

CUENTA PÚBLICA 2017

HOSPITAL INFANTIL DE MÉXICO FEDERICO GÓMEZ NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

a) Notas de Desglose

I) Notas al Estado de Situación Financiera

Activo

I. Efectivo y Equivalentes

El monto de los recursos en efectivo y equivalentes asciende a 112,834,437.7 pesos, integrado conforme se describe a continuación:

Concepto	2017	2016
Caja	93,357.0	86,596.0
Bancos/Tesorería	828,430.8	752,429.0
Inversiones Temporales	0.0	49,988.6
Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	111,912,649.9	103,160,904.6
Total	112,834,437.7	104,049,918.2

FUENTE: Hospital Infantil de México Federico Gómez

Los importes de los rubros de Caja, Bancos e Inversiones Temporales corresponden a recursos propios y fiscales. Estos primeros están conformados por los anticipos recibidos para la prestación de servicios médicos y las retenciones de impuestos pendientes de pago al 31 de diciembre de 2017, mientras que la porción de recursos fiscales se integra de las pensiones alimenticias pendientes de cobro por los beneficiarios y de las retenciones realizadas a los trabajadores por concepto de la cena conmemorativa del 75 aniversario de este Instituto.

CUENTA PÚBLICA 2017

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

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

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016 el saldo de este rubro es de 16,749,630.0 pesos y 36,971,883.6 pesos, respectivamente.

Concepto	2017	2016
Cuentas por cobrar por prestación de servicios (1)	1,729,889.0	2,724,055.0
Recursos Destinados a Gasto Directo (2)	15,000,000.0	34,226,891.6
Deudores diversos (3)	19,741.0	20,937.0
Total	16,749,630.0	36,971,883.6

FUENTE: Hospital Infantil de México Federico Gómez

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

(2) El saldo presentado en Recursos Destinados a Gasto Directo por 15,000,000.0 pesos, es originado por el adeudo de la Tesorería de la Federación correspondiente al capítulo 2000, derivado de las cuentas por liquidar certificadas que recibieron el tratamiento de ADEFAS al cierre del ejercicio 2017, mismas que fueron pagadas en el mes de enero de 2018.

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

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

Concepto	90	180	Menor o igual 365	Mayor a 365	Total
Cuentas por cobrar por prestación de servicios	1,078,544.0	134,482.0	94,183.0	422,680.0	1,729,889.0
Recursos Destinados a Gasto Directo	15,000,000.0	0.0	0.0	0.0	15,000,000.0
Deudores diversos	19,741.0	0.0	0.0	0.0	19,741.0
Total	16,098,285.0	134,482.0	94,183.0	422,680.0	16,749,630.0
Porcentaje	96.1%	0.8%	0.6%	2.5%	100%

FUENTE: Hospital Infantil de México Federico Gómez

Las cuentas por cobrar por la prestación de servicios médicos no pueden llegar a convertirse en un riesgo por su incobrabilidad, al representar sólo el 0.7% del total de los ingresos propios captados en el ejercicio 2017. De los dos conceptos que integran este rubro, los adeudos de instituciones subrogadas conforman el 89.2% del mismo. Los ingresos devengados por este hecho son cobrados en su totalidad, de acuerdo con los plazos establecidos en los convenios firmados.

III. 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 2017 y 2016, es por el monto de 8,368,739.1 pesos y 36,805,564.7 pesos, respectivamente.

Concepto	2017	2016
Materiales de Administración	1,652,323.8	2,493,088.2
Materiales y artículos de construcción	63,544.0	48,058.0
Productos químicos, farmacéuticos y de laboratorio	3,582,004.4	18,144,787.5
Vestuario, blancos y prendas de protección	3,070,866.9	16,119,631.0
Total	8,368,739.1	36,805,564.7

FUENTE: Hospital Infantil de México Federico Gómez

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

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

IV. Inversiones Financieras

Sin información a reportar en este apartado.

V. Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

Bienes Inmuebles

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

- Edificio Hospital, Calle Dr. Márquez 162, Col. Doctores, Delegación Cuauhtémoc, Ciudad de México.

CUENTA PÚBLICA 2017

- Edificio Ocotlán, Calle Ocotlán 47, Col. Condesa, Delegación Cuauhtémoc, Ciudad de México.
- Edificio Praga, Calle Praga 38-A, Col. Juárez, Delegación Cuauhtémoc, Ciudad de México.

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

El monto neto de los bienes inmuebles y obras en proceso al término del ejercicio 2017 y 2016, asciende a 811,947,684.1 pesos y 868,386,392.8 pesos, respectivamente. Al 31 de diciembre el saldo de bienes inmuebles del Hospital se integra de la forma siguiente:

2017

Concepto	Valor			Depreciación			Valor Neto
	Histórico	Actualización	Total	Histórica	Actualización	Total	
Terrenos	17,576,940.9	158,695,203.5	176,272,144.4	0.0	0.0	0.0	176,272,144.4
Edificios no Habitacionales	634,212,537.1	583,855,928.7	1,218,068,465.8	268,284,032.4	408,910,160.6	677,194,193.0	540,874,272.8
Construcciones en Proceso	94,801,266.9	0.0	94,801,266.9	0.0	0.0	0.0	94,801,266.9
Total	746,590,744.9	742,551,132.2	1,489,141,877.1	268,284,032.4	408,910,160.6	677,194,193.0	811,947,684.1

FUENTE: Hospital Infantil de México Federico Gómez

El importe de la depreciación por concepto de bienes inmuebles cargada al resultado del ejercicio en mención es de 56,438,708.6 pesos.

Construcciones en proceso se integra por los contratos de obra pública que se enlistan a continuación:

Contratista	Contrato	Proyecto	Importe
Regiomontana de construcción y servicios, S.A. de C.V.	HIMFG-LNP-OP-23/09	Cimentación Unidad de Hemato-Oncología	67,255,723.0
Grupo constructor Eja, S.A. DE C.V.	HIMFG-LPN-OP-28/14	Construcción Unidad de Enseñanza	27,545,544.0
Total			94,801,266.9

FUENTE: Hospital Infantil de México Federico Gómez

El monto del contrato HIMFG-LNP-OP-23/09 por 67,255,723.0 pesos, será traspaso a Edificios no Habitacionales al concluir el proceso demanda interpuesta a esta empresa por incumplimiento en los trabajos realizados. Por su parte el valor de instrumento HIMFG-LPN-OP-28/14 por 27,545,544.0 pesos, no ha sido pagado en su totalidad, la liquidación al contratista se efectuará en función de la disponibilidad de recursos propios durante el ejercicio 2018.

CUENTA PÚBLICA 2017

Concepto	2017	2016
Terrenos	176,272,144.4	176,272,144.4
Viviendas	0.0	0.0
Edificios no Habitacionales	1,218,068,465.8	1,218,068,465.8
Otros Bienes Inmuebles	0.0	0.0
Subtotal Bienes Inmuebles	1,394,340,610.2	1,394,340,610.2
Infraestructura	0.0	0.0
Subtotal Infraestructura	0.0	0.0
Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	0.0	0.0
Construcciones en Proceso en Bienes Propios	94,801,266.9	94,801,266.9
Subtotal de Construcciones en Proceso	94,801,266.9	94,801,266.9
Suma Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	1,489,141,877.1	1,489,141,877.1

FUENTE: Hospital Infantil de México Federico Gómez

Derivado de la conciliación física-contable efectuada al cierre del ejercicio 2017, se reportan los importes siguientes:

Registro Contable	Valor de los bienes inmuebles	Conciliación
1,394,340,610.2	1,394,340,610.2	0.0

FUENTE: Hospital Infantil de México Federico Gómez

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

Bienes Muebles

El monto neto de los bienes muebles al término del ejercicio 2017 y 2016, asciende a 330,530,573.8 pesos y 299,694,260.0 pesos, respectivamente.

CUENTA PÚBLICA 2017

Concepto	Valor			Depreciación			Valor Neto
	Histórico	Actualización	Total	Histórica	Actualización	Total	
Mobiliario y equipo de administración	32,540,730.6	0.0	32,540,730.6	24,683,209.2	0.0	24,683,209.2	7,857,521.4
Mobiliario y equipo educacional	6,190,957.6	0.0	6,190,957.6	4,195,076.2	0.0	4,195,076.2	1,995,881.4
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	505,949,388.8	0.0	505,949,388.8	263,050,896.6	0.0	263,050,896.6	242,898,492.2
Vehículos y equipo de transporte	2,562,743.7	0.0	2,562,743.7	2,562,743.7	0.0	2,562,743.7	0.0
Maquinaria, otros equipos y herramientas	9,145,665.7	0.0	9,145,665.7	8,269,417.1	0.0	8,269,417.1	876,248.6
Colecciones, obras de arte y objetos valiosos	68,638,016.9	8,264,413.3	76,902,430.2	0.0	0.0	0.0	76,902,430.2
Total	625,027,503.3	8,264,413.3	633,291,916.6	302,761,342.8	0.0	302,761,342.8	330,530,573.8

FUENTE: Hospital Infantil de México Federico Gómez

El importe de la depreciación por concepto de bienes muebles cargada al resultado del ejercicio es de 39,432,404.3 pesos.

Concepto	2017	2016
Mobiliario y equipo de administración	32,540,730.6	31,678,108.7
Mobiliario y equipo educacional	6,190,957.6	5,983,970.7
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	505,949,388.8	499,795,327.1
Vehículos y equipo de transporte	2,562,743.7	2,562,743.8
Maquinaria, otros equipos y herramienta	9,145,665.7	8,933,035.1

CUENTA PÚBLICA 2017

Concepto	2017	2016
Colecciones, obras de arte y objetos valiosos	76,902,430.2	76,902,429.2
Total Bienes muebles	633,291,916.6	625,855,614.6

FUENTE: Hospital Infantil de México Federico Gómez

Producto de la conciliación física-contable, se reporta el siguiente avance al 31 de diciembre de 2017.

Registro Contable	Valor de los bienes muebles	Conciliación
625,027,503.30	666,586,703.3	-41,559,200.0

FUENTE: Hospital Infantil de México Federico Gómez

La diferencia obtenida por 41,559,200.0 pesos, corresponde a la porción del Acelerador Lineal no pagado al 31 de diciembre de 2017, bien que forma parte del programa de inversión financiado por el Fideicomiso de Protección Social en Salud, que tiene por objeto fortalecer la infraestructura. Dicho importe será pagado durante el ejercicio 2018, una vez que sean recibidos los recursos.

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

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

Tipo de Bien	Porcentaje
Edificio	5.0%
Mobiliario y Equipo de Oficina	10.0%
Equipo de transporte	20.0%
Equipo de cómputo	30.0%
Equipo médico e instrumental	10.0%

FUENTE: Hospital Infantil de México Federico Gómez

CUENTA PÚBLICA 2017

Activos diferidos

Su saldo representa el Pasivo Circulante proveniente de las operaciones contraídas por concepto de adquisiciones de bienes y servicios que al 31 de diciembre de 2017 se encuentran devengadas y pendientes de pago, su presentación en este rubro obedece a lo indicado en la NIFGG SP 01 Control Presupuestario de los Ingresos y de los Gastos. El monto correspondiente a cada capítulo del gasto es el siguiente:

Capítulo de gasto	Descripción	2017	2016
1000	Servicios personales	3,156,295.3	0.0
2000	Materiales y suministros	203,235,986.1	76,572,696.4
3000	Servicios generales	67,721,435.3	41,788,583.0
5000	Bienes Muebles (1)	125,982,115.2	0.0
6000	Inversión Pública	1,590,700.6	1,590,700.6
Total		401,686,532.5	119,951,980.0

FUENTE: Hospital Infantil de México Federico Gómez

(1) El importe de 125,982,115.2 pesos, corresponden al equipo médico y de laboratorio adquirido durante el ejercicio 2017 y pendiente de pago, derivado de los apoyos económicos recibidos por parte del Fideicomiso de Protección Social en Salud destinados a financiar programas de inversión. Durante el primer semestre de 2018 el Hospital recibirá los recursos necesarios para liquidar dichos adeudos, de acuerdo con lo establecido en el convenio signado previamente.

VI. 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 2017 y 2016 el saldo es de 241,861.9 pesos y 241,8621.9 pesos respectivamente.

Para aquellas pérdidas generadas por desperdicios, deterioros o productos caducos se tiene creada reserva por la suma de 118,072.0 pesos, al cierre del presente ejercicio.

VII. Otros Activos Circulantes

El saldo presentado de Otros Activos Circulantes se integra por las adquisiciones de bienes y servicios necesarias para el desarrollo de protocolos de investigación y otros fines específicos, que son financiados con Fondos de Recursos de Terceros, mismos que al término del año 2017 suman un total de 1,450,420.1 pesos, importe que será pagado en el periodo inmediato siguiente.

Pasivo

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

I. Cuentas por Pagar a Corto Plazo

Servicios Personales

La suma de los adeudos por concepto Servicios Personales que el Hospital mantiene al cierre del periodo 2017 y 2016, se integra como se muestra a continuación:

Concepto	2017	2016
Servicios Personales por Pagar	18,476.7	43,336.8
Total	18,476.7	43,336.8

FUENTE: Hospital Infantil de México Federico Gómez

El importe de 18,476.7 pesos, corresponde a los sueldos de los meses de enero, febrero, abril del 2017 y el monto restante al ejercicio 2016, emitidos a través de referencia bancaria, que al concluir el presente año no han sido cobrados por el personal del Hospital, mismos que en caso de no ser cobrados serán reintegrados al término del plazo indicado por la Ley.

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

Concepto	90	180	Menor o igual a 365	Mayor a 365	Total
Servicios Personales por Pagar	0.0	0.0	4,951.4	13,525.3	18,476.7
Total	0.0	0.0	4,951.4	13,525.3	18,476.7

FUENTE: Hospital Infantil de México Federico Gómez

CUENTA PÚBLICA 2017

Proveedores por Pagar a Corto Plazo

Se encuentra integrado principalmente por los productos químicos, farmacéuticos y de laboratorio pendientes de pago al 31 de diciembre de 2017, que amparan los Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS), a pagarse en enero del año inmediato posterior, por un monto total que asciende a 15,000,000.0 pesos.

En una porción menor las adquisiciones de materiales, servicios y bienes muebles para el desarrollo de Protocolos de Investigación financiados con recursos de Terceros, pendientes de pago al cierre del ejercicio 2017, integran también el saldo de Proveedores por Pagar. Los adeudos por este concepto representan el 8,8%, respecto al total de este rubro.

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, los adeudos que conforman la cuenta de Proveedores por Pagar a Corto Plazo, se integra de acuerdo con lo siguiente:

Concepto	2017	2016
Adquisiciones de Fondos	1,450,420.1	265,199.6
ADEFAS	15,000,000.0	34,226,891.6
Total	16,450,420.1	34,492,091.2

FUENTE: Hospital Infantil de México Federico Gómez

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

Concepto	90	180	Menor o igual a 365	Mayor a 365	Total
Adquisiciones de Fondos	1,450,420.1	0.0	0.0	0.0	1,450,420.1
ADEFAS	4,665,853.0	10,334,147.0	0.0	0.0	15,000,000.0
Total	6,116,273.1	10,334,147.0	0.0	0.0	16,450,420.1

FUENTE: Hospital Infantil de México Federico Gómez

Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, el Hospital presenta en el rubro de Otras Cuentas por Pagar los importes de 283,908.8 pesos y 356,244.9 pesos, respectivamente. La integración por antigüedad se conforma como sigue:

Concepto	90	180	Menor o igual a 365	Mayor a 365	Total
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	66,697.6	0.0	0.0	217,211.2	283,908.8
Total	66,697.6	0.0	0.0	217,211.2	283,908.8

FUENTE: Hospital Infantil de México Federico Gómez

CUENTA PÚBLICA 2017

Retenciones y Contribuciones por Pagar

Los impuestos, retenciones, cuotas y aportaciones de seguridad social al 31 de diciembre de 2017 y 2016, son:

Concepto	2017	2016
Retención ISR honorarios	0.0	3,299.0
Retención IVA personas físicas	32,278.5	407,501.0
Retención IVA honorarios	0.0	3,520.0
Impuestos sobre nóminas	0.0	12,446.0
Pensiones alimenticias	80,948.1	68,311.0
Crédito Fonacot	0.0	3,490.9
5 al millar por supervisión de obra	0.0	332.3
Círculo de Lectura	44,100.0	19,500.0
Celebración 75 Aniversario HIMFG	488,303.9	0.0
Total	645,630.5	518,400.2

FUENTE: Hospital Infantil de México Federico Gómez

En seguimiento a las disposiciones específicas para el cierre del ejercicio presupuestario 2017 emitidas por la Secretaría de Hacienda y Crédito Público el 12 de octubre de 2017, mediante oficio circular 307-A.-3776, los pagos por contribuciones relacionadas con las partidas de gasto de Servicios Personales, se realizaron antes del 31 de diciembre de 2017.

II. Otros Pasivos Diferidos

El rubro de Otros Pasivos Diferidos se compone tanto de los ingresos devengados no cobrados, así como del Pasivo circulante por las obligaciones de pago contraídas derivadas de adquisiciones, servicios, bienes muebles y obras públicas devengadas y que no fueron pagadas durante el ejercicio 2017. Lo anterior, en cumplimiento a lo indicado en la NIFGG SP 01 Control Presupuestario de los Ingresos y de los Gastos.

Concepto	2017	2016
Adquisiciones pendientes de pago	401,686,532.5	119,951,980.0
Ingresos por Recuperar	1,307,209.0	2,301,375.0
Total	402,993,741.5	122,253,355.0

FUENTE: Hospital Infantil de México Federico Gómez

CUENTA PÚBLICA 2017

Los ingresos por recuperar corresponden a los servicios médicos otorgados a instituciones subrogadas y a través de cartas compromiso, pendientes de cobro al 31 de diciembre de 2017.

Capítulo de gasto	Descripción	2017
1000	Servicios personales (1)	3,156,295.3
2000	Materiales y suministros (2)	203,235,986.1
3000	Servicios generales (3)	67,721,435.3
5000	Bienes Muebles (4)	125,982,115.2
6000	Inversión Pública	1,590,700.6
Total		401,686,532.5

FUENTE: Hospital Infantil de México Federico Gómez

(1) El monto de 3,156,295.3 pesos, corresponde a la porción de vales de fin de año pendientes de pago al 31 de diciembre 2017, que serán pagados durante el mes de enero 2018.

(2) El rubro de Materiales y Suministros que asciende a 203,235,986.5 pesos, se integra principalmente por productos químicos, farmacéuticos y de laboratorio, los cuales representan el 81.9% respecto del total.

(3) Servicios generales integrado por 67,721,435.3 pesos, se conforma en un 59.1% por servicios profesionales, científicos, técnicos y otros servicios.

(4) El importe de 125,982,115.2 pesos, corresponden al equipo médico y de laboratorio adquirido durante el ejercicio 2017 y pendiente de pago, derivado de los apoyos económicos recibidos por parte del Fideicomiso de Protección Social en Salud destinados a financiar programas de inversión. Durante el primer semestre de 2018 el Hospital recibirá los recursos necesarios para liquidar dichos adeudos, de acuerdo con lo establecido en el convenio signado previamente.

Los gastos de operación, específicamente Materiales y Suministros y Servicios Generales se estiman pagar durante el ejercicio fiscal inmediato siguiente, con cargo al presupuesto de ese periodo de conformidad al Artículo 122 del Reglamento de la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria. La liquidación de estos adeudos se realizará con los recursos fiscales y propios del ejercicio 2018, El pago con recursos propios provendrá de los depósitos pendientes de recibir por parte del Fideicomiso de Protección Social en Salud, por concepto de la atención médica otorgada en 2017 a los pacientes afiliados al Seguro Popular. La cantidad pendiente de recibir suma un total de 125,930.343.0 pesos.

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

Al 31 de diciembre de 2017 el Hospital tiene en administración recursos de terceros por un monto de 111,912,649.9 pesos, mismos que han aumentado en un 8.5% respecto al total de 2016, por 103,160,904.6 pesos. El importe de este rubro se refiere al total de Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración, concepto que es agrupado dentro de Efectivo y Equivalente en el Estado de Situación Financiera. Los recursos son otorgados por entidades públicas como el Consejo Nacional de Ciencia y Tecnología y por diversas empresas privadas del sector farmacéutico, destinados a la ejecución de protocolos de investigación y otros fines específicos.

II) Notas Al Estado De Actividades

1. Ingresos de Gestión

Ingresos por venta de bienes y servicios de Organismos Descentralizados

Representa la captación de recursos por la prestación de servicios médicos, a través de cuotas de recuperación y por la atención a pacientes afiliados al Seguro Popular. Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, los ingresos ascienden a 192,542,993.3 pesos y 165,556,776.9 pesos, respectivamente.

El incremento de ingresos por la prestación de servicios médicos asciende a 26,986,216.4 pesos, mismo que representa 16.3%, respecto de la captación del ejercicio anterior, dicha variación es originada por las acciones promovidas para aumentar la recuperación de recursos por parte del Fondo de Protección de Gastos Catastróficos y de la Comisión Nacional de Protección Social en Salud.

Concepto	2017	2016	Aumento/Disminución
Ingresos por venta de bienes y servicios de Organismos Descentralizados	192,542,993.3	165,556,776.9	26,986,216.4
Total	192,542,993.3	165,556,776.9	26,986,216.4

FUENTE: Hospital Infantil de México Federico Gómez

Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas

El Hospital recibió transferencias del Gobierno Federal para cubrir parte del gasto corriente, al 31 de diciembre de 2017 y 2016, como se muestra a continuación:

Concepto	2017	2016	Aumento/Disminución
Servicios Personales	1,075,341,413.5	1,039,909,748.1	35,431,665.4
Materiales y Suministros	304,146,950.8	333,489,504.3	-29,342,553.5
Servicios Generales	80,025,883.6	104,886,682.4	-24,860,798.8
Total	1,459,514,247.9	1,478,285,934.8	-18,771,686.9

FUENTE: Hospital Infantil de México Federico Gómez

La disminución de 18,771,686.9 pesos, comparado con el total de recursos recibidos por concepto de Transferencias, en el ejercicio inmediato anterior, se deriva la reducción al presupuesto destinado a gasto de operación, producto de las medidas implantadas por el Ejecutivo Federal ante el entorno económico del ejercicio 2017.

CUENTA PÚBLICA 2017

Otros Ingresos y Beneficios Varios

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, la integración de otros ingresos es la siguiente:

Concepto	2017	2016	Aumento/Disminución
Ingresos Financieros	1,478,267.7	1,083,676.8	394,590.9
Donativos en especie	318,730.3	135,517.4	183,212.9
Donativos en efectivo	8,944.0	0.0	8,944.0
Otros ingresos varios	68,124,196.6	8,023,950.1	60,100,246.5
Total	69,930,138.6	9,243,144.3	60,686,994.3

FUENTE: Hospital Infantil de México Federico Gómez

El aumento en el rubro de otros ingresos por 60,686,994.3 pesos, es el resultado de la recepción de recursos por parte del Fideicomiso del Sistema de Protección Social en Salud, derivado de los apoyos económicos para desarrollar programas de inversión durante el ejercicio 2017.

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	2017	2016
Remuneraciones al personal de carácter permanente	348,710,930.4	336,632,090.4
Remuneraciones al personal de carácter transitorio	14,381,101.1	14,105,048.9
Remuneraciones adicionales y especiales	305,210,245.6	298,532,068.6
Seguridad social	90,242,522.4	86,131,761.0
Otras prestaciones sociales y económicas	264,316,563.8	256,776,445.3
Pago de estímulos a servidores públicos	52,480,051.2	47,732,333.9
Materiales de administración, emisión de documentos y artículos oficiales	10,918,087.9	13,907,331.6
Alimentos y utensilios	42,376,286.6	30,281,417.7
Materiales y artículos de construcción y de reparación	1,180,824.2	1,562,397.4
Productos químicos, farmacéuticos y de laboratorio	330,390,329.1	345,147,261.1

CUENTA PÚBLICA 2017

Concepto	2017	2016
Combustibles, lubricantes y aditivos	12,161,932.9	9,849,972.8
Vestuario, blancos, prendas de protección y artículos deportivos	21,001,918.3	15,765,345.7
Herramientas, refacciones y accesorios menores	499,414.8	434,210.4
Servicios básicos	31,100,474.3	23,732,773.4
Servicios de arrendamiento	3,540,357.5	1,993,970.5
Servicios profesionales, científicos, técnicos y otros servicios	75,717,337.1	84,101,894.0
Servicios financieros, bancarios y comerciales	3,043,451.5	3,367,923.7
Servicios de instalación, reparación, mantenimiento y conservación	38,035,682.0	50,610,988.8
Servicios de traslado y viáticos	808,690.4	710,244.6
Servicios oficiales	657,969.2	1,163,111.1
Otros servicios generales	41,312,129.1	34,736,266.4
Total	1,688,086,299.4	1,657,274,85.6

FUENTE: Hospital Infantil de México Federico Gómez

Los gastos de funcionamiento que en lo individual representan el 10% o más del total, son aquellos relacionados de forma directa con la prestación de servicios médicos, la cual es la actividad principal del Hospital, mismos que en conjunto representan el 74.1% del rubro, como se muestra en el desglose siguiente:

Concepto	Importe	Porcentaje %
Remuneraciones al personal de carácter permanente	348,710,930.4	20.7
Remuneraciones adicionales y especiales	305,210,245.6	18.1
Otras prestaciones sociales y económicas	264,316,563.8	15.7
Productos químicos, farmacéuticos y de laboratorio	330,390,329.1	19.6
Total	1,248,628,068.9	74.1

FUENTE: Hospital Infantil de México Federico Gómez

Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, la suma de depreciaciones y otros gastos ascienden a 98,419,001.9 pesos y 95,271,946.6 pesos, respectivamente.

III) Notas Al Estado De Variación En La Hacienda Pública

Patrimonio Contribuido

Al 31 de diciembre de 2016 el patrimonio contribuido del Hospital ascendía a 1,281,461,624.6 pesos, durante el presente ejercicio se aplicaron modificaciones por un total de 10,716,451.0 pesos, por concepto de Donaciones de Capital.

Concepto	Importe
Aportaciones del Gobierno Federal	0.0
Donaciones de Capital	10,716,451.0
Total	10,716,451.0

FUENTE: Hospital Infantil de México Federico Gómez

Las Donaciones de Capital corresponden a bienes muebles que provienen en su mayoría de los protocolos de investigación financiados con recursos de terceros, incorporados al patrimonio del Hospital como lo indica la Ley de los Institutos Nacionales de Salud.

Derivado de estas modificaciones, el patrimonio contribuido total al término del año 2017 es de 1,292,178,075.6 pesos.

Patrimonio Generado

Al cierre del ejercicio 2016 el valor del patrimonio generado de este Hospital sumaba -831,857,140.6 pesos. Durante 2017 las modificaciones aplicadas ascienden a -64,517,921.4 pesos, integradas de la siguiente manera:

Concepto	Importe
Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	- 64,517,921.4
Baja de bienes extraviados	- 0.0
Total	- 64,517,921.4

FUENTE: Hospital Infantil de México Federico Gómez

Adicionado lo anterior, el patrimonio generado al cierre del ejercicio 2017 asciende a -896,375,062.0 pesos.

En el Estado de Variación en la Hacienda Pública, en específico al rubro de Hacienda Pública/Patrimonio Generado del Ejercicio, la suma no corresponde al total reflejado en el saldo neto en la Hacienda Pública/Patrimonio, presenta únicamente el desahorro del ejercicio 2017, esta presentación es atribuible al diseño establecido en el Sistema para la integración de la Cuenta Pública, toda vez que el Resultado del Ejercicio 2017 se reclasifica al rubro de Hacienda Pública/Patrimonio.

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	2017	2016
Efectivo	93,357.0	86,596.0
Bancos	828,430.8	752,429.0
Inversiones Temporales	0.0	49,988.6
Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía	111,912,649.9	103,160,904.6
Total Efectivo y Equivalentes	112,834,437.7	104,049,918.2

FUENTE: Hospital Infantil de México Federico Gómez

Durante el ejercicio 2017 no se desarrollaron proyectos de inversión que derivan en el aumento del valor de los bienes muebles de este Instituto. En el caso de bienes muebles adquiridos durante el periodo en cuestión, por un monto de 62,338,800 pesos, fueron financiados conforme al desglose siguiente:

Concepto	Importe	Aportaciones (Recurso Fiscal)	Ingresos Propios
Bienes muebles	62,338,800.0	0.0%	100.0%
Total	62,338,800.0	0.0%	100.0%

FUENTE: Hospital Infantil de México Federico Gómez

CUENTA PÚBLICA 2017

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	2017	2016
Ahorro/Desahorro del ejercicio	- 64,517,921.4	- 99,460,948.7
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo.		
Depreciación	98,419,001.9	95,271,946.7
Amortización	0.0	0.0
Incrementos en las provisiones	0.0	0.0
Incremento en inversiones producido por revaluación	0.0	0.0
Ganancia/pérdida en venta de propiedad, planta y equipo	0.0	0.0
Incremento en cuentas por cobrar	0.0	0.0
Partidas extraordinarias	0.0	0.0
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	33,901,080.5	- 4,189,002.0

FUENTE: 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 GOMEZ Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Correspondiente del 01 de Enero al 31 de Diciembre 2017 (Cifras en pesos)		
1. Ingresos Presupuestarios		1,721,668,649.4
2. Más ingresos contables no presupuestarios		318,730.5
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	318,730.5	
Otros ingresos contables no presupuestarios	-	
3. Menos ingresos presupuestarios no contables		-
Productos de capital	-	
Aprovechamientos capital	-	
Ingresos derivados de financiamientos	-	
Otros Ingresos presupuestarios no contables	-	
4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)		1,721,987,379.9

CUENTA PÚBLICA 2017

Conciliación de Egresos Presupuestarios y Gastos Contables

HOSPITAL INFANTIL DE MÉXICO FEDERICO GOMEZ Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables Correspondiente del 01 de Enero al 31 de Diciembre 2017 (Cifras en pesos)		
1. Total de egresos (presupuestarios)		1,721,668,649.4
2. Menos egresos presupuestarios no contables		62,338,800.0
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	62,338,800.0	
Activos biológicos	-	
Bienes inmuebles	-	
Activos intangibles	-	
Obra pública en bienes propios	-	
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		127,175,451.9
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	98,419,001.9	
Provisiones	-	
Disminución de inventarios	28,756,450.0	
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	-	
Aumento por insuficiencia de provisiones	-	
Otros Gastos	-	
Otros Gastos Contables No Presupuestales	-	
4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)		1,786,505,301.3

b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

1. Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias:

Contables:

Avales y garantías

Durante el ejercicio 2017 el Hospital recibió fianzas y garantías por la celebración de contratos para la adquisición de bienes y servicios por un monto de 153,218,949.4 pesos, y liberó un total de 27,038,296.2 pesos.

Juicios

Al 31 de diciembre de 2017 se tiene una contingencia mínima de 39,891,996.3 pesos, que corresponde al riesgo que efectivamente representan las demandas promovidas en contra del Hospital. En este escenario supone la defensa del juicio con todas las excepciones y amparos que provee la Ley.

Por su parte la contingencia máxima de estos es de \$82,682,310.9 pesos, en el cual se considera un escenario en el que el Hospital como parte demandada no opone ninguna defensa, y la autoridad condena al pago de todo lo reclamado por el trabajador. Se trata de un escenario ficticio, pues en la realidad, aunque la demandada no diera contestación, la Junta está en la obligación de estudiar la procedencia de lo reclamado

El tipo de acciones reclamadas se clasifican como se muestra a continuación:

Acción reclamada	2017	2016
	No. de Juicios	No. de Juicios
Reinstalación	46	38
Primas de Antigüedad	74	62
Otras Prestaciones	17	13
Total	137	113

FUENTE: Hospital Infantil de México Federico Gómez

CUENTA PÚBLICA 2017

Los 137 juicios comprenden excepciones procesales y una actualización aproximada mensual, sin considerar incrementos salariales, impuestos y otras prestaciones, las cuales son variables.

Pago de Laudos y Liquidaciones Ejercicio 2017

Fuente de Financiamiento	Partida	Concepto	2017	2016
Fiscal	39401	Erogaciones por resoluciones judiciales	0.0	2,740,175.0
Fiscal	15202	Pago de liquidaciones	0.0	1,689,828.0
Propio	39401	Erogaciones por resoluciones judiciales	12,211,987.0	3,806,873.0
Total			12,211,987.0	8,236,876.0

FUENTE: Hospital Infantil de México Federico Gómez

El pago de las Erogaciones por Resoluciones Judiciales del ejercicio 2017 ascendió a un total de 12,211,987.0 pesos, financiados con recursos propios.

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
5,465,916.6	6,833,268.7	6,929,314.7	5,369,870.6

FUENTE: Hospital Infantil de México Federico Gómez

CUENTA PÚBLICA 2017

Presupuestarias:

Las cuentas contables asignadas para el control presupuestario reportan los siguientes saldos al 31 de diciembre de 2017 y 2016.

Cuentas de ingresos

Concepto	2017	2016
Presupuesto de Ingresos Aprobado	1,650,741,978.0	1,690,657,611.0
Presupuesto de Ingresos por Ejecutar	7,845,598.6	95,268,524.0
Modificaciones al Presupuesto de Ingresos Aprobado	78,772,270.0	103,860,552.0
Presupuesto de Ingresos Devengado	0.0	0.0
Presupuesto de Ingresos Cobrado	1,721,668,649.4	1,699,249,639.0

FUENTE: Hospital Infantil de México Federico Gómez

Cuentas de egresos

Concepto	2017	2016
Presupuesto de Egresos Aprobado	1,650,741,978.0	1,690,657,611.0
Presupuesto de Egresos por Ejercer	7,845,598.6	95,268,524.0
Presupuesto de Egresos Modificado	78,772,270.0	103,860,553.0
Presupuesto de Egresos Comprometido	0.0	0.0
Presupuesto de Egresos Devengado	0.0	0.0
Presupuesto de Egresos Ejercido	1,721,668,649.4	1,699,249,639.0

FUENTE: Hospital Infantil de México Federico Gómez

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 de Unión y a los ciudadanos.

El objetivo del presente documento es la revelación del contexto y de los aspectos económicos-financieros más relevantes que influyeron en las decisiones del período, y que deberán ser considerados en la elaboración de los estados financieros para una mayor comprensión de los mismos y sus particularidades.

De esta manera, se informa y explica la respuesta del gobierno a las condiciones relacionadas con la información financiera de cada período de gestión; además, de exponer aquellas políticas que podrían afectar la toma de decisiones en períodos posteriores.

2. Panorama Económico y Financiero

Durante el ejercicio 2017 se realizaron acciones encaminadas a cubrir las obligaciones pendientes de pago resultantes al término de 2016, a través de mecanismos para la reducción y control de gastos, sin que esto afectará el cumplimiento de los objetivos de este Instituto.

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

- Difundir la cobertura del Seguro popular, lo que permitirá recuperar ingresos que atenúen el pasivo circulante determinado al 31 de diciembre de 2016.
- Actualización de las cuotas de recuperación, a fin de que reflejen el costo real de los servicios médicos prestados, lo que permite aumentar el cobro de ingresos propios.

3. Autorización e Historia

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

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

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

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

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

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

4. Organización y Objeto Social

Objeto social

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

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

Principal Actividad

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

Ejercicio Fiscal

2017

Régimen Jurídico

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

Consideraciones fiscales del ente

El Hospital desarrolla las siguientes actividades económicas:

- Hospitales del sector público dedicados a otras especialidades médicas.
- Servicios de investigación y desarrollo en ciencias físicas, de la vida e ingeniería prestados por el sector público.

- Regalías por uso y goce temporal de patentes y franquicias.
- Alquiler de Otros inmuebles.

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

- Entero de retenciones de IVA mensualmente.
- Entero de retenciones de ISR por servicios profesionales mensualmente.
- Entero de retenciones mensuales de ISR por sueldos y salarios.
- Declaración Informativa mensual de Proveedores.
- Declaración anual ISR del ejercicio Personas Morales.
- Pago definitivo mensual de IVA.

Estructura Organizacional Básica

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

- Dirección General
 - ❖ Dirección Médica
 - Subdirección de Asistencia Médica
 - Subdirección de Asistencia Quirúrgica
 - Subdirección de Atención Integral al Paciente
 - Subdirección de Pediatría Ambulatoria
 - Subdirección de Servicios Auxiliares de Diagnóstico
 - ❖ Dirección de Administración
 - Subdirección de Mantenimiento
 - Subdirección de Recursos Financieros
 - Subdirección de Recursos Humanos
 - Subdirección de Recursos Materiales
 - ❖ Dirección de Enseñanza y Desarrollo Académico
 - Subdirección de Enseñanza

- ❖ Dirección de Investigación
 - Subdirección de Gestión de la Investigación
- ❖ Dirección de Planeación
 - Subdirección de Seguimiento Programático y Diseño Organizacional
- Titular del Órgano Interno de Control

5. Bases de Preparación de los Estados Financieros

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

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

6. Políticas de Contabilidad Significativas

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

a) Efectos de la inflación

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

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

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

CUENTA PÚBLICA 2017

Acumulado 2016		Acumulado 2017	
Ejercicio	%	Ejercicio	%
2014	4.08	2015	2.13
2015	2.13	2016	3.36
2016	3.36	2017	6.77
Total			12.26

FUENTE: Instituto Nacional de Estadística y Geografía

b) Inversiones en valores

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

c) Almacén

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

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

d) Inmuebles, mobiliario y equipo

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

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

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

e) Depreciación acumulada

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

Tipo de Bien	Porcentaje
Edificio	5.0%
Mobiliario y Equipo de Oficina	10.0%
Equipo de transporte	20.0%
Equipo de cómputo	30.0%
Equipo médico e instrumental	10.0%

FUENTE: Hospital Infantil de México Federico Gómez

f) Proyectos específicos de investigación

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

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

g) Patrimonio

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

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

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

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

7. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

Sin información a reportar en este apartado.

8. Reporte Analítico del Activo

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

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

Concepto	Saldo Inicial	Saldo Final	Variación
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	36,971,883.6	16,749,630.0	-20,222,253.6
Almacenes	36,805,564.7	8,368,739.1	-28,436,825.6
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	- 946,916,839.1	- 979,955,535.9	-33,038,696.8
Activos Diferidos	119,951,980.0	401,686,532.4	281,734,552.4

FUENTE: Hospital Infantil de México Federico Gómez

La variación en Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes proviene la disminución en el presupuesto pendiente de recibir al 31 de diciembre de 2017 (ADEFAS), comparado con el importe registrado al cierre del ejercicio inmediato anterior.

El decremento registrado en Almacenes corresponde a las medidas para optimización del uso de los bienes de consumo (materiales y suministros), con el propósito de evitar pérdidas ocasionadas por el deterioro.

El rubro de Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes presentan una variación producto de la enajenación de bienes durante el ejercicio 2017.

El cambio presentado en Activos Diferidos proviene del aumento en el monto del Pasivo Circulante determinado al cierre del ejercicio 2017.

9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

Sin información a reportar en este apartado.

10. Reporte de la Recaudación

El comportamiento de los ingresos propios recaudados de los últimos 5 ejercicios muestra un crecimiento promedio de 20.4%.

Año	Ingresos Recaudados	% Crecimiento
2013	199,152,359.0	59.0%
2014	203,722,579.0	2.0%
2015	239,375,420.0	18.0%
2016	174,731,519.0	-27.0%
2017	262,154,402.0	50.0%

Crecimiento Promedio 20.4%

FUENTE: Hospital Infantil de México Federico Gómez

En el ejercicio 2013 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
2018	278,127,838.0
2019	294,101,275.0
2020	310,074,712.0
2021	326,048,149.0
2022	342,021,586.0

FUENTE: Hospital Infantil de México Federico Gómez

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

La comparación de la deuda total respecto a los ingresos recaudados de los cinco últimos ejercicios da como resultado lo siguiente:

Año	Pasivo	Ingresos Recaudados	Coefficiente
2013	249,226,617.0	199,152,359.0	1.2
2014	251,185,436.0	203,722,579.0	1.2
2015	211,425,322.0	239,375,420.0	0.9
2016	267,630,593.3	174,731,519.0	1.5
2017	539,111,088.2	262,154,402.0	2.0

FUENTE: Hospital Infantil de México Federico Gómez

12. Calificaciones otorgadas

Sin información a reportar en este apartado.

13. Proceso de Mejora

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

- Reforzamiento de estrategias para incrementar el número de pacientes incorporados al Sistema de Compensación Económica,
- Actualización continúa de servicios que integran el Tabulador de cuotas.

14. Información por Segmentos

Sin información a reportar en este apartado.

15. Eventos Posteriores al Cierre

Sin información a reportar en este apartado.

16. Partes Relacionadas

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

17. Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable

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

Autorizó: C.P. Carlos Rogelio
Plascencia Pacheco
Director de Administración

Elaboró: C.P. Luis Márquez Plaza
Subdirector de Recursos Financieros