | 25% |
| Equipo de cómputo | 30% |
| Equipo médico e instrumental | 10% |

f) Proyectos específicos de investigación

De conformidad al Artículo 41 fracción V de la Ley de Institutos Nacionales de Salud, en ningún caso formarán parte del patrimonio, y solo están bajo la administración del Instituto para el fin convenido; por lo que estos recursos están registrados en cuentas de orden.

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.

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 se incrementa 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. Reporte Analítico del Activo

Se anexa en los Estados Financieros

8. Reporte de la Recaudación

El comportamiento de los ingresos propios recaudados de los últimos 5 ejercicios muestra un crecimiento promedio de 23%.

| Año | Ingresos Recaudados | % Crecimiento |
|-----------------------------|---------------------|---------------|
| 2010 | 94,024,158 | 0% |
| 2011 | 100,232,562 | 7% |
| 2012 | 125,337,759 | 25% |
| 2013 | 199,152,359 | 59% |
| 2014 | 203,722,579 | 2% |
| Crecimiento Promedio | | 23% |

HOSPITAL INFANTIL DE MÉXICO FEDERICO GÓMEZ

(1) 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 |
|------|----------------------|
| 2015 | 239,988,875 |
| 2016 | 271,820,539 |
| 2017 | 303,652,203 |
| 2018 | 335,483,867 |
| 2019 | 367,315,530 |

9. 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 |
|------|-------------|---------------------|------------|
| 2010 | 113,622,962 | 94,024,158 | 1.21 |
| 2011 | 145,923,115 | 100,232,562 | 1.46 |
| 2012 | 295,993,245 | 125,337,759 | 2.36 |
| 2013 | 249,226,617 | 199,152,359 | 1.25 |
| 2014 | 250,420,244 | 203,722,579 | 1.23 |

10. Proceso de Mejora

Se efectuaron las modificaciones en sistema SIAH, a efecto de cumplir con la normatividad emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable, para este ejercicio para el procesamiento, registro y presentación de la información financiera.

11. Partes Relacionadas

No existen partes relacionadas.

12. Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable

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

CUENTA PÚBLICA | 2014
