

HOSPITAL INFANTIL DE MÉXICO
“FEDERICO GÓMEZ”
(H.I.M.F.G.)

ORGANISMO DESCENTRALIZADO DEL
GOBIERNO FEDERAL

INFORME DE AUDITORÍA INDEPENDIENTE
AUDITORÍA FINANCIERA – PRESUPUESTARIA
POR LOS EJERCICIOS TERMINADOS EL
31 DE DICIEMBRE DE 2015 Y 2014

CONTENIDO

I. OPINIÓN DEL AUDITOR INDEPENDIENTE.

II. ESTADOS FINANCIEROS.

- **Estado de Situación Financiera.**
- **Estado de Actividades.**
- **Estado de Variación en la Hacienda Pública.**
- **Estado de Cambios en la Situación Financiera.**
- **Estado de Flujos de Efectivo.**
- **Estado Analítico del Activo.**
- **Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos.**

III. REPORTE DE PATRIMONIO.

IV. INFORME SOBRE PASIVOS CONTINGENTES.

V. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.

I. OPINIÓN DEL AUDITOR INDEPENDIENTE.

OPINIÓN DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A la Secretaría de la Función Pública

**A la H. Junta de Gobierno del
Hospital Infantil de México “Federico Gómez”,
Organismo Descentralizado de la Administración Pública Federal**

Hemos auditado los estados financieros adjuntos del **Hospital Infantil de México “Federico Gómez” (HIMFG), Organismo Descentralizado de la Administración Pública Federal (en adelante el Hospital)**, que comprenden los estados de situación financiera, los estados analíticos del activo y los estados analíticos de la deuda y otros pasivos al 31 de diciembre de 2015 y 2014, y los estados de actividades, los estados de variaciones en la hacienda pública, los estados de flujos de efectivo y los estados de cambios en la situación financiera, correspondientes a los años terminados en dichas fechas, así como un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa. Los estados financieros han sido preparados por la administración del Hospital de conformidad con las disposiciones en materia de información financiera que se indican en la Nota 5 de las Notas de Gestión Administrativa, a los estados financieros que se acompañan y que están establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG), en el Manual de Contabilidad Gubernamental para el Sector Paraestatal Federal emitido por la Unidad de Contabilidad Gubernamental (UCG) de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público (SHCP) y en las Normas de Información Financiera Mexicanas (NIF) emitidas por el Consejo Mexicano de Normas de Información Financiera (CINIF), que son aplicadas de manera supletoria y que le fueron autorizadas al Hospital por dicha Secretaría.

Responsabilidad de la administración en relación con los estados financieros

La administración del Hospital es responsable de la preparación de los estados financieros adjuntos de conformidad con las reglas contables indicadas en el párrafo anterior y que se mencionan en la Nota 5 de las Notas de Gestión Administrativa, a los estados financieros que se acompañan, y del control interno que la administración consideró necesario para permitir la preparación de estos estados financieros libres de desviación importante, debida a fraude o error.

Responsabilidad del auditor

Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros adjuntos basada en nuestras auditorías. Hemos llevado a cabo nuestras auditorías de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría. Dichas normas exigen que cumplamos los requerimientos de ética, así como que planeemos y ejecutemos la auditoría con el fin de obtener una seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de desviación importante.

Una auditoría conlleva la aplicación de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los importes y la información revelada en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluida la evaluación de los riesgos de desviación importante en los estados financieros, debida a fraude o error. Al efectuar dicha evaluación del riesgo, el auditor tiene en cuenta el control interno relevante para la preparación de los estados financieros por parte de la administración del Hospital, con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno del Hospital. Una auditoría también incluye la evaluación de la adecuación de las políticas contables aplicadas y de la razonabilidad de las estimaciones contables realizadas por la administración, así como la evaluación de la presentación de los estados financieros en su conjunto.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido en nuestras auditorías proporciona una base suficiente y adecuada para emitir nuestra opinión de auditoría.

Opinión del auditor

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos del **Hospital Infantil de México “Federico Gómez” (HIMFG), Organismo Descentralizado de la Administración Pública Federal**, mencionados en el primer párrafo de este informe, al 31 de diciembre de 2015 y 2014, y por los años terminados en esas fechas, han sido preparados, en todos los aspectos importantes, de conformidad con las disposiciones en materia financiera que se mencionan en la Nota 5 de las Notas de Gestión Administrativa, a los estados financieros adjuntos.

Base de preparación contable y utilización de este informe

Sin que ello tenga efecto en nuestra opinión, llamamos la atención sobre la Nota 5 de las Notas de Gestión Administrativa, a los estados financieros adjuntos, en la que se describen las bases contables utilizadas para la preparación de los mismos. Dichos estados financieros fueron preparados para cumplir con los requerimientos normativos gubernamentales a que está sujeto el Hospital y para ser integrados en el Reporte de la Cuenta de la Hacienda Pública Federal, los cuales están presentados en los formatos que para tal efecto fueron establecidos de conformidad con los “Lineamientos Generales para la Administración Pública Federal para la Integración de la Cuenta Pública 2015” y los “Lineamientos Específicos para las Empresas Productivas del Estado y Entidades que conforman el Sector Paraestatal Federal para la Integración de la Cuenta Pública 2015” emitidos por la UCG de la SHCP; consecuentemente, éstos pueden no ser apropiados para otra finalidad.

Párrafos de énfasis

1. A la fecha de emisión de los estados financieros adjuntos, el Hospital genera información financiera presupuestal, con la cual cumple los requerimientos de información y en apego a la normatividad vigente establecida por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC); sin embargo, cumple parcialmente con los requisitos en cuanto al registro e interrelación automática de las transacciones presupuestarias y contables, el registro único, la operación y generación de información en tiempo. Debido a que carece principalmente de un sistema o las herramientas necesarias para dar cumplimiento de manera integral a lo que se establece en el artículo 19, fracción VI, 38, 40, 41 y sexto transitorio de la LGCG, conocidos como Sistemas Integrados de Información Financiera.

La situación mencionada en el párrafo anterior no tiene un efecto en la presentación de los estados financieros adjuntos.

2. La administración del Hospital decidió apegarse para la presentación del estado de actividades a lo establecido en la LGCG y demás normatividad emitida por el CONAC, respecto a los criterios generales que regirán la contabilidad gubernamental y la emisión de la información financiera, al “Acuerdo por el que se emite el Manual de Contabilidad Gubernamental”, publicado en el Diario Oficial de la Federación el 22 de noviembre de 2010 y a las “Normas y Metodología para la Emisión de Información Financiera y Estructura de los Estados Financieros Básicos de Entes Públicos y Características de sus Notas”, las cuales difieren en la forma de presentar en dicho estado, los “Subsidios y Transferencias Corrientes” mencionados en el numeral 11 de la Norma de Información Financiera Gubernamental General para el Sector Paraestatal (NIFGG SP) 02 “Subsidios y Transferencias Corrientes y de Capital en sus Diferentes Modalidades”.
3. De la cuenta por cobrar a corto plazo por \$6,000,000, los registros al 31 de diciembre de 2015 no fueron disminuidos de la cuenta de Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas, debido a que el Hospital durante diciembre de 2015 expidió cuentas por liquidar certificadas para pago, mismas que fueron registradas en el Sistema de Información y Administración Financiera Federal (SIAFF) y en el Sistema de Contabilidad y Presupuesto (SICOP) de la SHCP, además de que dicho importe total fue registrado por la SHCP en el módulo de Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS), por tal razón no fue aplicable lo establecido en el numeral 10 de la NIFGG SP 02 “Subsidios y Transferencias Corrientes y de Capital en sus Diferentes Modalidades” que indica que al cierre del ejercicio se cancelarán los registros presupuestarios correspondientes a ingresos y egresos públicos, de las operaciones de gasto de las cuales no se haya expedido la cuenta por liquidar certificada para su pago, disminuyéndoles de la cuenta de Subsidios y Transferencias Corrientes.

4. Al 31 de diciembre de 2015 el Hospital reconoció \$6,000,000 que corresponden a adeudos del ejercicio los cuales mediante oficio N° DGPOP-DCEP-285-2016 del 02 de marzo de 2016 emitido por la Secretaría de Salud le fueron notificados para su registro y presentación.

Derivado de la aplicación mencionada en los párrafos 3 y 4 anteriores a la administración del Hospital no le aplica lo mencionado en los numerales 16 y 17 de la NIFGG SP 01 “Norma de Control Presupuestario de los Ingresos y Gastos”, por lo tanto no se modificó el ejercicio reportado en el Estado de Actividades.

5. En la Nota a) I) 4 y I) 8 de las Notas de Desglose se integran \$60,247,239 de activos diferidos y \$60,247,239 de pasivo diferido, los cuales corresponden a pasivos contables que no fueron autorizados con presupuesto de 2015, debido a recorte presupuestal aplicado en el ejercicio 2015, los cuales se aplicaran en el ejercicio 2016 y la documentación soporte corresponde al ejercicio 2015.

Vincourt y Compañía, S. C.



C. P. C. Rubén Arronte Velázquez
Socio responsable de la Auditoría

México, Ciudad de México, a
22 de marzo de 2016

Av. División del Norte N° 1354, P.H.
Col. Letrán Valle C.P. 03650
Del. Benito Juárez
México, Ciudad de México.

II. ESTADOS FINANCIEROS.

- **Estado de Situación Financiera.**
- **Estado de Actividades.**
- **Estado de Variación en la Hacienda Pública.**
- **Estado de Cambios en la Situación Financiera.**
- **Estado de Flujos de Efectivo.**
- **Estado Analítico del Activo.**
- **Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos.**

HOSPITAL INFANTIL DE MÉXICO FEDERICO GÓMEZ
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015 Y 2014
(PESOS)

CONCEPTO	2015	2014	CONCEPTO	2015	2014
ACTIVO			PASIVO		
Activo Circulante			Pasivo Circulante		
Efectivo y Equivalentes	103,111,560	124,131,335	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	41,612,400	66,312,200
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	11,630,321	46,264,612	Documentos por Pagar a Corto Plazo	0	0
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	402,839	402,839	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Inventarios	0	0	Títulos y Valores a Corto Plazo	0	0
Almacenes	37,152,576	47,065,634	Pasivos Diferidos a Corto Plazo	64,648,320	75,418,378
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	-405,689	-528,374	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	98,358,341	102,648,597
Otros Activos Circulantes	452,167	729,184	Provisiones a Corto Plazo	0	0
Total de Activos Circulantes	182,343,774	218,065,230	Otros Pasivos a Corto Plazo	0	0
Activo No Circulante			Total de Pasivos Circulantes	204,619,061	244,379,175
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0	Pasivo No Circulante		
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	5,227,240	5,227,240	Cuentas por Pagar a Largo Plazo	6,806,261	6,806,261
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	1,471,463,307	1,439,941,827	Documentos por Pagar a Largo Plazo	0	0
Bienes Muebles	756,026,686	751,442,100	Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Activos Intangibles	0	0	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-996,958,585	-931,743,985	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	0	0
Activos Diferidos	60,247,239	69,790,185	Provisiones a Largo Plazo	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0	Total de Pasivos No Circulantes	6,806,261	6,806,261
Otros Activos no Circulantes	0	0	TOTAL DEL PASIVO	211,425,322	251,185,436
Total de Activos No Circulantes	1,296,005,887	1,334,657,367	HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO		
TOTAL DEL ACTIVO	1,448,349,661	1,552,722,597	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	1,215,591,893	1,181,900,064
			Aportaciones	790,792,463	790,792,463
			Donaciones de Capital	424,799,430	391,107,601
			Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	0	0
			Hacienda Pública/Patrimonio Generado	-732,188,775	-633,884,124
			Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	-98,304,651	-39,846,653
			Resultados de Ejercicios Anteriores	-633,884,124	-594,037,471
			Revalúos	0	0
			Reservas	0	0
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0
			Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	753,321,221	753,521,221
			Resultado por Posición Monetaria	0	0
			Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	753,521,221	753,521,221
			Total Hacienda Pública/ Patrimonio	1,236,924,339	1,301,537,161
			TOTAL DEL PASIVO Y HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO	1,448,349,661	1,552,722,597

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor.

DR. JOSÉ ALBERTO GARCÍA AMANDA
DIRECTOR GENERAL

C.P. CARLOS ROSARIO PLASCENCIA RACHECO
DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN

C.P. LUIS MARGUJES PLAZA
SUBDIRECTOR DE RECURSOS FINANCIEROS

HOSPITAL INFANTIL DE MÉXICO FEDERICO GÓMEZ
ESTADO DE ACTIVIDADES
DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015 Y 2014
(PESOS)

CONCEPTO	2015	2014	CONCEPTO	2015	2014
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS			GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
Ingresos de la Gestión	219,467,569	192,513,974	Gastos de Funcionamiento	1,655,264,866	1,466,200,034
Impuestos	0	0	Servicios Personales	1,012,806,353	927,986,320
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	Materiales y Suministros	453,827,936	332,092,294
Contribuciones de Mejoras	0	0	Servicios Generales	188,630,577	206,121,420
Derechos	0	0			
Productos de Tipo Corriente	0	0	Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras	0	0
Aprovechamientos de Tipo Corriente	0	0	Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0	0
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	219,467,569	192,513,974	Transferencias al Resto del Sector Público	0	0
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de	0	0	Subsidios y Subvenciones	0	0
Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores					
Pendientes de Liquidación o Pago			Ayudas Sociales	0	0
			Pensiones y Jubilaciones	0	0
Participaciones, Aportaciones, Transferencias,	1,385,077,460	1,302,050,448			
Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas			Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos	0	0
Participaciones y Aportaciones	0	0	Transferencias a la Seguridad Social	0	0
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras ayudas	1,385,077,460	1,302,050,448	Donativos	0	0
			Transferencias al Exterior	0	0
Otros Ingresos y Beneficios	42,927,831	11,208,605			
Ingresos Financieros	850,350	675,855	Participaciones y Aportaciones	0	0
Incremento por Variación de Inventarios	0	0	Participaciones	0	0
Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o	0	0			
Deterioro u Obsolescencia			Aportaciones	0	0
Disminución del Exceso de Provisiones	0	0	Convenios	0	0
Otros Ingresos y Beneficios Varios	42,077,481	10,532,750			
			Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda	0	0
Total de Ingresos y Otros Beneficios	1,647,472,860	1,505,773,027	Intereses de la Deuda Pública	0	0
			Comisiones de la Deuda Pública	0	0
			Gastos de la Deuda Pública	0	0
			Costo por Coberturas	0	0
			Apoos Financieros	0	0
			Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	90,512,645	79,439,646
			Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y	89,924,237	79,434,065
			Provisiones	0	0
			Disminución de Inventarios	0	0
			Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o	0	0
			Deterioro u Obsolescencia		
			Aumento por Insuficiencia de Provisiones	0	0
			Otros Gastos	588,408	-14,419
			Inversión Pública	0	0
			Inversión Pública no Capitalizable	0	0
			Total de Gastos y Otras Pérdidas	1,745,777,511	1,545,619,680
			Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	-98,304,651	-39,846,653

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor.

DR. JOSÉ ALBERTO GARCÍA ARANDA
DIRECTOR GENERAL

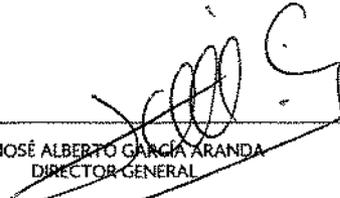
C.P. CARLOS ROCELIO PLASCENCIA PACHECO
DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN

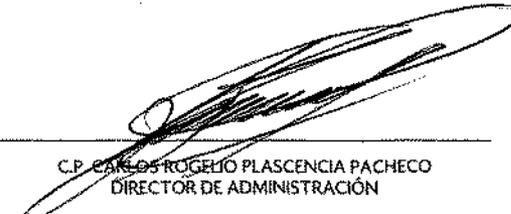
C.P. LUIS MÁRQUEZ PLAZA
SUBDIRECTOR DE RECURSOS FINANCIEROS

HOSPITAL INFANTIL DE MÉXICO FEDERICO GÓMEZ
ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA
DEL 1o DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015
(PESOS)

CONCEPTO	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública/Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores	Hacienda Pública/Patrimonio Generado del Ejercicio	Ajustes por Cambios de Valor	TOTAL
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0	0	0	0
Patrimonio Neto Inicial Ajustado del Ejercicio	1,181,900,064	0	0	0	1,181,900,064
Aportaciones	790,792,463	0	0	0	790,792,463
Donaciones de Capital	391,107,601	0	0	0	391,107,601
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0	0	0	0
Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio	0	-594,037,471	-39,846,653	753,521,221	119,637,097
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	0	-39,846,653	0	-39,846,653
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	-594,037,471	0	0	-594,037,471
Revalúos	0	0	0	753,521,221	753,521,221
Reservas	0	0	0	0	0
Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final del Ejercicio 2014	1,181,900,064	-594,037,471	-39,846,653	753,521,221	1,301,537,161
Cambios en la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio 2015	33,691,829	0	0	0	33,691,829
Aportaciones	0	0	0	0	0
Donaciones de Capital	33,691,829	0	0	0	33,691,829
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0	0	0	0
Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio	0	-39,846,653	-98,304,651	0	-138,151,304
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	0	-98,304,651	0	-98,304,651
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	-39,846,653	0	0	-39,846,653
Revalúos	0	0	0	0	0
Reservas	0	0	0	0	0
Saldo Neto en la Hacienda Pública / Patrimonio 2015	1,215,591,893	-633,884,124	-98,304,651	753,521,221	1,236,924,339

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor.


 DR. JOSÉ ALBERTO GARCÍA ARANDA
 DIRECTOR GENERAL


 C.P. CARLOS ROGELIO PLASCENCIA PACHECO
 DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN


 C.P. LUIS MÁRQUEZ PLAZA
 SUBDIRECTOR DE RECURSOS FINANCIEROS

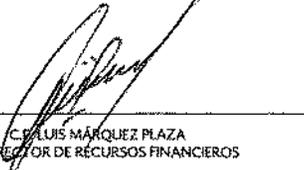
HOSPITAL INFANTIL DE MEXICO FEDERICO GOMEZ
ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACIÓN FINANCIERA
DEL 1º DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015
(PESOS)

Concepto	Origen	Aplicación	Concepto	Origen	Aplicación
ACTIVO	140,601,687	36,228,751	PASIVO	0	39,760,114
Activo Circulante	65,844,141	122,685	Pasivo Circulante	0	39,760,114
Efectivo y Equivalentes	21,019,775	0	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	0	24,699,800
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	34,634,291	0	Documentos por Pagar a Corto Plazo	0	0
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0	0	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Inventarios	0	0	Títulos y Valores a Corto Plazo	0	0
Almacenes	9,913,058	0	Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0	10,770,058
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	122,685	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	0	4,290,256
Otros Activos Circulantes	277,017	0	Provisiones a Corto Plazo	0	0
Activo No Circulante	74,757,546	36,106,066	Otros Pasivos a Corto Plazo	0	0
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0	Pasivo No Circulante	0	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	0	Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en	0	31,521,480	Documentos por Pagar a Largo Plazo	0	0
Bienes Muebles	0	4,584,586	Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Activos Intangibles	0	0	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	65,214,600	0	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	0	0
Activos Diferidos	9,542,946	0	Provisiones a Largo Plazo	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0	HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO	33,691,829	98,304,651
Otros Activos no Circulantes	0	0	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	33,691,829	0
			Aportaciones	0	0
			Donaciones de Capital	33,691,829	0
			Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	0	0
			Hacienda Pública/Patrimonio Generado	0	98,304,651
			Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	0	58,457,998
			Resultados de Ejercicios Anteriores	0	39,846,653
			Revalúos	0	0
			Reservas	0	0
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0
			Exceso o insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0
			Resultado por Posición Monetaria	0	0
			Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0	0

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor.


 DR. JOSÉ ALBERTO GARCÍA ARANDA
 DIRECTOR GENERAL


 C.P. CARLOS EUGENIO PLASCENCIA PACHECO
 DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN


 C. LUIS MÁRQUEZ PLAZA
 SUBDIRECTOR DE RECURSOS FINANCIEROS

HOSPITAL INFANTIL DE MÉXICO FEDERICO GÓMEZ
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
DEL 1º DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015 Y 2014
(PESOS)

CONCEPTO	2015	2014	CONCEPTO	2015	2014
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación			Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión		
Origen	1,647,472,860	1,505,773,026	Origen	33,691,829	97,723,660
Impuestos	0	0	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	17,178,963
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	Bienes Muebles	0	40,844,785
Contribuciones de Mejoras	0	0	Otros Orígenes de Inversión	33,691,829	39,699,912
Derechos	0	0			
Productos de Tipo Corriente	0	0	Aplicación	40,815,704	94,288,308
Aprovechamientos de Tipo Corriente	0	0	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	31,521,480	19,319,132
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	219,467,569	192,513,973	Bienes Muebles	29,294,224	74,969,176
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago	0	0	Otras Aplicaciones de Inversión	0	0
Participaciones y Aportaciones	0	0			
Transferencias, Asignaciones y Subsidios y Otras ayudas	1,385,077,460	1,302,050,448	Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	-27,123,875	3,435,352
Otros Orígenes de Operación	42,927,831	11,208,605	Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento		
			Origen	53,656,220	1,958,819
Aplicación	1,655,264,866	1,446,200,034	Endeudamiento Neto	0	0
Servicios Personales	1,012,806,353	927,986,320	Interno	0	0
Materiales y Suministros	453,827,936	332,092,294	Externo	0	0
Servicios Generales	188,630,577	206,121,420	Otros Orígenes de Financiamiento	53,656,220	1,958,819
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0	0			
Transferencias al resto del Sector Público	0	0	Aplicación	39,760,114	29,622,450
Subsidios y Subvenciones	0	0	Servicios de la Deuda	0	0
Ayudas Sociales	0	0	Interno	0	0
Pensiones y Jubilaciones	0	0	Externo	0	0
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0	0	Otras Aplicaciones de Financiamiento	39,760,114	29,622,450
Transferencias a la Seguridad Social	0	0			
Donativos	0	0	Flujos netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	13,896,106	-27,663,631
Transferencias al Exterior	0	0	Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	-21,019,775	15,344,713
Participaciones	0	0	Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio	124,131,335	108,786,622
Aportaciones	0	0	Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio	103,111,560	124,131,335
Convenios	0	0			
Otras Aplicaciones de Operación	0	0			
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	-7,792,006	39,572,992			

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor.

DR. JOSÉ ALBERTO GARCÍA ARANDA
DIRECTOR GENERAL

C.P. CARLOS RODRÍGUEZ PARRAS
DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN

C.P. LUIS MÁRQUEZ PLAZA
SUBDIRECTOR DE RECURSOS FINANCIEROS

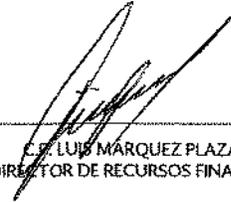
HOSPITAL INFANTIL DE MÉXICO FEDERICO GÓMEZ
ESTADO ANALÍTICO DEL ACTIVO
DEL 1o DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015
(PESOS)

Concepto	Saldo Inicial	Cargos del Periodo	Abonos del Periodo	Saldo Final	Variación del Periodo
ACTIVO	1,552,722,597	4,763,539,037	4,867,911,973	1,448,349,661	-104,372,936
Activo Circulante	218,065,230	4,422,600,785	4,488,322,241	152,343,774	-65,721,456
Efectivo y Equivalentes	124,131,335	2,228,080,662	2,249,100,437	103,111,560	-21,019,775
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	46,264,612	1,854,058,712	1,888,693,003	11,630,321	-34,634,291
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	402,839	0	0	402,839	0
Inventarios	0	0	0	0	0
Almacenes	47,065,634	339,880,321	349,793,379	37,152,576	-9,913,058
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	-528,374	128,923	6,238	-405,689	122,685
Otros Activos Circulantes	729,184	452,167	729,184	452,167	-277,017
Activo No Circulante	1,334,657,367	340,938,252	379,589,732	1,296,005,887	-38,651,480
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0	0	0	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	5,227,240	0	0	5,227,240	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	1,439,941,827	227,699,593	196,178,113	1,471,463,307	31,521,480
Bienes Muebles	751,442,100	29,898,636	25,314,050	756,026,686	4,584,586
Activos intangibles	0	0	0	0	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-931,743,985	23,092,784	88,307,384	-996,958,585	-65,214,600
Activos Diferidos	69,790,185	60,247,239	69,790,185	60,247,239	-9,542,946
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0	0	0	0
Otros Activos no Circulantes	0	0	0	0	0

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor.


 DR. JOSÉ ALBERTO GARCÍA ARANDA
 DIRECTOR GENERAL


 C.P. CARLOS ROGELIO PLASCENCIA PACHECO
 DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN

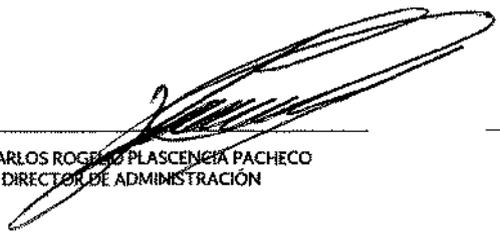

 C.P. LUIS MÁRQUEZ PLAZA
 SUBDIRECTOR DE RECURSOS FINANCIEROS

HOSPITAL INFANTIL DE MÉXICO FEDERICO GÓMEZ
ESTADO ANALÍTICO DE LA DEUDA Y OTROS PASIVOS
DEL 1o DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015
(PESOS)

Denominación de las Deudas	Moneda de Contratación	Institución o País Acreedor	Saldo Inicial del Periodo	Saldo Final del Periodo
DEUDA PÚBLICA				
Corto Plazo				
Deuda Interna				
Instituciones de Crédito			0	0
Títulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
Deuda Externa				
Organismos Financieros Internacionales			0	0
Deuda Bilateral			0	0
Títulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
Subtotal a Corto Plazo			0	0
Largo Plazo				
Deuda Interna				
Instituciones de Crédito			0	0
Títulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
Deuda Externa				
Organismos Financieros Internacionales			0	0
Deuda Bilateral			0	0
Títulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
Subtotal a Largo Plazo			0	0
Otros Pasivos	Pesos	México	251,185,436	211,425,322
Total Deuda y Otros Pasivos			251,185,436	211,425,322

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor.


 DR. JOSÉ ALBERTO GARCÍA ARANDA
 DIRECTOR GENERAL


 C.P. CARLOS ROGELIO PLASCENCIA PACHECO
 DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN

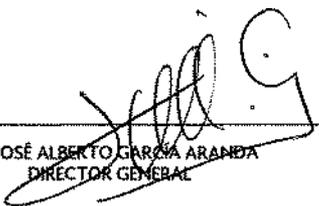

 C.P. LUIS MÁRQUEZ PLAZA
 SUBDIRECTOR DE RECURSOS FINANCIEROS

III. REPORTE DE PATRIMONIO

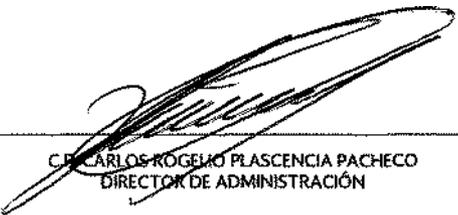
HOSPITAL INFANTIL DE MÉXICO FEDERICO GÓMEZ
PATRIMONIO DEL ENTE PÚBLICO DEL SECTOR PARAESTATAL
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015
(PESOS)

CONCEPTO	MONTO
Total del Patrimonio del Ente Público	1,236,924,339
% del Patrimonio del Ente Público que es propiedad del Poder Ejecutivo	100.00
Patrimonio del Ente Público que es propiedad del Poder Ejecutivo	1,236,924,339

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor.



DR. JOSÉ ALBERTO GARCÍA ARANDA
DIRECTOR GENERAL



C. CARLOS ROGELIO PLASCENCIA PACHECO
DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN



E. LUIS MÁRQUEZ PLAZA
SUBDIRECTOR DE RECURSOS FINANCIEROS

IV. INFORME SOBRE PASIVOS CONTINGENTES

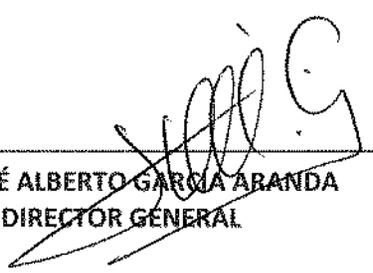
INFORME SOBRE PASIVO CONTINGENTE

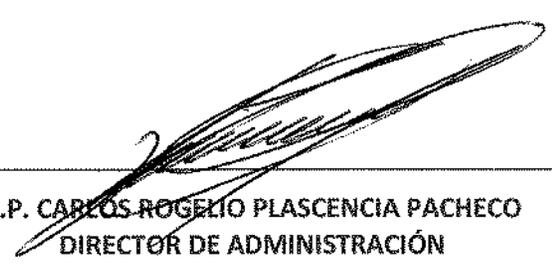
Al 31 de diciembre de 2015 se mantiene una contingencia máxima de \$69,993,776, en el cual se considera un escenario en el que el Hospital como parte demandada no opone ninguna defensa, y la autoridad, condena se pague todo lo reclamado al trabajador. Se trata de un escenario ficticio, pues en la realidad, aunque no se diera contestación a la demanda, la Junta tiene la obligación de estudiar la procedencia de lo reclamado. El número de los casos se clasifican en las siguientes acciones reclamadas:

Acción reclamada	No. De Juicios	Monto
Reinstalación	39	\$ 43,346,716
Prime de Antigüedad	38	6,376,896
Otras Prestaciones	13	20,270,164
Total	90	\$ 69,993,776

La contingencia mínima asciende a \$26,010,824, 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 conformidad con la acción reclamada se mencionan a continuación:

Acción reclamada	No. De Juicios	Monto
Reinstalación	39	\$ 20,763,753
Prime de Antigüedad	38	1,365,536
Otras Prestaciones	13	3,881,535
Total	90	\$ 26,010,824


DR. JOSÉ ALBERTO GARCÍA ARANDA
DIRECTOR GENERAL


C.P. CARLOS ROGELIO PLASCENCIA PACHECO
DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN


C.P. LUIS MARQUÉZ PLAZA
SUBDIRECTOR DE RECURSOS
FINANCIEROS

V. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

HOSPITAL INFANTIL DE MÉXICO FEDERICO GÓMEZ

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015 y 2014 (Pesos)

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, 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
Total	\$ 103,111,560	\$ 124,131,335

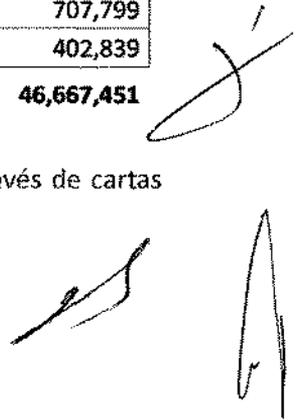
Los importes de los rubros de Caja, Bancos e Inversiones Temporales corresponden tanto a recursos propios y fiscales, como a la disponibilidad final presupuestal. Asimismo, por los depósitos propiedad de terceros que se encuentran en poder del Hospital, para su administración.

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 y \$46,667,451, respectivamente.

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

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



HOSPITAL INFANTIL DE MÉXICO FEDERICO GÓMEZ

⁽²⁾ El saldo presentado en Recursos Destinados a Gasto Directo por \$6,000,000, 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.

⁽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 2016.

⁽⁴⁾ 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
Total	\$ 8,966,130	\$ 608,219	\$ 774,031	\$ 1,684,780	\$12,033,160
Porcentaje	75%	5%	6%	14%	100%

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 y \$47,065,634, 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
Total	\$ 37,152,576	\$ 47,065,634

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.

HOSPITAL INFANTIL DE MÉXICO FEDERICO GÓMEZ

4. 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 y \$919,402,843, 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	135,784,234	-	135,784,234	-	-	-	\$ 135,784,234
Total	\$728,912,176	\$742,551,131	\$1,471,463,307	\$215,312,323	\$350,524,569	\$565,836,892	\$905,626,415

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

Concepto	2015	2014
Terrenos	\$ 176,272,144	\$ 176,272,144
Edificios no Habitacionales	1,159,406,929	964,681,904
Construcciones en Proceso	135,784,234	298,987,779
Total Bienes Inmuebles	\$ 1,471,463,307	\$ 1,439,941,827

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
\$ 1,335,679,073	\$ 1,335,679,073 ⁽¹⁾	\$ -

⁽¹⁾ No incluye el importe registrado en la cuenta 1.2.3.6 Construcciones en Proceso en Bienes Propios.

HOSPITAL INFANTIL DE MÉXICO FEDERICO GÓMEZ

Bienes Muebles

El monto neto de los bienes muebles al término del ejercicio 2015 y 2014, asciende a 324,904,993 y 340,237,098, 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	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	231,439,133
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
Total	\$611,572,993	\$ 144,453,693	\$756,026,686	\$296,332,186	\$134,789,507	\$431,121,693	\$324,904,993

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

Concepto	2015	2014
Mobiliario y equipo de administración	\$ 52,725,270	\$ 59,712,329
Mobiliario y equipo educacional	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
Maquinaria, otros equipos y herramienta	14,248,204	14,344,880
Colecciones, obras de arte y objetos valiosos	76,898,829	76,898,829
Total Bienes muebles	\$ 756,026,686	\$ 751,442,100

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
\$ 756,026,686	\$ 756,026,686	\$ -

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

HOSPITAL INFANTIL DE MÉXICO FEDERICO GÓMEZ

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 2015 se encuentran devengadas y pendientes de pago. El monto correspondiente a cada capítulo del gasto es el siguiente:

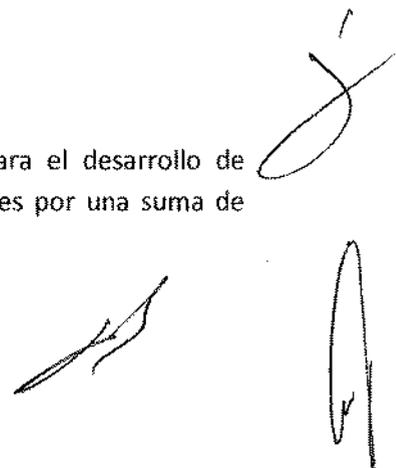
Capítulo de gasto	Descripción	Importe
1000	Servicios personales	\$ 5,188,521
2000	Materiales y suministros	30,118,738
3000	Servicios generales	24,000,093
6000	Inversión Pública	939,887
Total		\$ 60,247,239

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 2015 y 2014 el saldo es de \$287,617 y \$410,302 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 \$452,167, importe que será regularizado en el siguiente periodo.



HOSPITAL INFANTIL DE MÉXICO FEDERICO GÓMEZ

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.

7. 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:

Concepto	2015	2014
Remuneraciones por pagar	\$ 30,516	\$ 103,526
Total	\$ 30,516	\$ 103,526

El importe de \$30,516, 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.

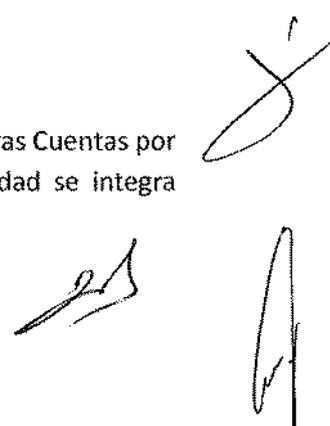
Proveedores por Pagar a Corto Plazo

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	Menor o igual			Total
		180	a 365	Mayor a 365	
Adquisiciones de Fondos	\$ 510,527	-	-	-	\$ 510,527
ADEFAS	6,000,000	-	-	-	6,000,000
Total	\$ 6,510,527	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 6,510,527

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 y \$8,849,963, respectivamente. La integración por antigüedad se integra como sigue:



HOSPITAL INFANTIL DE MÉXICO FEDERICO GÓMEZ

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
Total	\$ 49,191	\$ -	\$ 57,488	\$ 5,375,518	\$ 5,482,197

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
Círculo de Lectura	21,100	-
Total	\$ 323,178	\$ 20,112,175

8. 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 ⁽¹⁾	\$ 60,247,239	\$ 69,790,185
Ingresos por Recuperar ⁽²⁾	4,401,081	5,628,193
Total	\$ 64,648,320	\$ 75,418,378

⁽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 2015 y 2014.

9. 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 \$98,358,342 y en 2014 por \$102,648,597, 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.

HOSPITAL INFANTIL DE MÉXICO FEDERICO GÓMEZ

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 y \$ 192,513,974, 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
Total	\$ 1,385,077,460	\$ 1,302,050,448

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
Total	\$ 42,927,831	\$ 11,208,605



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	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
Total	\$ 1,655,264,866	\$ 1,466,200,034

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 y \$79,419,646, 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, durante el presente ejercicio se aplicaron modificaciones por un total de \$33,961,829, 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.

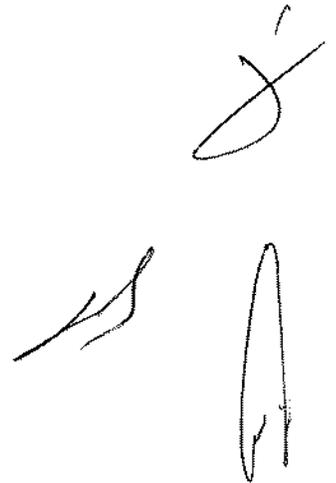
Por lo que el patrimonio contribuido total es de \$1,215,591,893.

Patrimonio Generado

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

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

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



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:

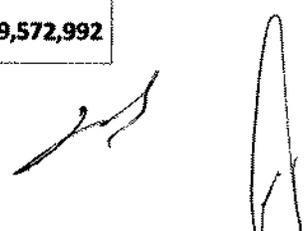
Concepto	2015	2014
Efectivo	\$ 81,097	\$ 216,176
Bancos	251,561	17,395,571
Inversiones Temporales	4,420,560	3,870,991
Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía	98,358,342	102,648,597
Total Efectivo y Equivalentes	\$ 103,111,560	\$ 124,131,335

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

Concepto	Importe	Aportaciones (Recurso Fiscal)	Ingresos Propios
Obras de construcción para edificios no habitacionales	\$ 2,255,498	0%	100%
Total	\$ 2,255,498	0%	100%

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
Ahorro/Desahorro del ejercicio	- \$ 98,304,651	- \$ 39,846,653
<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	-	-
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	- \$ 7,792,006	\$ 39,572,992

HOSPITAL INFANTIL DE MÉXICO FEDERICO GÓMEZ

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

Conciliación de Ingresos Presupuestarios y Contables

HOSPITAL INFANTIL DE MÉXICO FEDERICO GÓMEZ Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Correspondiente del 01 de Enero al 31 de Diciembre 2015 (Cifras en pesos)		
1. Ingresos Presupuestarios		1,624,452,680
2. Más ingresos contables no presupuestarios		23,027,750
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	
3. Menos ingresos presupuestarios no contables		7,770
Productos de capital	-	
Aprovechamientos capital	-	
Ingresos derivados de financiamientos	-	
Otros ingresos presupuestarios no contables	7,770	
4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)		1,647,472,660

HOSPITAL INFANTIL DE MÉXICO FEDERICO GÓMEZ

Conciliación de Egresos Presupuestarios y Gastos Contables

HOSPITAL INFANTIL DE MÉXICO FEDERICO GÓMEZ Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables Correspondiente del 01 de Enero al 31 de Diciembre 2015 (Cifras en pesos)		
1. Total de egresos (presupuestarios)		1,824,452,880
2. Menos egresos presupuestarios no contables		2,255,498
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	-	
3. Más gastos contables no presupuestales		123,580,129
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	
4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)		1,745,777,511





HOSPITAL INFANTIL DE MÉXICO FEDERICO GÓMEZ

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.

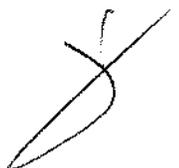
Juicios

Al 31 de diciembre de 2015 se mantiene una contingencia máxima de \$69,993,776, 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
Total	90	\$ 69,993,776	103	\$ 101,274,825

La contingencia mínima asciende a \$26,010,824, 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
Total	90	\$ 26,010,824	103	\$ 26,551,823



HOSPITAL INFANTIL DE MÉXICO FEDERICO GÓMEZ

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
Total			\$ 43,122,119	\$ 21,760,328

El pago de las Erogaciones por Resoluciones Judiciales del ejercicio 2015 fue por \$30,934,707 con recursos fiscales y \$12,187,412, con recurso propio. Asimismo se efectuó el Pago de Liquidaciones por \$30,682,858, 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

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 periodo, 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 periodos 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% 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, que representan un 6.38% en comparación con el ejercicio inmediato anterior, se logró cubrir en su totalidad el monto del pasivo circulante reportado al cierre de 2014.

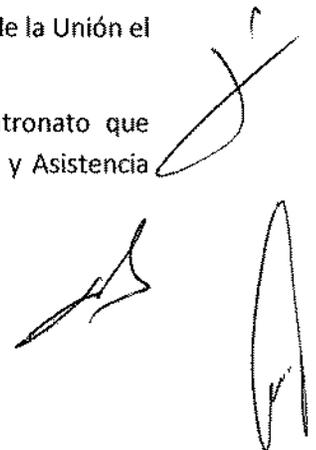
En seguimiento al Plan Quinquenal de Trabajo 2014-2019, durante este periodo partiendo de las estrategias y líneas de acción planteadas en dicho documento se dio inicio a los siguientes proyectos:

- 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.



HOSPITAL INFANTIL DE MÉXICO FEDERICO GÓMEZ

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.



HOSPITAL INFANTIL DE MÉXICO FEDERICO GÓMEZ

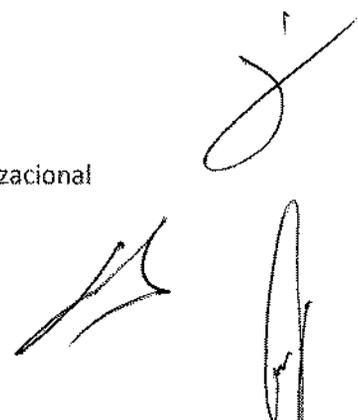
Derivado de la realización de estas actividades se tienen las obligaciones que a continuación se enlistan:

- 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).

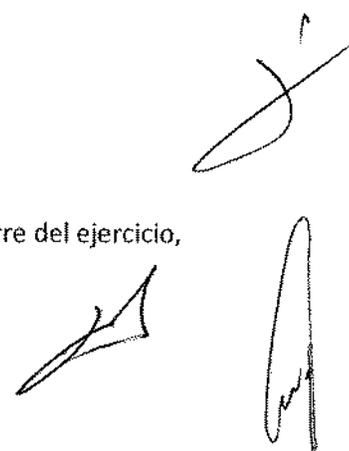
Con la entrada en vigor a partir de enero de 2012, de las disposiciones establecidas en la Norma NIFGG SP 04 "Reexpresión" emitida por la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, el Organismo no aplicó el método para reconocer los efectos de la inflación en los estados financieros del ejercicio 2012, por considerar que se está en un entorno económico no inflacionario debido a que en los tres ejercicios anteriores fue inferior al 26%.

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

Ejercicio	%
2013	3.97
2014	4.08
2015	2.13
Total	10.18

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.



HOSPITAL INFANTIL DE MÉXICO FEDERICO GÓMEZ

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

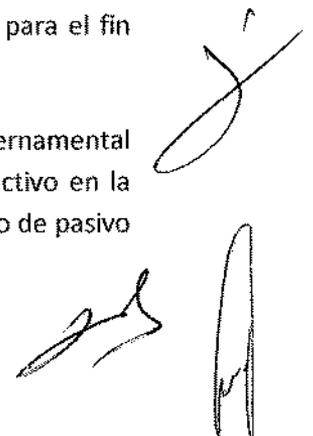
La depreciación y amortización se calcula a partir del año siguiente de su adquisición, a través del método de línea recta, registrándose en cuentas de resultados, utilizando las siguientes tasas anuales:

Tipo de Bien	Porcentaje
Edificio	5%
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.



HOSPITAL INFANTIL DE MÉXICO FEDERICO GÓMEZ

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

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.

⁽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.

HOSPITAL INFANTIL DE MÉXICO FEDERICO GÓMEZ

8. Reporte de la Recaudación

El comportamiento de los ingresos propios recaudados de los últimos 5 ejercicios muestra un crecimiento promedio de 26%.

Año	Ingresos Recaudados	% Crecimiento
2011	100,232,562	0%
2012	125,337,759	25%
2013	199,152,359	59%
2014	203,722,579	2%
2015	239,375,420	18%
Crecimiento Promedio		26%

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.

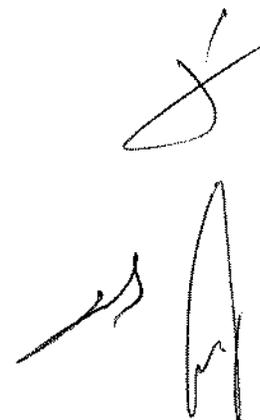
Proyección de ingresos propios:

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

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
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



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

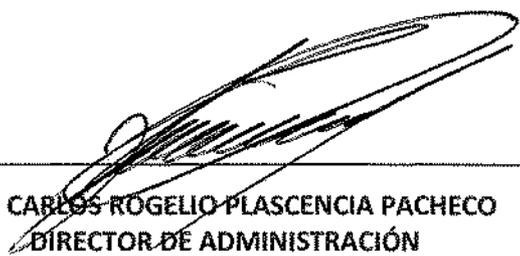
No existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas.

12. Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable

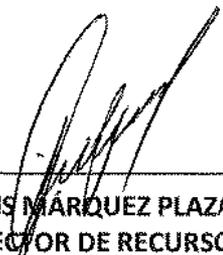
"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad de la Administración del Hospital Infantil de México Federico Gómez".



DR. JOSÉ ALBERTO GARCÍA ARANDA
DIRECTOR GENERAL



C.P. CARLOS ROGELIO PLASCENCIA PACHECO
DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN



C.P. LUIS MÁRQUEZ PLAZA
SUBDIRECTOR DE RECURSOS
FINANCIEROS

HOSPITAL INFANTIL DE MÉXICO
"FEDERICO GÓMEZ"
(H.I.M.F.G.)

ORGANISMO DESCENTRALIZADO DEL
GOBIERNO FEDERAL

DICTAMEN PRESUPUESTAL

POR EL EJERCICIO TERMINADO

EL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

CONTENIDO

I. OPINIÓN DEL AUDITOR INDEPENDIENTE.

II. ESTADOS E INFORMACIÓN FINANCIERA PRESUPUESTARIA.

- **Estado Analítico de Ingresos.**
- **Ingresos de Flujo de Efectivo.**
- **Egresos de Flujo de Efectivo.**
- **Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos por Clasificación Administrativa.**
- **Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos por Clasificación Administrativa (armonizado).**
- **Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos en Clasificación Económica y Por Objeto del Gasto.**
- **Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos en Clasificación Económica (armonizado).**
- **Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos en Clasificación Por Objeto del Gasto (armonizado).**
- **Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos en Clasificación Funcional Programática.**
- **Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos en Clasificación Funcional (armonizado).**

III. CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES Y CONCILIACIÓN ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES.

IV. NOTAS A LOS ESTADOS PRESUPUESTALES.

I. OPINIÓN DEL AUDITOR INDEPENDIENTE.

OPINIÓN DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A la Secretaría de la Función Pública

**A la H. Junta de Gobierno del
Hospital Infantil de México “Federico Gómez”
Organismo Descentralizado de la Administración Pública Federal**

Hemos auditado los Estados e Información Financiera Presupuestaria adjuntos del **Hospital Infantil de México “Federico Gómez”, Organismo Descentralizado de la Administración Pública Federal (en adelante el Hospital)**, correspondientes al ejercicio del 1 de enero al 31 de diciembre de 2015, que comprenden los Estados Analítico de Ingresos; de Ingresos de Flujo de Efectivo; de Egresos de Flujo de Efectivo; Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos en Clasificación Administrativa; Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos en Clasificación Administrativa (armonizado); Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos en Clasificación Económica y por Objeto del Gasto; Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos en Clasificación Económica (armonizado); Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos en Clasificación por Objeto del Gasto y por Objeto del Gasto (armonizado); Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos en Clasificación Funcional Programática; Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos en Clasificación Funcional (armonizado), y otra información explicativa, respecto al cumplimiento con las disposiciones establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG), la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria y su Reglamento, el Manual de Contabilidad Gubernamental para el Sector Paraestatal Federal emitido por la Unidad de Contabilidad Gubernamental (UCG) de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público (SHCP), así como la normativa emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), en cuanto al registro y preparación de dichos Estados e Información Financiera Presupuestaria.

Responsabilidad de la administración en relación con los estados presupuestarios

La administración de la Entidad es responsable de la preparación de los Estados e Información Presupuestaria adjunta, de conformidad con los ordenamientos antes indicados y del control interno que la administración consideró necesario para la preparación de estos Estados e Información Financiera Presupuestaria, libres de desviación importante debido a fraude, error e incumplimiento.

Responsabilidad del auditor

Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre los Estados e Información Presupuestaria adjunta con base en nuestra auditoría, la cual llevamos a cabo de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría. Dichas normas exigen que cumplamos los requerimientos de ética, así como que planifiquemos y ejecutemos la auditoría con el fin de obtener una seguridad razonable sobre si los Estados e Información Presupuestaria están libres de desviaciones importantes.

Una auditoría conlleva la aplicación de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los importes y la información revelada en los Estados e Información Financiera Presupuestaria. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluida la evaluación de los riesgos de desviación importante en los Estados Presupuestarios, debida a fraude, error e incumplimiento. Al efectuar dicha evaluación del riesgo, el auditor tiene en cuenta el control interno relevante para la preparación de los Estados e Información Financiera Presupuestaria por parte de la administración de la Entidad, con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la Entidad.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para emitir nuestra opinión de auditoría.

Opinión del auditor

En nuestra opinión, los Estados e Información Financiera Presupuestaria del **Hospital Infantil de México “Federico Gómez”, Organismo Público Descentralizado**, mencionados en el primer párrafo de este informe, correspondiente al ejercicio comprendido del 1 de enero al 31 de diciembre de 2015, han sido preparados, en todos los aspectos importantes, de conformidad con las disposiciones legales y normativas que se mencionan anteriormente.

Base de preparación

Sin que ello tenga efecto en nuestra opinión, llamamos la atención sobre lo mencionado en la Nota 2, a los Estados e Información Presupuestaria adjunta, en la que se describe la base de preparación de los mismos en cumplimiento con las disposiciones normativas a que está sujeta la Entidad.

Los Estados Presupuestarios adjuntos han sido preparados para cumplir con los requerimientos normativos gubernamentales a que está sujeta la entidad y para ser integrados en el Reporte de la Cuenta de la Hacienda Pública Federal, los cuales están presentados en los formatos que para tal efecto fueron establecidos de conformidad con los “Lineamientos Generales para la Administración Pública Federal para la Integración de la Cuenta Pública 2015” y los “Lineamientos Específicos para las Empresas Productivas del Estado y Entidades que Conforman el Sector Paraestatal Federal para la Integración de la Cuenta Pública 2015” emitidos por la UCG de la SHCP; consecuentemente, éstos pueden no ser apropiados para otra finalidad.

Párrafos de énfasis

1. A la fecha de emisión de los Estados Presupuestarios adjuntos, el Hospital genera información financiera presupuestal, con la cual cumple los requerimientos de información y en apego a la normatividad vigente establecida por el CONAC; sin embargo, cumple parcialmente con los requisitos en cuanto al registro e interrelación automática de las transacciones presupuestarias y contables, el registro único, la operación y generación de información en tiempo. Debido a que carece principalmente de un sistema o las herramientas necesarias para dar cumplimiento de manera integral a lo que se establece en el artículo 19, fracción VI, 38, 40, 41 y sexto transitorio de la LGCG, conocidos como Sistemas Integrados de Información Financiera.

La situación mencionada en el párrafo anterior no tiene un efecto en la presentación de los Estados Presupuestarios adjuntos.

2. En el ejercicio 2014, se realizó la formalización de un contrato bianual con fecha 20 de octubre de 2014 cuyo número de contrato es HIMFG-LPN-OP-28/14 por un importe de \$26,854,099, para la realización de la construcción de la Unidad de Enseñanza; en este sentido el Hospital contaba con el Oficio de Autorización de Inversión (OLI) hasta por un importe de \$6,829,066 de los cuales se ejercieron \$3,600,094 para dicha obra.

Durante el ejercicio 2015, se realizaron cuatro convenios modificatorios a dicho contrato, los cuales se refieren a:

- Ampliación en el plazo de ejecución del 31 de mayo de 2015 al 18 de julio de 2015, con fecha 03 de abril de 2015.
- Ampliación en el plazo de ejecución del 19 de julio de 2015 al 24 de septiembre de 2015, con fecha 29 de mayo de 2015.
- Ampliación en el plazo de ejecución del 25 de septiembre de 2015 al 20 de octubre de 2015, con fecha 22 de septiembre de 2015.
- Modificación al monto del contrato incrementando la cantidad de \$989,366 sin incluir IVA, con fecha 18 de octubre de 2015.

Ahora bien, es importante resaltar que el Hospital no tuvo autorización de recursos para Obra Pública (capítulo 6000), de igual manera no contaba con OLI durante el ejercicio 2015; sin embargo, se realizó la construcción del edificio dentro del predio del Hospital, el cual se concluyó en octubre de 2015 y fue valuado en un importe de \$29,265,982, el cual se encuentra sujeto a disponibilidad presupuestal con que contará el Hospital.

3. Al 31 de diciembre de 2015 de la cuenta por cobrar por \$6,000,000, el Hospital expidió cuentas por liquidar certificadas para pago, mismas que fueron registradas en el Sistema de Información y Administración Financiera Federal (SIAFF) y en el Sistema de Contabilidad y Presupuesto (SICOP) de la SHCP, además de que dicho importe total fue registrado por la SHCP en el módulo de Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS).
4. Al 31 de diciembre de 2015 el Hospital reconoció \$ 6, 000,000, que correspondían a adeudos del ejercicio los cuales mediante oficio N° DGPOP-DCEP-285-2016 del 02 de marzo de 2016 emitido por la Secretaría de Salud les fueron notificados para su registro y presentación. Dichos adeudos se presentaron de acuerdo a los formatos de Cuenta Pública que emitió la UCG de la SHCP, como gasto devengado en el formato de egresos de flujo de efectivo de la Cuenta de la Hacienda Pública Federal 2015.
5. Al 31 de diciembre de 2015 el Hospital tiene un importe de \$60,247,239 el cual corresponde a compromisos no pagados con presupuesto 2015, debido a recorte presupuestal aplicado en el ejercicio 2015, los cuales se aplicaran en el ejercicio 2016 y la documentación soporte correspondiente al ejercicio 2015.

Vincourt y Compañía, S. C.



C. P. C. Rubén Arronte Velázquez.
Socio responsable de la Auditoría

México, Ciudad de México, a
22 de marzo de 2016

Av. División del Norte N° 1354, P.H.
Col. Letrán Valle C.P. 03650
Del. Benito Juárez
México, Ciudad de México.

II. ESTADOS E INFORMACIÓN FINANCIERA PRESUPUESTARIA.

- **Estado Analítico de Ingresos.**
- **Ingresos de Flujo de Efectivo.**
- **Egresos de Flujo de Efectivo.**
- **Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos por Clasificación Administrativa.**
- **Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos por Clasificación Administrativa (armonizado).**
- **Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos en Clasificación Económica y Por Objeto del Gasto.**
- **Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos en Clasificación Económica (armonizado).**
- **Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos en Clasificación Por Objeto del Gasto (armonizado).**
- **Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos en Clasificación Funcional Programática.**
- **Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos en Clasificación Funcional (armonizado)**



**ESTADO DE INGRESOS DE FLUJO DE EFECTIVO
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015**

CONCEPTO	ESTIMADO	MODIFICADO	RECAUDADO
TOTAL DE RECURSOS	1,578,652,962	1,638,980,207	1,624,452,880
DISPONIBILIDAD INICIAL	0	3,870,957	0
CORRIENTES Y DE CAPITAL	250,000,000	250,000,000	239,375,418
VENTA DE BIENES	0	0	0
INTERNAS	0	0	0
EXTERNAS	0	0	0
VENTA DE SERVICIOS	0	0	0
INTERNAS	241,224,574	236,027,078	225,283,881
EXTERNAS	241,224,574	236,027,078	225,283,881
INGRESOS DIVERSOS	0	0	0
INGRESOS DE FIDEICOMISOS PÚBLICOS	8,775,426	13,972,922	14,091,537
PRODUCTOS FINANCIEROS	0	5,197,496	5,197,496
OTROS	2,270,000	2,270,000	850,350
VENTA DE INVERSIONES	6,505,426	6,505,426	8,043,691
RECUPERACIÓN DE ACTIVOS FÍSICOS	0	0	0
RECUPERACIÓN DE ACTIVOS FINANCIEROS	0	0	0
INGRESOS POR OPERACIONES AJENAS	0	0	0
POR CUENTA DE TERCEROS	0	0	0
POR EROGACIONES RECUPERABLES	0	0	0
SUBSIDIOS Y APOYOS FISCALES	1,328,652,962	1,385,109,250	1,385,077,462
SUBSIDIOS	0	0	0
CORRIENTES	0	0	0
DE CAPITAL	0	0	0
APOYOS FISCALES	1,328,652,962	1,385,109,250	1,385,077,462
CORRIENTES	970,431,647	1,012,838,143	1,012,806,354
SERVICIOS PERSONALES	353,221,315	372,271,107	372,271,108
OTROS	5,000,000	0	0
INVERSIÓN FÍSICA	0	0	0
INTERESES, COMISIONES Y GASTOS DE LA DEUDA	0	0	0
INVERSIÓN FINANCIERA	0	0	0
AMORTIZACIÓN DE PASIVOS	0	0	0
SUMA DE INGRESOS DEL AÑO	1,578,652,962	1,635,109,250	1,624,452,880
ENDEUDAMIENTO (O DESENDERAMIENTO) NETO	0	0	0
INTERNO	0	0	0
EXTERNO	0	0	0

TITULAR DEL ENTE PÚBLICO

 Firmado en el Estado Libre Asociado de Puerto Rico, a las 10:00 horas del día 31 de diciembre de 2015.
 Director de Administración
 Subdirección de Recursos Financieros

DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN

 O.P. Luis M. Rodríguez
 Subdirección de Recursos Financieros

SUBDIRECTOR DE RECURSOS FINANCIEROS

 O.P. Luis M. Rodríguez
 Subdirección de Recursos Financieros



**ESTADO DE EGRESOS DE FLUJO DE EFECTIVO
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015**

CONCEPTO	APROBADO	MODIFICADO	DEVENGADO	PAGADO
TOTAL DE RECURSOS	1,578,652,962	1,638,980,207	1,624,452,880	1,624,452,880
GASTO CORRIENTE	1,551,111,542	1,622,996,632	1,622,197,382	1,622,197,382
SERVICIOS PERSONALES	970,431,647	1,012,838,143	1,012,806,354	1,012,806,354
DE OPERACIÓN	580,579,895	597,555,856	596,788,395	596,788,395
PENSIONES Y JUBILACIONES	0	0	0	0
SUBSIDIOS	0	0	0	0
OTRAS EROGACIONES	100,000	12,602,633	12,602,633	12,602,633
INVERSIÓN FÍSICA	27,541,420	12,112,618	2,255,498	2,255,498
BIENES MUEBLES E INMUEBLES	0	6,915,122	0	0
OBRA PÚBLICA	27,541,420	5,197,496	2,255,498	2,255,498
SUBSIDIOS	0	0	0	0
OTRAS EROGACIONES	0	0	0	0
INVERSIÓN FINANCIERA	0	0	0	0
COSTO FINANCIERO	0	0	0	0
INTERESES, COMISIONES Y GASTOS DE LA DEUDA	0	0	0	0
INTERNOS	0	0	0	0
EXTERNOS	0	0	0	0
EGRESOS POR OPERACIONES AJENAS	0	0	0	0
POR CUENTA DE TERCEROS	0	0	0	0
EROGACIONES RECUPERABLES	0	0	0	0
SUMA DE EGRESOS DEL AÑO	1,578,652,962	1,635,109,250	1,624,452,880	1,624,452,880
ENTEROS A TESORERÍA DE LA FEDERACIÓN	0	0	0	0
ORDINARIOS	0	0	0	0
EXTRAORDINARIOS	0	0	0	0
DISPONIBILIDAD FINAL	0	3,970,957	0	0

TITULAR DEL ENTREGA
[Firma]
Lic. Juan Miguel García Aranda
Director General
Actúa en su ausencia al C.P. Carlos Rogelio Piescencia Pacheco
Director de Administración, con fundamento
al artículo 85 del Estatuto Orgánico del HIRFPO.

DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN
[Firma]
Lic. Roberto Piescencia Pacheco
Director de Administración

SUBDIRECTOR DE RECURSOS FINANCIEROS
[Firma]
C.P. Luis Enrique Piza
Subdirector de Recursos Financieros



ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS POR CLASIFICACIÓN ADMINISTRATIVA
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

TOTAL DEL GASTO	1,578,652,962	56,456,288	1,635,109,250	1,624,452,880	1,624,452,880	10,656,370
-----------------	---------------	------------	---------------	---------------	---------------	------------

Fuente: Presupuesto aprobado y modificado, sistemas globalizadores de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público. Presupuesto devengado y pagado la entidad paraestatal.

TITULAR DEL ENTE PÚBLICO

Dr. José Alberto García Atanda
Director General

DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN

C.P. Carlos Rogelio Plascencia Pacheco
Director de Administración

SUBDIRECTOR DE RECURSOS FINANCIEROS

C.P. Luis Márquez Plaza
Subdirector de Recursos Financieros



**ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS EN CLASIFICACIÓN ADMINISTRATIVA (ARMONIZADO)
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015**

Hospital Infantil de México Federico Gómez	1,578,652,962	56,456,288	1,635,109,250	1,624,452,880	1,624,452,880	10,656,370
Total del Gasto	1,578,652,962	56,456,288	1,635,109,250	1,624,452,880	1,624,452,880	10,656,370

1/ Las sumas parciales y total pueden no coincidir debido al redondeo.
2/ Corresponde a las Economías Presupuestarias.

Fuente: Presupuesto Aprobado y Modificado, sistemas globalizadores de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, Presupuesto Devengado y Pagado, el ente público.

TITULAR DEL ENTE PÚBLICO

Dr. José Antonio García Aranda
Director General

Firma en presencia el C. Carlos Rogelio Plascencia Pacheco
Director de Administración, con fundamento
al artículo 85 del Estatuto Orgánico del HIMFG.

DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN

C.P. Carlos Rogelio Plascencia Pacheco
Director de Administración

SUBDIRECTOR DE RECURSOS FINANCIEROS

C.P. Luis Márquez Plaza
Subdirector de Recursos Financieros



SALUD
SECRETARÍA DE SALUD

HOSPITAL INFANTIL DE MÉXICO
FEDERICO GÓMEZ
INSTITUTO NACIONAL DE SALUD
DIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN
SUBDIRECCIÓN DE RECURSOS FINANCIEROS
DEPARTAMENTO DE PRESUPUESTO



DIRECCIÓN
DE
ADMINISTRACIÓN



ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE GASTOS EN CATEGORÍA ECONOMICA Y POR OBRERO DEL GASTO
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

TOTAL	1,578,461,869	54,451,288	1,603,109,255	1,658,452,886	10,656,370
Gasto Corriente	1,581,111,848	71,882,069	1,632,197,287	1,687,452,886	595,250
Servicios Personales	978,423,647	42,404,494	1,013,828,142	1,013,828,142	31,789
1300 Servicios personales	978,423,647	42,404,494	1,013,828,142	1,013,828,142	31,789
1320 Remuneraciones al personal de carácter permanente	318,154,148	5,463,895	323,618,043	323,618,043	-1
1330 Remuneraciones al personal de carácter transitorio	33,710,890	23,916	33,734,806	33,734,806	13,792,596
1340 Remuneraciones adicionales y especiales	247,052,003	38,234,217	285,286,220	285,286,220	285,286,220
1400 Seguridad social	107,116,096	-23,431,217	83,684,879	83,684,879	83,684,879
1500 Otras prestaciones sociales y económicas	222,786,744	39,187,296	261,699,039	261,699,039	261,699,039
1600 Prestaciones	45,859,225	-13,023,450	32,835,775	32,835,775	32,835,775
1700 Pago de estímulos a servidores públicos	380,579,686	16,975,989	407,555,675	407,555,675	407,555,675
2000 Materiales de administración, emisión de documentos y artículos	363,659,347	57,432,656	421,092,003	421,092,003	421,092,003
2300 Alimentos y bebidas	13,645,140	1,338,420	14,983,560	14,983,560	14,983,560
2400 Alquilos y arrendamientos	29,728,000	9,641,903	39,369,903	39,369,903	39,369,903
2500 Productos químicos, farmacéuticos y de laboratorio	623,350	858,507	1,481,857	1,481,857	1,481,857
2600 Combustibles, lubricantes y aditivos	35,301,884	3,635,000	38,936,884	38,936,884	38,936,884
2700 Vestuario, blancos, prendas de protección y artículos deportivos	28,349,639	-1,340,464	27,009,175	27,009,175	27,009,175
2800 Herramientas, refacciones y accesorios manuales	1,170,500	816,970,648	818,141,148	818,141,148	818,141,148
3000 Servicios generales	27,628,100	9,093,076	36,721,176	36,721,176	36,721,176
3100 Servicios básicos	1,939,575	1,939,575	3,879,150	3,879,150	3,879,150
3200 Servicios de arrendamiento	76,254,182	394,494	76,648,676	76,648,676	76,648,676
3300 Servicios profesionales, científicos, técnicos y otros servicios	89,059,832	-50,287,438	38,772,394	38,772,394	38,772,394
3400 Servicios financieros, bancarios y comerciales	1,237,039	485,009	1,722,048	1,722,048	1,722,048
3500 Servicios de instalación, reparación, mantenimiento y conservación	3,204,715	6,324,934	9,529,649	9,529,649	9,529,649
3600 Servicios de traslado y viáticos	12,602,633	12,602,633	25,205,266	25,205,266	25,205,266
3700 Servicios oficiales	109,000	109,000	218,000	218,000	218,000
3800 Otros servicios generales	37,540,446	-25,482,902	12,057,544	12,057,544	12,057,544
3900 Otros servicios generales	37,540,446	-25,482,902	12,057,544	12,057,544	12,057,544
Gasto de Inversión	37,540,446	-25,482,902	12,057,544	12,057,544	12,057,544
5000 Bienes muebles, inmuebles e intangibles	37,540,446	-25,482,902	12,057,544	12,057,544	12,057,544
5100 Mobiliario y equipo de administración	37,540,446	-25,482,902	12,057,544	12,057,544	12,057,544
5200 Equipo e instrumental médico y de laboratorio	37,540,446	-25,482,902	12,057,544	12,057,544	12,057,544
5300 Respiradores, otros equipos y herramientas	37,540,446	-25,482,902	12,057,544	12,057,544	12,057,544
6000 Inversión pública	37,540,446	-25,482,902	12,057,544	12,057,544	12,057,544
6200 Obra pública en bienes propios	37,540,446	-25,482,902	12,057,544	12,057,544	12,057,544

NOTA: Las estas partidas y local pueden no coincidir debido al convenio.
Fuente: Presupuesto aprobado y modificado, estados globalizados de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público. Ejercicio de presupuesto y pago a la entidad paraestatal.

TITULAR DELLENTE PÚBLICO

Dr. José Alberto Sánchez Arriaga
Director General

DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN

C.P. Carlos Roberto Pascencia Pacheco
Coordinador de Administración

SUBDIRECTOR DE RECURSOS FINANCIEROS

C.P. Luis Muñoz Paz
Subdirector de Recursos Financieros



SALUD
SECRETARÍA DE SALUD

HOSPITAL INFANTIL DE MÉXICO
FEDERICO GÓMEZ
INSTITUTO NACIONAL DE SALUD
DIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN
SUBDIRECCIÓN DE RECURSOS FINANCIEROS
DEPARTAMENTO DE PRESUPUESTO



DIRECCIÓN
DE
ADMINISTRACIÓN



**ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS EN CLASIFICACIÓN ECONÓMICA (ARMONIZADO)
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015**

Gasto Corriente	1,551,111,542	71,885,090	1,622,996,632	1,622,197,382	1,622,197,382	799,250
Gasto De Capital	27,541,420	-15,428,802	12,112,618	2,255,498	2,255,498	9,857,120
Total del Gasto	1,578,652,962	56,456,288	1,635,109,250	1,624,452,880	1,624,452,880	10,656,370

1/ Las sumas parciales y total pueden no coincidir debido al redondeo.
2/ Corresponde a las Economías Presupuestarias.
Fuente: Presupuesto Aprobado y Modificado, sistemas globalizadores de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, Presupuesto Devengado y Pagado, el ente público.

TITULAR DEL ENTE PÚBLICO

[Signature]
Dr. José Roberto Gavella Aranda
Director General

Firma en sustitencia el C. P. Carlos Rogelio Plascencia Pacheco
Director de Administración, con fundamento
al artículo 85 del Estatuto Orgánico del HIMFG.

DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN

[Signature]
C.P. Carlos Rogelio Plascencia Pacheco
Director de Administración

SUBDIRECTOR DE RECURSOS FINANCIEROS

[Signature]
C.P. José Márquez Plaza
Subdirector de Recursos Financieros



SALUD
SECRETARÍA DE SALUD

HOSPITAL INFANTIL DE MÉXICO
FEDERICO GÓMEZ
INSTITUTO NACIONAL DE SALUD
DIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN
SUBDIRECCIÓN DE RECURSOS FINANCIEROS
DEPARTAMENTO DE PRESUPUESTO



DIRECCIÓN
DE
ADMINISTRACIÓN

**ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS EN CLASIFICACIÓN POR OBJETO DEL GASTO (ARMONIZADO)
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015**

Servicios personales	970,431,447	62,406,496	1,012,838,148	1,012,804,354	1,012,804,354	31,789
Remuneraciones al personal de carácter permanente	318,164,160	5,463,609	323,627,769	323,627,770	323,627,770	-1
Remuneraciones al personal de carácter transitorio	13,710,680	21,916	13,732,596	13,732,596	13,732,596	
Remuneraciones adicionales y especiales	247,052,003	38,734,217	285,786,220	285,786,220	285,786,220	
Seguridad social	107,314,095	-33,937,016	83,377,079	83,177,078	83,177,078	1
Otras prestaciones sociales y económicas	221,706,744	39,783,290	261,490,034	261,490,035	261,490,035	-1
Previsiones	18,823,440	-18,823,440				
Pago de estímulos a servidores públicos	43,860,825	1,163,920	45,024,445	44,992,655	44,992,655	31,790
Materiales y suministros	343,659,347	37,452,656	421,112,003	420,382,171	420,382,171	729,832
Materiales de administración, emisión de documentos y artículos oficiales	13,645,140	3,338,095	16,983,235	16,983,230	16,983,230	5
Alimentos y utensilios	39,728,000	9,641,304	39,369,304	39,231,411	39,231,411	137,893
Materiales y artículos de construcción y de reparación	633,350	958,507	1,581,857	1,581,858	1,581,858	-1
Productos químicos, farmacéuticos y de laboratorio	284,484,718	35,901,880	320,386,598	320,091,679	320,091,679	294,919
Combustibles, lubricantes y aditivos	5,855,000	9,036,654	14,691,654	14,394,656	14,394,656	297,018
Vestuario, blancos, prendas de protección y artículos deportivos	28,349,639	-1,342,445	27,007,194	27,007,193	27,007,193	1
Herramientas, refacciones y accesorios menores	1,173,500	-81,339	1,092,161	1,092,164	1,092,164	-3
Servicios generales	217,020,548	-27,974,062	189,046,486	189,008,857	189,008,857	37,629
Servicios básicos	27,632,040	1,537,477	29,169,517	29,169,515	29,169,515	2
Servicios de arrendamiento	5,093,676	-1,797,212	3,296,464	3,296,465	3,296,465	-1
Servicios profesionales, científicos, técnicos y otros servicios	70,254,182	394,499	70,648,681	70,625,910	70,625,910	22,771
Servicios financieros, bancarios y comerciales	1,998,576	2,070,662	4,069,238	4,054,400	4,054,400	14,838
Servicios de instalación, reparación, mantenimiento y conservación	88,050,902	-50,207,631	38,743,271	38,743,271	38,743,271	
Servicios de traslado y viáticos	1,217,000	-57,530	1,159,470	1,159,471	1,159,471	-1
Servicios oficiales	446,000	1,338,715	1,804,715	1,804,715	1,804,715	
Otros servicios generales	21,328,172	16,826,938	40,155,110	40,155,110	40,155,110	
Bienes muebles, inmuebles e intangibles	6,915,122	6,915,122	6,915,122	6,915,122	6,915,122	6,915,122
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	6,915,122	6,915,122	6,915,122	6,915,122	6,915,122	
Inversión pública	27,541,420	-32,343,924	5,197,496	2,255,498	2,255,498	2,941,998
Obra pública en bienes propios	27,541,420	-32,343,924	5,197,496	2,255,498	2,255,498	2,941,998
Total del Gasto	1,578,652,962	56,456,288	1,635,109,250	1,624,452,880	1,624,452,880	10,656,370

1/ Las sumas parciales y total pueden no coincidir debido al redondeo.

2/ Corresponde a las Economías Presupuestales.

Fuente: Presupuesto Aprobado y Modificado, sistemas globalizadores de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, Presupuesto Devengado y Pagado, el ente público.

TITULAR DEL ENTE PÚBLICO

 Director General
 Fianza en su calidad de C.P. Carlos Rogelio Plasencia Pacheco
 Director de Administración, con fundamento
 al artículo 86 del Estatuto Orgánico del IMRF.

DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN

 C. P. Carlos Rogelio Plasencia Pacheco
 Director de Administración

SUBDIRECTOR DE RECURSOS FINANCIEROS

 C. P. Luis Martínez Pineda
 Subdirector de Recursos Financieros



ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS EN CLASIFICACIÓN FUNCIONAL - PROGRAMÁTICO DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

1	3	1	3	970,431,647	890,979,885	136,600	1,551,011,542	27,541,420	1,578,952,962	98.3	1.7
1	3	1	3	1,012,686,543	907,558,585	12,802,633	1,822,906,682	14,112,018	1,835,109,250	98.3	0.7
1	3	1	3	1,012,686,543	908,708,384	12,802,633	1,822,917,182	2,255,498	1,824,432,860	98.9	0.1
1	3	1	3	1,012,686,543	908,708,384	14,862,453	1,822,917,182	2,255,498	1,824,432,860	98.9	0.1
1	3	1	3	104.4	102.8	16.6	100.0	2.2	102.8	98.4	1.6
1	3	1	3	100.0	98.9	100.0	100.0	18.6	98.3	98.3	0.1
1	3	1	3	4,873,978	1,378,138	-	6,252,114	-	6,252,114	100.0	-
1	3	1	3	4,772,880	1,378,138	-	6,151,018	-	6,151,018	100.0	-
1	3	1	3	4,772,880	1,378,138	-	6,151,018	-	6,151,018	100.0	-
1	3	1	3	4,772,880	1,378,138	-	6,151,018	-	6,151,018	100.0	-
1	3	1	3	97.9	100.0	-	98.4	-	98.4	100.0	-
1	3	1	3	100.0	100.0	-	100.0	-	100.0	100.0	-
1	3	4	1	4,873,978	1,378,138	-	6,252,114	-	6,252,114	100.0	-
1	3	4	1	4,772,880	1,378,138	-	6,151,018	-	6,151,018	100.0	-
1	3	4	1	4,772,880	1,378,138	-	6,151,018	-	6,151,018	100.0	-
1	3	4	1	4,772,880	1,378,138	-	6,151,018	-	6,151,018	100.0	-
1	3	4	1	97.9	100.0	-	98.4	-	98.4	100.0	-
1	3	4	1	100.0	100.0	-	100.0	-	100.0	100.0	-
1	3	4	1	4,873,978	1,378,138	-	6,252,114	-	6,252,114	100.0	-
1	3	4	1	4,772,880	1,378,138	-	6,151,018	-	6,151,018	100.0	-
1	3	4	1	4,772,880	1,378,138	-	6,151,018	-	6,151,018	100.0	-
1	3	4	1	4,772,880	1,378,138	-	6,151,018	-	6,151,018	100.0	-
1	3	4	1	97.9	100.0	-	98.4	-	98.4	100.0	-
1	3	4	1	100.0	100.0	-	100.0	-	100.0	100.0	-
1	3	4	1	4,873,978	1,378,138	-	6,252,114	-	6,252,114	100.0	-
1	3	4	1	4,772,880	1,378,138	-	6,151,018	-	6,151,018	100.0	-
1	3	4	1	4,772,880	1,378,138	-	6,151,018	-	6,151,018	100.0	-
1	3	4	1	4,772,880	1,378,138	-	6,151,018	-	6,151,018	100.0	-
1	3	4	1	97.9	100.0	-	98.4	-	98.4	100.0	-
1	3	4	1	100.0	100.0	-	100.0	-	100.0	100.0	-
1	3	4	1	4,873,978	1,378,138	-	6,252,114	-	6,252,114	100.0	-
1	3	4	1	4,772,880	1,378,138	-	6,151,018	-	6,151,018	100.0	-
1	3	4	1	4,772,880	1,378,138	-	6,151,018	-	6,151,018	100.0	-
1	3	4	1	4,772,880	1,378,138	-	6,151,018	-	6,151,018	100.0	-
1	3	4	1	97.9	100.0	-	98.4	-	98.4	100.0	-
1	3	4	1	100.0	100.0	-	100.0	-	100.0	100.0	-
1	3	4	1	4,873,978	1,378,138	-	6,252,114	-	6,252,114	100.0	-
1	3	4	1	4,772,880	1,378,138	-	6,151,018	-	6,151,018	100.0	-
1	3	4	1	4,772,880	1,378,138	-	6,151,018	-	6,151,018	100.0	-
1	3	4	1	4,772,880	1,378,138	-	6,151,018	-	6,151,018	100.0	-
1	3	4	1	97.9	100.0	-	98.4	-	98.4	100.0	-
1	3	4	1	100.0	100.0	-	100.0	-	100.0	100.0	-
2	2	1	3	903,479,444	548,639,633	100,000	1,452,416,737	27,541,420	1,479,960,157	98.1	1.9
2	2	1	3	942,494,337	558,953,951	12,802,633	1,514,000,821	12,112,018	1,526,112,839	99.3	0.8
2	2	1	3	942,432,548	558,226,100	12,802,633	1,513,261,371	2,255,498	1,515,516,869	99.9	0.1
2	2	1	3	104.3	107.7	12,802,633	104.2	2,255,498	1,515,516,869	99.9	0.1
2	2	1	3	100.0	98.9	100.0	98.9	18.6	102.4	99.3	0.1
2	2	1	3	903,479,444	548,639,633	100,000	1,452,416,737	27,541,420	1,479,960,157	98.1	1.9
2	2	1	3	942,494,337	558,953,951	12,802,633	1,514,000,821	12,112,018	1,526,112,839	99.3	0.8
2	2	1	3	942,432,548	558,226,100	12,802,633	1,513,261,371	2,255,498	1,515,516,869	99.9	0.1
2	2	1	3	104.3	107.7	12,802,633	104.2	2,255,498	1,515,516,869	99.9	0.1
2	2	1	3	100.0	98.9	100.0	98.9	18.6	102.4	99.3	0.1
2	2	2	3	842,960,354	500,869,634	100,000	1,343,347,028	-	1,343,347,028	100.0	-
2	2	2	3	887,471,377	512,012,578	12,802,633	1,412,068,538	-	1,412,068,538	100.0	-
2	2	2	3	887,439,588	511,819,867	12,802,633	1,411,861,208	-	1,411,861,208	100.0	-
2	2	2	3	887,439,588	511,819,867	12,802,633	1,411,861,208	-	1,411,861,208	100.0	-
2	2	2	3	105.3	102.2	100.0	105.1	-	105.1	105.1	-
2	2	2	3	100.0	100.0	100.0	100.0	-	100.0	100.0	-



DIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN



HOSPITAL INFANTIL DE MÉXICO
FEDERICO GÓMEZ
INSTITUTO NACIONAL DE SALUD
DIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN
SUBDIRECCIÓN DE RECURSOS FINANCIEROS
DEPARTAMENTO DE PRESUPUESTO



SALUD
SECRETARÍA DE SALUD

**ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS EN CLASIFICACIÓN FUNCIONAL (ARMONIZADO)
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015**

Gobierno	6,252,114	-101,098	6,151,016	6,151,016	6,151,016	6,151,016
Coordinación de la Política de Gobierno	6,252,114	-101,098	6,151,016	6,151,016	6,151,016	6,151,016
Desarrollo Social	1,479,960,157	46,213,082	1,526,173,239	1,515,516,869	1,515,516,869	10,656,370
Salud	1,479,960,157	46,213,082	1,526,173,239	1,515,516,869	1,515,516,869	10,656,370
Desarrollo Económico	92,440,691	10,344,304	102,784,995	102,784,995	102,784,995	
Ciencia, Tecnología e Innovación	92,440,691	10,344,304	102,784,995	102,784,995	102,784,995	
Total del Gasto	1,578,652,962	56,456,288	1,635,109,250	1,624,452,880	1,624,452,880	10,656,370

1/ Las sumas parciales y total pueden no coincidir debido al redondeo.

2/ Corresponde a las Economías Presupuestarias.

Fuente: Presupuesto Aprobado y Modificado, sistemas globalizadores de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, Presupuesto Devengado y Pagado, el ente público.

TITULAR DEL ENTE PÚBLICO
Dr. Roberto García Aranda
Director General
Firma en sustitución del C.P. Ceños Rogelio Plascencia Pacheco
Director de Administración, con fundamento
al artículo 85 del Estatuto Orgánico del HRMG.

DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN
C.P. Ceños Rogelio Plascencia Pacheco
Director de Administración

SUBDIRECTOR DE RECURSOS FINANCIEROS
C.P. Luis Márquez Piñaza
Subdirector de Recursos Financieros

**III. CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y
CONTABLES Y CONCILIACIÓN ENTRE LOS EGRESOS
PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES.**

HOSPITAL INFANTIL DE MÉXICO FEDERICO GÓMEZ

Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables

Correspondiente del 01 de Enero al 31 de Diciembre 2015

(Cifras en pesos)

1. Ingresos Presupuestarios		1,624,452,880
2. Más ingresos contables no presupuestarios		23,027,750
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	
3. Menos ingresos presupuestarios no contables		7,770
Productos de capital	-	
Aprovechamientos capital	-	
Ingresos derivados de financiamientos	-	
Otros ingresos presupuestarios no contables	7,770	
4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)		1,647,472,860

Dr. José Antonio García Afanda
Director General

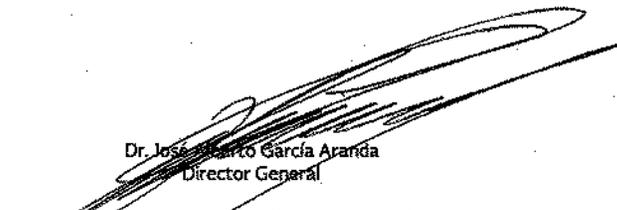
Firma en ausencia al C.P. Carlos Rogelio Plascencia Pacheco
Director de Administración, con fundamento al artículo 85 del
Estatuto Orgánico del HIMFG.

C.P. Carlos Rogelio Plascencia Pacheco
Director de Administración

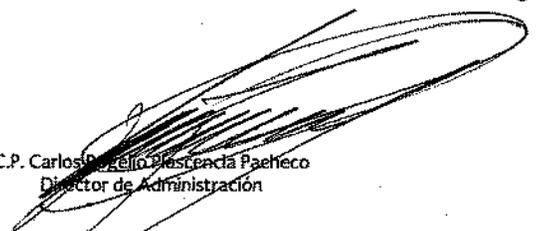
C.P. Luis Márquez Plaza
Subdirector de Recursos Financieros

HOSPITAL INFANTIL DE MEXICO FEDERICO GOMEZ
 Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables
 Correspondiente del 01 de Enero al 31 de Diciembre 2015
 (Cifras en pesos)

1. Total de egresos (presupuestarios)		1,624,452,880
2. Menos egresos presupuestarios no contables		2,255,498
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	-	
3. Más gastos contables no presupuestales		123,580,129
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	
4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)		1,746,777,511


 Dr. José Antonio García Aranda
 Director General

Firma en ausencia el C.P. Carlos Rogelio Plascencia Pacheco
 Director de Administración, con fundamento al artículo 85 del
 Estatuto Orgánico del HIMFG.


 C.P. Carlos Rogelio Plascencia Pacheco
 Director de Administración


 C.P. Luis Márquez Plaza
 Subdirector de Recursos Financieros

IV. NOTAS A LOS ESTADOS PRESUPUESTALES



HOSPITAL INFANTIL DE MÉXICO FEDERICO GÓMEZ

Notas a los estados presupuestales.

Por el año que terminó el 31 de diciembre de 2015

(Cifras expresadas en miles de pesos)

1. Constitución y objeto social

El 3 de diciembre de 1987 se publicó en el Diario Oficial de la Federación el decreto del Ejecutivo Federal por el que se creó el Hospital Infantil de México Federico Gómez como un Organismo Público Descentralizado con personalidad jurídica y patrimonio propio. Posteriormente, mediante un nuevo decreto presidencial publicado en el Diario Oficial de la Federación del 26 de mayo del 2000, el Hospital Infantil de México se integró al Sector Salud y su organización y funcionamiento están regulados por la Ley de los Institutos Nacionales de Salud.

De conformidad con lo estipulado en el decreto presidencial publicado en el Diario Oficial de la Federación del 3 de diciembre de 1987, el Hospital Infantil de México Federico Gómez tendrá como objeto la prestación de servicios de salud particularmente en materia de atención médica en aspectos preventivos, curativos, quirúrgicos y de rehabilitación de niños enfermos, fundamentalmente a aquellos de escasos recursos económicos y de realizar estudios e investigaciones clínicas y biomédicas en el área de los padecimientos de la población desde la infancia hasta la adolescencia.

2. Normatividad gubernamental

Las principales normas y disposiciones gubernamentales mediante las cuales se rige la actuación del Hospital para operar como ente de la Administración Pública Federal y para reunir, clasificar, registrar y reportar la información presupuestal que incluye los estados de ingresos y egresos presupuestales:

- La Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria.
- Reglamento de la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria.
- Ley Federal de Entidades Paraestatales.
- Ley de los Institutos Nacionales de Salud.
- Decreto de Presupuesto de Egresos de la Federación para el ejercicio Fiscal 2015.
- Clasificador por Objeto de Gasto para la Administración Pública Federal.
- Decreto que establece las Medidas para el uso eficiente, transparente y eficaz de los recursos públicos, y las acciones de disciplina presupuestaria en el ejercicio del gasto público, así como para la modernización de la Administración Pública Federal.

-
- De las disposiciones de Austeridad, Ajuste del Gasto Corriente, Mejora y Modernización de la Gestión Pública.
 - De los Lineamientos Específicos para la Aplicación y Seguimiento de las de Medidas de Austeridad y Disciplina del Gasto de la Administración Pública.

Los ingresos y egresos presupuestales, están agrupados conforme lo establece el clasificador por el objeto de gasto emitido por la Secretaría de Hacienda y Crédito Público.

3. Cumplimiento global de metas por programa.

Cumplimiento global de metas – A continuación se presentan los comentarios sobre la evaluación llevada a cabo a los informes elaborados por el Organismo para dar seguimiento al ejercicio programático, denominados como “Análisis del Cumplimiento de las Metas Presupuestarias”, cabe mencionar que dichos informes fueron preparados con los requerimientos de información de la Cuenta de la Hacienda Pública Federal 2015.

Respecto a las metas establecidas, operaciones y servicios se muestra:

**HOSPITAL INFANTIL DE MÉXICO FEDERICO GÓMEZ
RESUMEN DEL CUMPLIMIENTO DE METAS 2015**

Actividad Institucional	Descripción de la meta	Unidad de Medida	Metas Acumuladas al 4to Trimestre			Presupuesto (miles de pesos)		% de cumplimiento	
			Programada	Realizada	Realizada	Modificado Autorizado	Ejercido	Meta	Presupuesto
	<i>Institucionales asociadas a metas</i>								
E010	Desarrollo Social Formación de Recursos Humanos Especializados para la Salud	Número de médicos que obtienen constancia de conclusión de estudios de especialidad, subespecialidad y alta especialidad N° alumnos	154	153		78,719,855	78,145,784	99.4	99.3
E019	Capacitación Técnica y Gerencial de Recursos Humanos para la salud	N° alumnos	1,575	1,337		1,405,253	1,405,254	84.9	100.0
P016	Prevención y Atención de VIH/SIDA y otras ITS					1,306,500	1,306,500		100.0
E022	Desarrollo Económico Investigación y desarrollo tecnológico en salud	Artículos publicados	90	94		102,784,995	102,784,995	104.4	100.0
E020	Eficiencia Dignificación, conservación y mantenimiento de la infraestructura y equipamiento en salud					27,457,747	20,542,825		74.8
E023	Prestación de Servicios en los Diferentes Niveles de Atención a la Salud	Número de egresos hospitalarios por mejora	6,789	7,331		1,305,232,987	1,305,008,733	108.0	100.0
K011	Proyectos de infraestructura de Salud	Conservación y mantenimiento	N/A	N/A		5,197,496	2,255,498		43.4
	<i>Institucionales no asociadas a metas</i>								
O001	Actividades de Apoyo a la Función Pública y Buen Gobierno	N/A	N/A	N/A		6,151,016	6,151,016		100.0
M001	Actividades de Apoyo Administrativo	N/A	N/A	N/A		106,853,601	106,852,475		100.0
			TOTAL			1,835,109,250	1,624,452,880		99.3

A. E010 Formación de recursos especializados para la salud.

El Hospital tuvo como objetivo dentro de esta Actividad Institucional contribuir a mejorar las condiciones de salud de la población incrementando las capacidades técnicas de los profesionistas prestadores de servicios médicos para lo cual se estableció un indicador a lograr de 154 alumnos.

De la meta original programada en el Hospital Infantil de México Federico Gómez de 154 alumnos, de un total de 168 que en términos porcentuales es de 91.7 por ciento, se formaron 153 de 168 alumnos inscritos lo que representa el 91.1 por ciento de la meta, los logros en la formación de recursos humanos para la salud fue superior a la meta programada; derivado de lo anterior se concluyeron satisfactoriamente los cursos, 153 de un total de 168 alumnos inscritos; así se cumplió con el universo de cobertura previsto.

El Hospital en esta actividad ejerció un presupuesto de 78,145.8 que corresponde al 99.3 % del presupuesto modificado autorizado derivado de la no captación de recursos propios.

B. E022 Investigación y desarrollo tecnológico en salud.

El objetivo de esta Actividad Institucional consiste en contribuir a mejorar las condiciones de la salud de la población generando nuevos métodos y procedimientos de atención médica; así como beneficiar a la población mediante la difusión de métodos y procedimientos de vanguardia para la prevención, diagnóstico, tratamiento y rehabilitación en la atención de la salud en revistas de alto impacto.

De conformidad al procedimiento señalado por la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, se registra un cumplimiento de 104.4 por ciento respecto a la meta original; ya que se registraron 4 artículos más de los programados (94 vs. 90).

El Hospital en esta actividad ejerció un presupuesto de 102,785.0 que corresponde al 100.0% del presupuesto modificado autorizado.

C. E023 Prestación de servicios en los diferentes niveles de atención a la salud.

A través de esta Actividad se contribuirá a mejorar las condiciones de salud de la población, atendiendo la demanda de servicios de salud en los institutos nacionales de salud, hospitales de alta especialidad y otras entidades que operan en el marco del programa.

El Hospital Infantil de México Federico Gómez llevó a cabo acciones que consistieron en otorgar atención médica de alta calidad y alta especialidad a la

población no asegurada observando un trato digno a 7,331 pacientes egresados por mejoría de 7,491 programados, lo que significó un 0.9 por ciento superior al compromiso original.

El Hospital en esta actividad ejerció un presupuesto de 1,305,008.7 que corresponde al 99.98 % del presupuesto modificado autorizado.

D. Actividades institucionales no asociadas a metas.

Del presupuesto total ejercido durante el 2015, el Hospital Infantil de México Federico Gómez destino recursos presupuestales a la operación de las actividades institucionales no asociadas a metas por un monto de 113,003.5, como son las funciones del Órgano Interno de Control y la operación de los Servicios de Apoyo Administrativo.

Las variaciones presupuestarias por actividad institucional no asociadas a metas son las siguientes:

ACTIVIDAD INSTITUCIONAL		MODIFICADO AUTORIZADO	EJERCIDO	% EJERCIDO / MODIFICADO.
O001	Actividades de apoyo a la Función Pública y Buen Gobierno	6,151,016	6,151,016	100.0
M001	Servicios de Apoyo Administrativo	106,853,601	106,852,475	99.9
TOTAL		113,004,617	113,003,491	99.9

a) O001 Actividad de apoyo a la Función Pública y buen gobierno.

El presupuesto original modificado de 6,151.0 fue ejercido al 100.0% y distribuidos en los capítulos de gastos siguientes:

- Del Capítulo 1000 Servicios Personales, el presupuesto ejercido fue de 4,772.9 que corresponde al 100.0% del presupuesto modificado autorizado.
- Del Capítulo 2000 Materiales y Suministros, el modificado autorizado es de 683,0 y fueron ejercidos al 100.0%.
- Del Capítulo 3000 Servicios Generales, el presupuesto modificado autorizado fue de 695,1 y se ejercieron al 100.0%.

b) M001 Actividad de apoyo administrativo.

El presupuesto modificado de 85,901.0 de los cuales se ejercieron 85,398.0 distribuidos en los capítulos de gastos siguientes:

- Del Capítulo 1000 Servicios Personales, el presupuesto modificado autorizado fue de 81,780,6 se ejercieron al 100 por ciento.
- Del Capítulo 2000 Materiales y Suministros, el presupuesto modificado autorizado fue de 5,127.7 se ejercieron al 100 por ciento.
- Del Capítulo 3000 Servicios Generales, el presupuesto modificado autorizado fue de 19,945.3 de los cuales se ejercieron 19,944.2 que corresponden al 99.99 por ciento.

4. Variaciones y ahorros en el presupuesto.

Al cierre del ejercicio 2015, de conformidad con las cifras presupuestales, las variaciones por capítulo de gasto a través del comparativo del presupuesto modificado autorizado contra el presupuesto de recursos ejercidos, son los siguientes:

Concepto	Variación Ejer/Mod	%
Gasto corriente de operación:		
1000 Servicios personales	32	0.003
2000 Materiales y Suministros	730	0.170
3000 Servicios Generales	38	0.020
Gasto de capital (Inversión física):		
5000 Bienes muebles	6,915	0.000
6000 Obra Pública	2,942	130.440
Subsidios		
7000 Subsidios	0	0.0

Capítulo 1000 Servicios Personales

El presupuesto que se ejerció en este capítulo fue de 1,012,806.4 corresponde al 99.99% del presupuesto modificado autorizado para el ejercicio 2015.

Capítulo 2000 Materiales y Suministros

El presupuesto que se ejerció en este capítulo fue de 420,382.2 corresponde al 99.8 por ciento del presupuesto modificado autorizado para el ejercicio 2015, la

variación corresponde a Recursos Propios, fue derivado de la no captación de recursos.

Capítulo 3000 Servicios Generales

El presupuesto que se ejerció en este capítulo fue de 189,008,9 corresponde al 99.99 por ciento del presupuesto modificado autorizado para el ejercicio 2015, la variación fue mínima derivado de la no captación de recursos propios.

Capítulo 5000 Bienes muebles e inmuebles

El presupuesto por 6,915.1 de este capítulo no se ejerció derivado de la no captación de recursos propios.

Capítulo 6000 Obra Pública

El presupuesto que se ejerció en este capítulo fue de 2,255.5 corresponde al 43.4 por ciento del presupuesto modificado autorizado para el ejercicio 2015, derivado de la no captación de recursos propios.

5.- Disposiciones de racionalidad y austeridad presupuestaria

Se mantuvo un estricto control de los consumos energéticos, mediante la racionalidad y la sustitución de equipos y alumbrado más eficientes y ahorradores para alcanzar la meta señalada en el Programa de Ahorro establecido al inicio del año, respetando el Protocolo de actividades para la implementación acciones de eficiencia energética en inmueble, flotas vehiculares e instalaciones de la Administración Pública Federal.

Programa de Ahorro 2015					
Concepto y Unidad de Medida	Consumo real Ene-Dic 2014	Proyectado Ene-Dic 2015	Consumo real Ene-Dic 2015	%Variación Proyectado Vs Consumo Real	%Variación Consumo real 2015 Vs Consumo Real 2014
Agua Potable (m3)	98,871	95,905	96,531	0.65%	2.42%
Gas L.P. (Litros)	20,571	19,954	22,068	10.59%	-6.78%
Diesel (Litros)	789,773	766,080	865,000	12.91%	-8.70%
Energía Eléctrica (Kw/hr)	7,479,665	7,255,275	7,228,209	-0.37%	3.48%
Gasolina (Litros)	19,512	21,492	16,310	-24.11%	19.63%
Fotocopiado (Copias)	5,349,314	5,096,001	6,983,231	37.03%	-23.40%
Telefonía Celular (Pesos)	12,404	9,541	9,541	0.00%	30.01%
Telefonía Convencional (Pesos)	2,237,693	1,757,308	1,757,308	0.00%	27.34%

6. Sistema integral de información

Las cifras presupuestales presentadas en los formatos del Sistema Integral de Información fueron revisadas y comparadas con las presentadas en los estados analíticos de ingresos presupuestales y del ejercicio presupuestal del gasto.

7. Reintegros a la Tesorería de la Federación

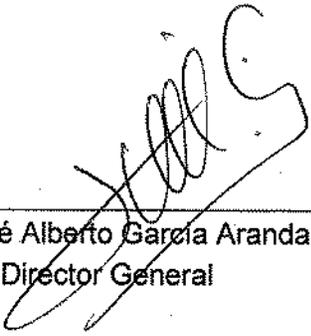
Durante el ejercicio presupuestal 2015 se realizaron reintegros por:

Línea de captura	Fecha	Monto
0015AAMF513434418479	18/03/2015	3,460.00
0015AAMF513434418479	18/03/2015	304.75
0015AAMF513434418479	18/03/2015	649.50
0015AAPV653434687407	14/04/2015	6302.11
0015AAPV653434687407	14/04/2015	84.73
0015AAPV653434687407	14/04/2015	3,327.89
0015AAPV663434687407	14/04/2015	137.45
0015AAPV653434687407	14/04/2015	3,468.39
0015AAXH333435188480	03/06/2015	84,274.25
0015AAXH333435188480	03/06/2015	919.86
0015AAXH333435188480	03/06/2015	16,854.85
0015AAXH333435188480	03/06/2015	34,034.96
0015AAXH333435188480	03/06/2015	7,837.24
0015AAXH333435188480	03/06/2015	41,025.93
0015AAXW743435208444	05/06/2015	2,148.26
0015AAXW743435208444	05/06/2015	3,476.02
0015AAXW743435208444	05/06/2015	7.70
0015ABLA383436122493	03/09/2015	2,300.20
0015ABLA383436122493	03/09/2015	44.39
0015ABLA383436122493	03/09/2015	460.04
0015ABLA383436122493	03/09/2015	904.97
0015ABLA383436122493	03/09/2015	210.11
0015ABLA383436122493	03/09/2015	1,149.60
0015ABMB123436174483	09/09/2015	2,111.78
0015ABMB123436174483	09/09/2015	345.48
0015ABMB123436174483	09/09/2015	313.12
0015ABMB123436174483	09/09/2015	347.37

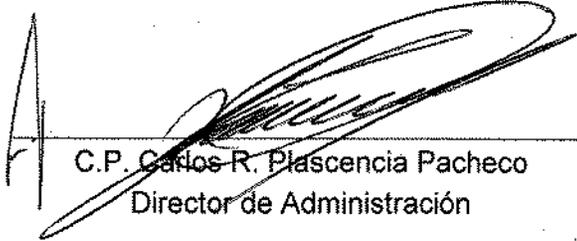
Línea de captura	Fecha	Monto
0015ABMB123436174483	09/09/2015	549.27
0015ABMB123436174483	09/09/2015	371.57
0015ABMB123436174483	09/09/2015	380.50
0015ABMB123436174483	09/09/2015	188.27
0015ABMB123436174483	09/09/2015	1,727.39
0015ABMB123436174483	09/09/2015	57.08
0015ACDK553437326479	30/12/2015	3,482.29
0015ACDK553437326479	30/12/2015	8.12
0015ACDK553437326479	30/12/2015	501.35
0015ACDK553437326479	30/12/2015	9,460.36
0016AAFU193437615415	28/01/2016	31,790.29
Total		265,017.44

8. Presión de Gasto de 2015

Al cierre del ejercicio 2015 hay un pasivo circulante de 59,307.3, cabe destacar que se solventará con la ampliación líquida al PEF 2016 otorgada por la H. Cámara de Diputados.



Dr. José Alberto García Aranda
Director General



C.P. Carlos R. Plascencia Pacheco
Director de Administración