

HOSPITAL INFANTIL DE MÉXICO FEDERICO GÓMEZ

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

a) NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

1. Efectivo y Equivalentes

El monto de los recursos asciende a 103,111,560 pesos integrado conforme se describe a continuación:

Concepto	2015	2014
Caja	\$ 81,097	\$ 216,176
Bancos/Tesorería	251,561	17,395,571
Inversiones Temporales	4,420,560	3,870,991
Fondos de Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	98,358,342	102,648,597
<b>Total</b>	<b>\$ 103,111,560</b>	<b>\$ 124,131,335</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 2015 y 2014 la suma de este renglón es 12,033,160 pesos y 46,667,451 pesos respectivamente.

Concepto	2015	2014
Cuentas por cobrar por prestación de servicios <sup>(1)</sup>	\$ 4,936,588	\$ 6,293,496
Recursos Destinados a Gasto Directo <sup>(2)</sup>	6,000,000	39,263,317
Deudores diversos <sup>(3)</sup>	693,733	707,799
Anticipo a Contratistas por Obras Públicas <sup>(4)</sup>	402,839	402,839
<b>Total</b>	<b>\$ 12,033,160</b>	<b>\$ 46,667,451</b>

## CUENTA PÚBLICA 2015

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

<sup>(2)</sup> El saldo presentado en Recursos Destinados a Gasto Directo por 6,000,000 pesos, es originado por el adeudo de la Tesorería de la Federación correspondientes 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 2016.

<sup>(3)</sup> 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 2016.

<sup>(4)</sup> Al cierre de 2015 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	\$ 2,932,843	\$ 608,219	\$ 774,031	\$ 621,495	\$ 4,936,588
Recursos Destinados a Gasto Directo	6,000,000	-	-	-	6,000,000
Deudores diversos	33,287	-	-	660,446	693,733
Anticipo a Contratistas por Obras Públicas	-	-	-	402,839	402,839
<b>Total</b>	<b>\$ 8,966,130</b>	<b>\$ 608,219</b>	<b>\$ 774,031</b>	<b>\$ 1,684,780</b>	<b>\$ 12,033,160</b>
<b>Porcentaje</b>	<b>75.0%</b>	<b>5.0%</b>	<b>6.0%</b>	<b>14.0%</b>	<b>100.0%</b>

### 3. 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 2015 y 2014, es por el importe de 37,152,576 pesos y 47,065,634 pesos, respectivamente.

Concepto	2015	2014
Materiales de Administración	\$ 7,374,440	\$ 7,837,145
Materiales y artículos de construcción	72,917	1,135,620
Productos químicos, farmacéuticos y de laboratorio	17,519,450	29,803,672
Vestuario, blancos y prendas de protección	12,185,769	7,901,350
Herramientas, refacciones menores	-	387,847
<b>Total</b>	<b>\$ 37,152,576</b>	<b>\$ 47,065,634</b>

El método de valuación de inventarios utilizado por el Hospital es el de costo promedio, de acuerdo a lo emitido por la Unidad de Contabilidad Gubernamental.

## CUENTA PÚBLICA 2015

### 4. Inversiones Financieras

Sin información que reportar en este apartado.

### 5. Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

#### Bienes Inmuebles

El monto neto de los bienes inmuebles y obras en proceso al término del ejercicio 2015 y 2014, asciende a 905,626,415 pesos y 919,402,843 pesos, respectivamente.

**2015**

Concepto	Valor			Depreciación			Valor Neto
	Histórico	Actualización	Total	Histórica	Actualización	Total	
Terrenos	\$ 17,576,941	\$158,695,203	\$ 176,272,144	\$ -	\$ -	\$ -	\$176,272,144
Edificios no Habitacionales	575,551,001	583,855,928	1,159,406,929	215,312,323	350,524,569	565,836,892	593,570,037
Construcciones en Proceso en Bienes Propios	135,784,234	-	135,784,234	-	-	-	135,784,234
<b>Total</b>	<b>\$728,912,176</b>	<b>\$742,551,131</b>	<b>\$1,471,463,307</b>	<b>\$215,312,323</b>	<b>\$350,524,569</b>	<b>\$565,836,892</b>	<b>\$905,626,415</b>

El importe de la depreciación por concepto de bienes inmuebles cargada al resultado del ejercicio es de 45,297,908 pesos.

Concepto	2015	2014
Terrenos	\$ 176,272,144	\$ 176,272,144
Viviendas	-	-
Edificios no Habitacionales	1,159,406,929	964,681,904
Otros Bienes Inmuebles	-	-
<b>Subtotal Bienes Inmuebles</b>	<b>\$ 1,335,679,073</b>	<b>\$ 1,140,954,048</b>
Infraestructura	-	-
<b>Subtotal de Infraestructura</b>	<b>\$ -</b>	<b>\$ -</b>
Construcciones en Proceso en Bienes de Domino Público	-	-
Construcciones en Proceso en Bienes Propios	135,784,234	298,987,779

## CUENTA PÚBLICA 2015

Concepto	2015	2014
<b>Subtotal de Construcciones en Proceso</b>	<b>\$ 135,784,234</b>	<b>\$ 298,987,779</b>
<b>Suma Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso</b>	<b>\$ 1,471,463,307</b>	<b>\$ 1,439,941,827</b>

Producto de la conciliación física-contable, se reporta el siguiente avance al 31 de diciembre de 2015.

Registro Contable	Valor de la bienes inmuebles	Conciliación
<b>\$ 1,335,679,073</b>	<b>\$ 1,335,679,073</b>	<b>\$ -</b>

### Bienes Muebles

El monto neto de los bienes muebles al término del ejercicio 2015 y 2014, asciende a 324,904,993 pesos y 340,237,098 pesos, respectivamente.

#### 2015

Concepto	Valor			Depreciación			Valor Neto
	Histórico	Actualización	Total	Histórica	Actualización	Total	
Mobiliario y equipo de administración	\$ 35,539,522	\$ 17,185,748	\$ 52,725,270	\$ 23,886,817	\$ 17,050,908	\$ 40,937,725	\$ 11,787,545
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	7,719,587	2,359,546	10,079,133	4,583,361	2,313,369	6,896,730	3,182,403
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	486,428,654	113,011,852	599,440,506	257,797,962	110,203,412	368,001,374	231,439,132
Vehículos y equipo de transporte	2,634,744	-	2,634,744	2,504,605	-	2,504,605	130,139
Maquinaria, otros equipos y herramientas	10,616,069	3,632,135	14,248,204	7,559,441	5,221,818	12,781,259	1,466,945
Colecciones, obras de arte y objetos valiosos	68,634,417	8,264,412	76,898,829	-	-	-	76,898,829
<b>Total</b>	<b>\$611,572,993</b>	<b>\$144,453,693</b>	<b>\$756,026,686</b>	<b>\$296,332,186</b>	<b>\$134,789,507</b>	<b>\$431,121,693</b>	<b>\$324,904,993</b>

El importe de la depreciación por concepto de bienes muebles cargada al resultado del ejercicio es de 43,009,476 pesos.

## CUENTA PÚBLICA 2015

Concepto	2015	2014
Mobiliario y equipo de administración	\$ 52,725,270	\$ 59,712,329
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	10,079,133	10,388,364
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	599,440,506	586,725,951
Vehículos y equipo de transporte	2,634,744	3,371,747
Equipo de defensa y seguridad	-	-
Maquinaria, otros equipos y herramientas	14,248,204	14,344,880
Colecciones, obras de arte y objetos valiosos	76,898,829	76,898,829
Activos biológicos	-	-
<b>Total Bienes muebles</b>	<b>\$ 756,026,686</b>	<b>\$ 751,442,100</b>

Producto de la conciliación física-contable, se reporta el siguiente avance al 31 de diciembre de 2015.

Registro Contable	Valor de la bienes muebles	Conciliación
<b>\$ 756,026,686</b>	<b>\$ 756,026,686</b>	<b>\$ -</b>

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%

# CUENTA PÚBLICA 2015

---

## Activos diferidos

Su saldo representa las operaciones contraídas por concepto de adquisiciones, servicios y obras públicas que al 31 de diciembre de 2015 se encuentran devengadas y pendientes de pago. El monto correspondiente a cada capítulo del gasto es el siguiente:

Capítulo de gasto	Descripción	Importe
1000	Servicios personales	\$ 5,188,521
2000	Materiales y suministros	30,118,738
3000	Servicios generales	24,000,093
6000	Inversión Pública	939,887
<b>Total</b>		<b>\$ 60,247,239</b>

## 6. 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 2015 y 2014 el saldo es de 287,617 pesos y 410,302 pesos respectivamente.

## 7. Otros Activos

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 452,167 pesos, importe que será regularizado en el siguiente periodo.

## 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 cubiertas en el corto plazo.

## 8. Cuentas por Pagar a Corto Plazo

### Servicios Personales

La suma de los adeudos por concepto Servicios Personales mantiene un saldo al cierre del periodo 2015 y 2014, como se presenta a continuación:

## CUENTA PÚBLICA 2015

Concepto	2015	2014
Remuneraciones por pagar	\$ 30,516	\$ 103,526
<b>Total</b>	<b>\$ 30,516</b>	<b>\$ 103,526</b>

El importe de 30,516 pesos corresponde a los sueldos de los meses de Enero, Marzo, Abril, Mayo y Octubre de nóminas no reclamadas por el personal de base, serán reintegrados al termino del plazo indicado por la Ley.

En seguimiento a las disposiciones específicas para el cierre del ejercicio presupuestario 2015 emitidas por la Secretaría de Hacienda y Crédito Público el 5 de Septiembre de 2015, los pagos por contribuciones se realizaron antes del 31 de Diciembre de 2015, motivo que originó la disminución en este rubro.

### 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 el mes de enero 2016.

Concepto	90	180	Menor o igual a 365	Mayor a 365	Total
Adquisiciones de Fondos	\$ 510,527	-	-	-	\$ 510,527
ADEFAS	6,000,000	-	-	-	6,000,000
<b>Total</b>	<b>\$ 6,510,527</b>	<b>\$ -</b>	<b>\$ -</b>	<b>\$ -</b>	<b>\$ 6,510,527</b>

### Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo

Al 31 de diciembre de 2015 y 2014 el Hospital presenta un monto en el rubro de Otras Cuentas por Pagar de 5,482,197 pesos y \$8,849,963 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	\$ 49,191	\$ -	\$ 57,488	\$ 5,375,518	\$ 5,482,197
<b>Total</b>	<b>\$ 49,191</b>	<b>\$ -</b>	<b>\$ 57,488</b>	<b>\$ 5,375,518</b>	<b>\$ 5,482,197</b>

## CUENTA PÚBLICA 2015

### Retenciones y contribuciones por pagar

Los impuestos, retenciones, cuotas y aportaciones de seguridad social al 31 de diciembre de 2015 y 2014, son:

Concepto	2015	2014
Retención ISR sueldos	\$ -	\$ 19,824,636
Retención ISR honorarios	9,690	8,647
Retención IVA personas físicas	215,956	255,311
Retención IVA honorarios	10,770	10,075
Retención IVA fletes	5,145	2,856
IVA trasladado	-	10,282
5 al millar por supervisión de obra	60,517	368
Otras retenciones	21,100	-
<b>Total</b>	<b>\$ 323,178</b>	<b>\$ 20,112,175</b>

### 9. 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 sigue:

Concepto	2015	2014
Adquisiciones pendientes de pago <sup>(1)</sup>	\$ 60,247,239	\$ 69,790,185
Ingresos por Recuperar <sup>(2)</sup>	4,401,081	5,628,193
<b>Total</b>	<b>\$ 64,648,320</b>	<b>\$ 75,418,378</b>

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

<sup>(2)</sup> Corresponde a los servicios médicos otorgados pendientes de pago a instituciones subrogadas y por medio de cartas compromiso, de los ejercicios 2015 y 2014.

### 10. Fondos de Bienes de Terceros en Administración y/o en Garantía

Al 31 de diciembre de 2015 el Hospital tiene en administración recursos de terceros por un monto de 98,358,341 pesos, y en 2014 por 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.

## II) NOTAS AL 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 2015 y 2014, asciende a 219,467,569 pesos, y 192,513,974 pesos, respectivamente.

#### Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas

El Hospital recibió transferencias del Gobierno Federal, al 31 de diciembre de 2015 y 2014, como se muestra a continuación:

Concepto	2015	2014
Servicios Personales	\$ 1,012,806,353	\$ 928,085,321
Materiales y Suministros	269,215,899	231,246,273
Servicios Generales	103,055,208	142,718,854
<b>Total</b>	<b>\$ 1,385,077,460</b>	<b>\$ 1,302,050,448</b>

#### Otros Ingresos y Beneficios Varios

Al 31 de diciembre de 2015 y 2014, la integración de otros ingresos es la siguiente:

Concepto	2015	2014
Ingresos Financieros	\$ 850,350	\$ 675,855
Donativos en especie	23,027,101	538,277
Donativos en efectivo	27,150	113,550
Otros ingresos varios	19,023,230	9,880,923
<b>Total</b>	<b>\$ 42,927,831</b>	<b>\$ 11,208,605</b>

# CUENTA PÚBLICA 2015

## 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	2015	2014
Remuneraciones al personal de carácter permanente	\$ 323,552,235	\$ 304,476,602
Remuneraciones al personal de carácter transitorio	13,876,814	13,472,130
Remuneraciones adicionales y especiales	285,920,319	270,019,942
Seguridad social	83,032,810	75,985,874
Otras prestaciones sociales y económicas	261,554,008	224,250,884
Pago de estímulos a servidores públicos	44,870,165	39,780,887
Materiales de administración, emisión de documentos y artículos oficiales	17,846,805	13,314,580
Alimentos y utensilios	39,242,858	26,675,627
Materiales y artículos de construcción y de reparación	2,643,314	2,632,593
Productos químicos, farmacéuticos y de laboratorio	355,486,524	259,457,579
Combustibles, lubricantes y aditivos	14,394,637	10,864,300
Vestuario, blancos, prendas de protección y artículos deportivos	22,722,775	16,953,322
Herramientas, refacciones y accesorios menores	1,491,023	2,194,294
Servicios básicos	29,169,515	33,037,958
Servicios de arrendamiento	3,296,465	2,413,612
Servicios profesionales, científicos, técnicos y otros servicios	70,140,795	80,633,261
Servicios financieros, bancarios y comerciales	4,152,999	2,535,134
Servicios de instalación, reparación, mantenimiento y conservación	38,742,692	42,635,355
Servicios de traslado y viáticos	1,159,469	1,520,069
Servicios oficiales	1,813,531	690,262
Otros servicios generales	40,155,110	42,655,769
<b>Total</b>	<b>\$ 1,655,264,866</b>	<b>\$ 1,466,200,034</b>

# CUENTA PÚBLICA 2015

## Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias

Al 31 de diciembre de 2015 y 2014, las suma de las depreciaciones y otros gastos ascienden a 90,512,645 pesos y 79,419,646 pesos, respectivamente.

## III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

### Patrimonio Contribuido

Al 31 de diciembre de 2014 el patrimonio contribuido del Hospital ascendía a 1,181,900,064 pesos, durante el presente ejercicio se aplicaron modificaciones por un total de 33,961,829 pesos, las cuales pertenecen a Donaciones de Capital, la mayoría provenientes de protocolos de investigación financiados con recursos de terceros, el resto es otorgado por instituciones públicas y privadas.

Por lo que el patrimonio contribuido total es de 1,215,591,893 pesos.

### Patrimonio Generado

Al cierre del ejercicio 2014 el valor del patrimonio generado de éste Hospital sumaba -633,884,124 pesos, las modificaciones aplicadas son de -98,304,651 pesos, integradas de la siguiente manera:

Concepto	Importe
Ingresos y otros beneficios	\$ 1,647,472,860
(-) Gastos y Otras Pérdidas	1,745,777,511
<b>Total</b>	<b>\$ -98,304,651</b>

Aplicado lo anterior el Patrimonio Generado al cierre del ejercicio 2015 asciende a -732,188,775 pesos.

## 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	2015	2014
Efectivo en Bancos-Tesorería	\$ 332,658	\$ 17,611,747
Efectivo en Bancos-Dependencias	-	-
Inversiones Temporales (hasta 3 meses)	4,420,560	3,870,991

## CUENTA PÚBLICA 2015

Concepto	2015	2014
Fondos con Afectación Específica	-	-
Depósitos de Fondos de Terceros y otros	98,358,342	102,648,597
<b>Total Efectivo y Equivalentes</b>	<b>\$ 103,111,560</b>	<b>\$ 124,131,335</b>

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

Concepto	Importe	Aportaciones (Recurso Fiscal)	Ingresos Propios
Construcciones en Proceso en Bienes Propios	\$ 2,255,498	0.0%	100.0%
<b>Total</b>	<b>\$ 2,255,498</b>	<b>0.0%</b>	<b>100.0%</b>

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	2015	2014
<b>Ahorro/Desahorro del ejercicio</b>	<b>-\$ 98,304,651</b>	<b>-\$ 39,846,653</b>
<i>Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo.</i>		
Depreciación	90,512,645	79,419,645
Amortización	-	-
Incrementos en las provisiones	-	-
Incremento en inversiones producido por revaluación	-	-
Ganancia/pérdida en venta de propiedad, planta y equipo	-	-
Incremento en cuentas por cobrar	-	-
Partidas extraordinarias	-	-
<b>Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación</b>	<b>-\$ 7,792,006</b>	<b>\$ 39,572,992</b>

# CUENTA PÚBLICA 2015

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

### Conciliación de Ingresos Presupuestarios y Contables

Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Correspondiente del 01 de Enero al 31 de Diciembre 2015 (Cifras en pesos)		
<b>1. Ingresos Presupuestarios</b>		<b>1,624,452,880</b>
<b>2. Más ingresos contables no presupuestarios</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	23,027,750	
<b>3. Menos ingresos presupuestarios no contables</b>		
Productos de capital	-	
Aprovechamientos capital	-	
Ingresos derivados de financiamientos	-	
Otros Ingresos presupuestarios no contables	7,770	
<b>4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)</b>		<b>1,647,472,860</b>

# CUENTA PÚBLICA 2015

## Conciliación de Egresos Presupuestarios y Gastos Contables

Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables Correspondiente del 01 de Enero al 31 de Diciembre 2015 (Cifras en pesos)		
<b>1. Total de egresos (presupuestarios)</b>		<b>1,624,452,880</b>
<b>2. Menos egresos presupuestarios no contables</b>		<b>2,255,498</b>
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	2,255,498	
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	-	
<b>3. Más gastos contables no presupuestales</b>		<b>123,580,129</b>
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	89,924,237	
Provisiones	-	
Disminución de inventarios	9,913,058	
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	-	
Aumento por insuficiencia de provisiones	-	
Otros Gastos	588,408	
Otros Gastos Contables No Presupuestales	23,154,426	
<b>4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)</b>		<b>1,745,777,511</b>

# CUENTA PÚBLICA 2015

## b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

### 1. Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias:

#### Contables:

##### *Avales y garantías*

Durante el ejercicio 2015 el Hospital recibió fianzas y garantías por la celebración de contratos para la adquisición de bienes y servicios por un monto de 217,087,120 pesos.

##### *Juicios*

Al 31 de diciembre de 2015 se mantiene una contingencia máxima de 69,993,776 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	2015		2014	
	No. de Juicios	Monto	No. de Juicios	Monto
Reinstalación	39	\$ 43,346,716	56	\$ 74,509,754
Primas de Antigüedad	38	6,376,896	36	7,523,130
Otras Prestaciones	13	20,270,164	11	19,241,941
<b>Total</b>	<b>90</b>	<b>\$ 69,993,776</b>	<b>103</b>	<b>\$ 101,274,825</b>

La contingencia mínima asciende a 26,010,824 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	2015		2014	
	No. de Juicios	Monto	No. de Juicios	Monto
Reinstalación	39	\$ 20,763,753	56	\$ 22,072,841
Primas de Antigüedad	38	1,365,536	36	1,266,913
Otras Prestaciones	13	3,881,535	11	3,212,069
<b>Total</b>	<b>90</b>	<b>\$ 26,010,824</b>	<b>103</b>	<b>\$ 26,551,823</b>

## CUENTA PÚBLICA 2015

### Pago de Laudos y Liquidaciones Ejercicio 2015

Fuente de Financiamiento	Partida	Concepto	2015	2014
Fiscal	39401	Erogaciones por resoluciones judiciales	\$ 251,849	\$ 11,818,555
Fiscal	15202	Pago de liquidaciones	30,682,858	4,480,267
Propio	39401	Erogaciones por resoluciones judiciales	12,187,412	5,461,506
<b>Total</b>			<b>\$ 43,122,119</b>	<b>\$ 21,760,328</b>

El pago de las Erogaciones por Resoluciones Judiciales del ejercicio 2015 fue por 30,934,707 pesos con recursos fiscales y 12,187,412 pesos, con recurso propio. Asimismo se efectuó el Pago de Liquidaciones por 30,682,858 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
\$ 3,304,502	\$ 8,778,297	\$ 9,308,054	\$ 2,774,745

#### Presupuestarias:

Las cuentas asignadas para el control presupuestario reportan los siguientes saldos al 31 de diciembre de 2015 y 2014.

#### Cuentas de ingresos

Concepto	2015	2014
Presupuesto de Ingresos Aprobado	\$ 1,578,652,962	\$ 1,544,819,186
Presupuesto de Ingresos por Ejecutar	10,624,580	46,754,309
Modificaciones al Presupuesto de Ingresos Aprobado	56,424,498	65,255,011
Presupuesto de Ingresos Devengado	-	-
Presupuesto de Ingresos Cobrado	\$ 1,624,452,880	\$ 1,563,319,888

## CUENTA PÚBLICA 2015

---

### Cuentas de egresos

Concepto	2015	2014
Presupuesto de Egresos Aprobado	\$ 1,578,652,962	\$ 1,544,819,186
Presupuesto de Egresos por Ejercer	10,624,580	46,754,309
Presupuesto de Egresos Modificado	56,424,498	65,255,011
Presupuesto de Egresos Comprometido	-	-
Presupuesto de Egresos Devengado	-	-
Presupuesto de Egresos Ejercido	\$ 1,624,452,880	\$ 1,563,319,888

## 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 2015 se realizaron las acciones necesarias para cubrir las obligaciones pendientes de pago resultantes al término de 2014, 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 18.0% en los ingresos propios.

Así mismo con el incremento a los ingresos por Transferencias al Resto del Sector Público por un importe de 83,027,112 pesos, que representan un 6.4% en comparación con el ejercicio inmediato anterior, se logró cubrir en su totalidad el monto del pasivo circulante reportado al cierre de 2014.

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 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 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**

2015

### **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 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 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 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 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 del 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 anuales anteriores, es el siguiente:

Ejercicio	%
2013	3.9%
2014	4.1%
2015	2.1%
<b>Total</b>	<b>10.1%</b>

## 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.

## 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 INDAABIN de fecha 07 de agosto de 2015, 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, 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%

## 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.

## CUENTA PÚBLICA 2015

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. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

Sin información que reportar en este apartado.

### 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 (1)	\$ 46,264,612	\$ 11,630,321	-\$ 34,634,291
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso (2)	1,439,941,827	1,471,463,307	31,521,480
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes (3)	- 931,743,985	- 996,958,585	- 65,214,600

(1) La variación en Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes proviene una disminución en el presupuesto pendiente de recibir al 31 de diciembre de 2015 (ADEFAS), comparado con importe registrado al cierre del ejercicio inmediato anterior.

# CUENTA PÚBLICA 2015

---

(2) El aumento registrado en Bienes Inmuebles corresponde a las estimaciones devengadas en el ejercicio 2015 para la construcción de la Unidad de Enseñanza.

(3) El rubro de Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes presenta una variación producto del cálculo de la Depreciación de los Bienes muebles e inmuebles del ejercicio y de bajas de activo fijo.

## 9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

Sin información que reportar en este apartado.

## 10. Reporte de la Recaudación

El comportamiento de los ingresos propios recaudados de los últimos 5 ejercicios muestra un crecimiento promedio de 26.0%.

Año	Ingresos Recaudados	% Crecimiento
2011	100,232,562	0.0%
2012	125,337,759	25.0%
2013	199,152,359	59.0%
2014	203,722,579	2.0%
2015	239,375,420	18.0%

**Crecimiento Promedio 26.0%**

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
2016	\$ 274,161,135
2017	308,946,849
2018	324,394,191
2019	340,613,901
2020	357,644,596

## 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
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	249,226,617	203,722,579	1.22
2015	250,420,244	239,375,420	1.05

## 12. Calificaciones otorgadas

Sin información que reportar en este apartado.

## 13. 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.

## 14. Información por Segmentos

Sin información que reportar en este apartado.

## 15. Eventos Posteriores al Cierre

Sin información que reportar en este apartado.

## 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”.

---

Autorizó: DR. JOSÉ ALBERTO GARCÍA ARANDA

DIRECTOR GENERAL

---

Elaboró: C.P. CARLOS ROGELIO PLASCENCIA PACHECO

DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN