

# 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
<b>Total</b>	<b>\$ 124,131,335</b>	<b>\$ 108,786,622</b>

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
<b>Total</b>	<b>\$ 46,667,451</b>	<b>\$ 74,573,507</b>

(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
<b>Total</b>	<b>\$ 43,667,261</b>	<b>\$ 737,873</b>	<b>\$ 319,435</b>	<b>\$ 1,942,882</b>	<b>\$ 46,667,451</b>
<b>Porcentaje</b>	<b>94%</b>	<b>2%</b>	<b>1%</b>	<b>4%</b>	<b>100%</b>

### 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
<b>Total</b>	<b>\$ 47,065,634</b>	<b>\$ 60,548,084</b>

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
	<b>\$697,390,695</b>	<b>\$742,551,132</b>	<b>\$1,439,941,827</b>	<b>\$ 199,207,212</b>	<b>\$321,331,771</b>	<b>\$520,538,984</b>	<b>\$ 919,402,843</b>

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

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
	<b>\$601,197,581</b>	<b>\$150,244,519</b>	<b>\$751,442,100</b>	<b>\$272,374,283</b>	<b>\$138,830,718</b>	<b>\$411,205,001</b>	<b>\$340,237,099</b>

### 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
		<b>\$69,790,185</b>

## 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
	<b>\$ 103,526</b>	<b>\$14,607,231</b>

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
<b>Totales</b>	<b>\$37,229,954</b>	<b>\$362</b>	<b>\$16,221</b>	<b>\$-</b>	<b>\$37,246,537</b>

---

**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
<b>Totales</b>	<b>\$ 3,250,488</b>	<b>\$ 48,416</b>	<b>\$ 87,090</b>	<b>\$ 5,463,969</b>	<b>\$ 8,849,963</b>

**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
	<b>\$ 20,112,175</b>	<b>\$ 24,720,939</b>

## 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	-
	<b>\$ 75,418,378</b>	<b>\$ 58,658,111</b>

(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
	<b>\$1,302,050,448</b>	<b>\$1,222,361,176</b>

***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
	<b>\$ 11,208,605</b>	<b>\$ 32,805,676</b>

## 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
	<b>\$1,466,200,034</b>	<b>\$1,369,742,766</b>

#### 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
<b>Total Efectivo y Equivalentes</b>	<b>\$ 124,131,335</b>	<b>\$ 108,786,622</b>

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%
<b>Total</b>	<b>59,963,381</b>	<b>97%</b>	<b>3%</b>

---

---

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

Conciliación de Ingresos Presupuestarios y Contables

<b>1. Ingresos Presupuestarios</b>		<b>1,563,319,888</b>
<b>2. Más ingresos contables no presupuestarios</b>		
		<b>538,277</b>
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	
<b>3. Menos ingresos presupuestarios no contables</b>		
		<b>58,085,135</b>
Productos de capital	58,023,748	
Aprovechamientos capital	-	
Ingresos derivados de financiamientos	-	
Otros Ingresos presupuestarios no contables	61,390	
<b>4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)</b>		<b>1,505,773,027</b>

HOSPITAL INFANTIL DE MÉXICO FEDERICO GÓMEZ

**Conciliación de Egresos Presupuestarios y Gastos Contables**

<b>1. Total de egresos (presupuestarios)</b>		<b>1,563,319,888</b>
<b>2. Menos egresos presupuestarios no contables</b>		<b>111,140,577</b>
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	
<b>3. Más gastos contables no presupuestales</b>		<b>93,440,372</b>
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	
<b>4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)</b>		<b>1,545,619,680</b>

**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
	<b>103</b>	<b>\$101,274,825</b>

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
	<b>103</b>	<b>\$ 26,551,823</b>

## 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	-
<b>Total</b>			<b>\$ 21,760,328</b>	<b>\$ 38,704,769</b>

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 aboga 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 aboga 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%
<b>Crecimiento Promedio</b>		<b>23%</b>

## 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

---

---