

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
HOSPITAL INFANTIL DE MÉXICO FEDERICO GÓMEZ

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 113,629,548.9 pesos, integrado conforme se describe a continuación:

Concepto	2018	2017
Caja	75,117.0	93,357.0
Bancos/Tesorería	3,827,605.5	828,430.8
Inversiones Temporales	0.0	0.0
Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	109,726,826.4	111,912,649.9
<b>Total</b>	<b>113,629,548.9</b>	<b>112,834,437.7</b>

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 2018, mientras que la porción de recursos fiscales se integra de las pensiones alimenticias pendientes de cobro por los beneficiarios.

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

Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017 el saldo de este rubro es de 3,199,177.4 pesos y 16,749,630.0 pesos, respectivamente.

## CUENTA PÚBLICA 2018

Concepto	2018	2017
Cuentas por Cobrar por Prestación de Servicios (1)	3,083,340.0	1,729,889.0
Recursos Destinados a Gasto Directo	0.0	15,000,000.0
Deudores Diversos (2)	115,837.4	19,741.0
<b>Total</b>	<b>3,199,177.4</b>	<b>16,749,630.0</b>

FUENTE: Hospital Infantil de México Federico Gómez

(1) Corresponde a los servicios médicos otorgados a instituciones subrogadas y a través de cartas compromiso, pendientes de cobro al cierre del ejercicio 2018.

(2) Deudores diversos, se integra por los importes determinados a favor del Hospital que serán recuperados 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	2,453,829.0	96,921.0	384,026.0	148,564.0	3,083,340.0
Recursos Destinados a Gasto Directo	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Deudores Diversos	115,627.6	0.0	0.0	209.8	115,837.4
<b>Total</b>	<b>2,569,456.6</b>	<b>96,921.0</b>	<b>384,026.0</b>	<b>148,773.8</b>	<b>3,199,177.4</b>
<b>Porcentaje</b>	<b>80.3%</b>	<b>3.0%</b>	<b>12.0%</b>	<b>4.7%</b>	<b>100%</b>

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 0.8% del total de los ingresos propios captados en el ejercicio 2018. De los dos conceptos que integran este rubro, los adeudos de instituciones subrogadas conforman el 81.3% del mismo. Los ingresos devengados por este hecho son cobrados en su totalidad, de acuerdo con los plazos establecidos en los convenios firmados.

**Derechos a Recibir Bienes o Servicios**

Al 31 de diciembre de 2018 este Hospital presenta un saldo de 7,500,000.0 pesos, en el rubro de Derechos a Recibir Bienes o Servicios, originados por el anticipo realizado a la empresa Kone México, S.A. de C.V., equivalente al 50% del contrato RM-AG-0193/18 por concepto de adquisición, obra civil y acometida eléctrica de 5 elevadores camilleros.

**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 2018 y 2017, es por el monto de 4,259,695.2 y 8,368,739.1 pesos, respectivamente.

Concepto	2018	2017
Materiales de Administración	1,577,710.9	1,652,323.8
Materiales y artículos de construcción	39,724.0	63,544.0
Productos químicos, farmacéuticos y de laboratorio	2,210,765.8	3,582,004.4
Vestuario, blancos y prendas de protección	431,494.5	3,070,866.9
<b>Total</b>	<b>4,259.695.2</b>	<b>8,368,739.1</b>

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.
- Edificio Ocotlán, Calle Ocotlán 47, Col. Condesa, Delegación Cuauhtémoc, Ciudad de México.

## CUENTA PÚBLICA 2018

➤ 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.

Los inmuebles de Ocotlán y Praga fueron adquiridos por el Hospital derivado de la sucesión de los mismos, sin embargo desde el inicio de la posesión jurídica han estado invadidos.

El monto neto de los bienes inmuebles y obras en proceso al término del ejercicio 2018 y 2017, asciende a 700,827,164.6 pesos y 811,947,684.1 pesos, respectivamente. Al 31 de diciembre el saldo de bienes inmuebles del Hospital se integra de la forma siguiente:

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	663,605,534.0	583,855,928.7	1,247,461,462.7	294,016,915.5	496,145,250.0	790,162,165.5	457,299,297.2
Construcciones en Proceso	67,255,723.0	0.0	67,255,723.0	0.0	0.0	0.0	67,255,723.0
<b>Total</b>	<b>748,438,197.9</b>	<b>742,551,132.2</b>	<b>1,490,989,330.1</b>	<b>294,016,915.5</b>	<b>496,145,250.0</b>	<b>790,162,165.5</b>	<b>700,827,164.6</b>

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 112,967,972.4 pesos.

Construcciones en proceso se integra por el contrato de obra pública que se enlista 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
<b>Total</b>			<b>67,255,723.0</b>

FUENTE: Hospital Infantil de México Federico Gómez

El monto del contrato HIMFG-LNP-OP-23/09 por 67,255,723.0 pesos, será traspasado a Edificios no Habitacionales al concluir el proceso demanda interpuesta a esta empresa por incumplimiento en los trabajos realizados.

Concepto	2018	2017
Terrenos	176,272,144.4	176,272,144.4
Viviendas	0.0	0.0

## CUENTA PÚBLICA 2018

Concepto	2018	2017
Edificios no Habitacionales	1,247,461,462.7	1,218,068,465.8
Otros Bienes Inmuebles	0.0	0.0
<b>Subtotal Bienes Inmuebles</b>	<b>1,423,733,607.1</b>	<b>1,394,340,610.2</b>
Infraestructura	0.0	0.0
<b>Subtotal Infraestructura</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>
Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	0.0	0.0
Construcciones en Proceso en Bienes Propios	67,255,723.0	94,801,266.9
<b>Subtotal de Construcciones en Proceso</b>	<b>67,255,723.0</b>	<b>94,801,266.9</b>
<b>Suma Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso</b>	<b>1,490,989,330.1</b>	<b>1,489,141,877.1</b>

FUENTE: Hospital Infantil de México Federico Gómez

Derivado de la conciliación física-contable efectuada al cierre del ejercicio 2018, se reportan los importes siguientes:

Registro Contable	Valor de los bienes inmuebles	Conciliación
1,423,733,607.1	1,423,733,607.1	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 2018 y 2017, asciende a 438,776,134.5 pesos y 330,530,573.8 pesos, respectivamente.

Concepto	Valor			Depreciación			Valor Neto
	Histórico	Actualización	Total	Histórica	Actualización	Total	
Mobiliario y equipo de administración	33,474,179.4	0.0	33,474,179.4	26,709,446.1	0.0	26,709,446.1	6,764,733.3
Mobiliario y equipo educacional	6,408,503.0	0.0	6,408,503.0	4,692,492.9	0.0	4,692,492.9	1,716,010.1

## CUENTA PÚBLICA 2018

Concepto	Valor			Depreciación			Valor Neto
	Histórico	Actualización	Total	Histórica	Actualización	Total	
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	669,076,188.0	0.0	669,076,188.0	317,756,369.6	0.0	317,756,369.6	351,319,818.4
Vehículos y equipo de transporte	3,521,743.7	0.0	3,521,743.7	2,562,743.7	0.0	2,562,743.7	959,000.0
Maquinaria, otros equipos y herramientas	9,363,873.4	0.0	9,363,873.4	8,516,329.8	0.0	8,516,329.8	847,543.6
Colecciones, obras de arte y objetos valiosos	68,904,616.9	8,264,412.2	77,169,029.1	0.0	0.0	0.0	77,169,029.1
<b>Total</b>	<b>790,749,104.4</b>	<b>8,264,412.2</b>	<b>799,013,516.6</b>	<b>360,237,382.1</b>	<b>0.0</b>	<b>360,237,382.1</b>	<b>438,776,134.5</b>

FUENTE: Hospital Infantil de México Federico Gómez

El importe de la depreciación por concepto de bienes muebles cargada al resultado del ejercicio es de 57,078,486.8 pesos.

A continuación se muestra el resumen de los bienes muebles registrados contablemente que sirvió de base para la elaboración de la conciliación física-contable al 31 de diciembre de 2018:

Concepto	2018	2017
Mobiliario y equipo de administración	33,474,179.4	32,540,730.6
Mobiliario y equipo educacional	6,408,503.0	6,190,957.6
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	669,076,188.0	505,949,388.8
Vehículos y equipo de transporte	3,521,743.7	2,562,743.7
Maquinaria, otros equipos y herramienta	9,363,873.4	9,145,665.7
Colecciones, obras de arte y objetos valiosos	68,904,616.9	76,902,430.2
<b>Total Bienes Muebles</b>	<b>790,749,104.4</b>	<b>633,291,916.6</b>

FUENTE: Hospital Infantil de México Federico Gómez

## CUENTA PÚBLICA 2018

Producto de la conciliación física-contable, se reporta el siguiente avance al 31 de diciembre de 2018.

Registro Contable	Valor de los bienes muebles	Conciliación
790,749,104.4	790,829,358.8	-80,254.4

FUENTE: Hospital Infantil de México Federico Gómez

La diferencia determinada corresponde al equipo médico y de laboratorio adquirido a través del convenio firmado con la Comisión Nacional de Protección Social de Salud para equipar a diversas unidades médicas a nivel nacional con el objeto de combatir la retinopatía del niño prematuro, pendiente de pago al 31 de diciembre de 2018.

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

### 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 2018 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:

## CUENTA PÚBLICA 2018

Capítulo de gasto	Descripción	2018	2017
1000	Servicios personales	38,820,814.6	3,156,295.3
2000	Materiales y suministros	276,913,448.6	203,235,986.1
3000	Servicios generales	52,431,772.7	67,721,435.3
5000	Bienes Muebles (1)	2,455,427.9	125,982,115.2
6000	Inversión Pública	0.0	1,590,700.6
<b>Total</b>		<b>370,621,463.8</b>	<b>401,686,532.5</b>

FUENTE: Hospital Infantil de México Federico Gómez

(1) El importe de 2,455,427.9 pesos, corresponden al equipo médico y de laboratorio adquirido durante el ejercicio 2018 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 2019 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 2018 y 2017 el saldo es de 0.0 pesos y 241,861.9 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

#### Adquisiciones con Fondos de Terceros

El saldo presentado 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 2018 suman un total de 79,589.0 pesos, importe que será pagado en el año inmediato siguiente.

#### Bienes en comodato

Derivado de la firma del convenio de financiamiento con la Comisión Nacional de Protección Social en Salud que tiene por objeto realizar la adquisición de equipamiento de Unidades Médicas a Nivel Nacional para combatir la retinopatía de niños prematuros, se efectuó la licitación de diversos equipos durante el ejercicio 2017 y 2018, mismo que fueron distribuidos en el interior de la República Mexicana como se muestra a continuación:

## CUENTA PÚBLICA 2018

Unidad Receptora	Cantidad	Importe
B. HOSPITAL GENERAL CON ESPECIALIDADES JUAN MARIA DE SALVATIERRA LA PAZ	1	1,305,000.0
B. HOSPITAL GENERAL DE ESPECIALIDADES DR. JAVIER BUENFIL OSORIO	2	5,014,842.2
HOSPITAL CENTRAL DR. IGNACIO MORONES PRIETO SLP	2	5,014,842.2
HOSPITAL CIVIL DE GUADALAJARA FRAY ANTONIO ALCALDE	2	5,014,842.2
HOSPITAL CIVIL DR. ANTONIO GONZALEZ GUEVARA	1	1,218,000.0
HOSPITAL DE ESPECIALIDADES DEL NIÑO Y LA MUJER DR. FELIPE NUÑEZ	1	1,218,000.0
HOSPITAL DE LA MADRE Y DEL NIÑO GUERRERENSE	1	1,218,000.0
HOSPITAL DE LA MUJER AGUASCALIENTES	1	1,305,000.0
HOSPITAL DE LA MUJER CULIACAN SINALOA	2	5,014,842.2
HOSPITAL DE LA MUJER DE JUAREZ CHIHUAHUA	1	1,218,000.0
HOSPITAL DE LA MUJER MORELIA	1	1,218,000.0
HOSPITAL DE LA MUJER PUEBLA	2	5,014,842.2
HOSPITAL DE LA MUJER ZACATECAS	2	5,014,842.2
HOSPITAL DE LA NIÑEZ OAXAQUEÑA	2	4,927,680.0
HOSPITAL DEL NIÑO MORELENSE	1	1,218,000.0
HOSPITAL GENERAL AGUSTIN O' HARAN MERIDA	2	5,014,842.2
HOSPITAL GENERAL DE DURANGO	2	5,014,842.2
HOSPITAL GENERAL DE LEON	2	5,014,842.1
HOSPITAL GENERAL DE OCCIDENTE	1	1,218,000.0
HOSPITAL GENERAL MATERNO INFANTIL REYNOSA TAM.	2	5,014,842.1
HOSPITAL GENERAL PACHUCA	2	5,014,842.1
HOSPITAL INFANTIL DE TLAXCALA	1	1,218,000.0
HOSPITAL INFANTIL DEL ESTADO DE SONORA	2	5,014,842.1
HOSPITAL MATERNO INFANTIL INGUARÁN	1	1,218,000.0
HOSPITAL MATERNO INFANTIL MEXICALI BC	2	5,014,842.1
HOSPITAL MATERNO INFANTIL MORELOS	1	1,218,000.0
HOSPITAL MATERNO PERINATAL MONICA PRETELINI SAENZ TOLUCA	2	5,014,842.1
HOSPITAL REGIONAL DE ALTA ESPECIALIDAD DR. RODOLFO NIETO	1	1,218,000.0
HOSPITAL REGIONAL DR. RAFAEL PASCACIO GAMBOA TUXTLA	1	1,218,000.0
HOSPITAL REGIONAL MATERNO INFANTIL GPE. NL.	2	5,014,842.1
HOSPITAL REGIONAL RIO BLANCO VERACRUZ	2	4,927,680.0

## CUENTA PÚBLICA 2018

Unidad Receptora	Cantidad	Importe
HOSPITAL REGIONAL UNIVERSITARIO COLIMA	1	1,218,000.0
HOSPITAL UNIVERSITARIO DE SALTILLO	1	1,218,000.0
<b>Total</b>	<b>50</b>	<b>104,739,992.3</b>

FUENTE: Hospital Infantil de México Federico Gómez

### Deudores Diversos a Largo Plazo

Al 31 de diciembre de 2018, el Hospital tiene reconocido el importe de 5,227,240.4 pesos, correspondientes al anticipo entregado a la contratista Regiomontana de Construcción y Servicios, S.A. de C.V., por los trabajos de cimentación de la Unidad de Hemato-Oncología amparados mediante el contrato de obra pública HIMFG-LPN-OP-23/09, mismo que fue rescindido mediante Juicio de Nulidad, sin embargo, se tiene pendiente la recuperación de dicho anticipo.

### 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 2018 y 2017, se integra como se muestra a continuación:

Concepto	2018	2017
Servicios Personales por Pagar	115,103.5	18,476.7
<b>Total</b>	<b>115,103.5</b>	<b>18,476.7</b>

FUENTE: Hospital Infantil de México Federico Gómez

El importe de 115,103.5 pesos, corresponde a los sueldos de los meses de enero, junio, julio, agosto y octubre del 2018, así como de los ejercicios 2017 y 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.

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

## CUENTA PÚBLICA 2018

Concepto	90	180	Menor o igual a 365	Mayor a 365	Total
Servicios Personales por Pagar	3,128.4	67,584.4	12,556.0	31,834.7	115,103.5
<b>Total</b>	<b>3,128.4</b>	<b>67,584.4</b>	<b>12,556.0</b>	<b>31,834.7</b>	<b>115,103.5</b>
<b>Porcentaje</b>	<b>2.7%</b>	<b>58.7%</b>	<b>10.9%</b>	<b>27.7%</b>	<b>100.0%</b>

FUENTE: Hospital Infantil de México Federico Gómez

### Proveedores por Pagar a Corto Plazo

Se encuentra integrado por 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 2018.

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, los adeudos que conforman la cuenta de Proveedores por Pagar a Corto Plazo, se integra de acuerdo con lo siguiente:

Concepto	2018	2017
Adquisiciones de Fondos	4,058,766.3	1,450,420.1
ADEFAS	0.0	15,000,000.0
<b>Total</b>	<b>4,058,766.3</b>	<b>16,450,420.1</b>

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	4,054,177.3	4,589.0	0.0	0.0	4,058,766.3
ADEFAS	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
<b>Total</b>	<b>4,054,177.3</b>	<b>4,589.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>4,058,766.3</b>
<b>Porcentaje</b>	<b>99.9%</b>	<b>0.1%</b>	<b>0.0%</b>	<b>0.0%</b>	<b>100.0%</b>

FUENTE: Hospital Infantil de México Federico Gómez

## CUENTA PÚBLICA 2018

### Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, el Hospital presenta en el rubro de Otras Cuentas por Pagar los importes de 550,239.0 pesos y 283,908.8 pesos, respectivamente. La integración por antigüedad se conforma como sigue:

Concepto	90	180	Menor o igual a 365	Mayor a 365	Total
Servicios Médicos Cobrados por Anticipado	0.0	0.0	0.0	217,211.3	217,211.3
Presupuesto por devolver a la Tesorería de la Federación	331,837.7	0.0	0.0	0.0	331,837.7
Intereses de Recursos Fiscales	1,190.0	0.0	0.0	0.0	1,190.0
<b>Total</b>	<b>333,027.7</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>217,211.3</b>	<b>550,239.0</b>
<b>Porcentaje</b>	<b>60.5%</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>39.5%</b>	<b>100.0</b>

FUENTE: Hospital Infantil de México Federico Gómez

### Retenciones y Contribuciones por Pagar

Los impuestos, retenciones, cuotas y aportaciones de seguridad social pendientes de pago al 31 de diciembre de 2018 y 2017, son:

Concepto	2018	2017
Retención ISR honorarios	0.0	0.0
Retención ISR de sueldos	2,900,948.0	0.0
Retención IVA personas físicas	134,097.1	32,278.5
Retención IVA honorarios	0.0	0.0
Retención IVA fletes	827.3	0.0
Impuestos sobre nóminas	121,506.0	0.0
Pensiones alimenticias	148,749.6	80,948.1
Crédito Fonacot	0.0	0.0
5 al millar por supervisión de obra	0.0	0.0
Círculo de Lectura	0.0	44,100.0
Celebración 75 Aniversario HIMFG	53,554.4	488,303.9
<b>Total</b>	<b>3,359,682.4</b>	<b>645,630.5</b>

FUENTE: Hospital Infantil de México Federico Gómez

## 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 2018. Lo anterior, en cumplimiento a lo indicado en la NIFGG SP 01 Control Presupuestario de los Ingresos y de los Gastos.

Concepto	2018	2017
Adquisiciones pendientes de pago	370,621,463.8	401,686,532.5
Ingresos por Recuperar	3,083,340.0	1,307,209.0
<b>Total</b>	<b>373,704,803.8</b>	<b>402,993,741.5</b>

FUENTE: Hospital Infantil de México Federico Gómez

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 2018.

Por su parte el pasivo circulante al cierre del ejercicio 2018, está integrado conforme a lo siguiente:

Capítulo de gasto	Descripción	2018
1000	Servicios personales (1)	38,820,814.6
2000	Materiales y suministros (2)	276,913,448.6
3000	Servicios generales (3)	52,431,772.7
5000	Bienes Muebles (4)	2,455,427.9
<b>Total</b>		<b>370,621,463.8</b>

FUENTE: Hospital Infantil de México Federico Gómez

(1) El monto de 38,820,814.6 pesos, correspondió a la porción de vales de fin de año así como del impuesto sobre la renta por sueldos pendientes de pago al 31 de diciembre 2018, que serán liquidados durante el mes de enero 2019.

(2) El rubro de Materiales y Suministros que asciende a 276,913,448.6 pesos, se integra principalmente por productos químicos, farmacéuticos y de laboratorio, los cuales representan el 86.9% respecto del total.

(3) Servicios generales integrado por 52,431,772.7 pesos, se conforma en un 64.1% por servicios profesionales, científicos, técnicos y otros servicios.

(4) El importe de 2,455,427.9 pesos, corresponden al equipo médico y de laboratorio adquirido durante el ejercicio 2018 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 2019, 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 2018 a los pacientes afiliados al Seguro Popular.

### **Fondos de Bienes de Terceros en Administración y/o en Garantía a Corto Plazo**

Al 31 de diciembre de 2018 el Hospital tiene en administración recursos de terceros por un monto de 109,726,826.4 pesos, mismos que han disminuido en un 2.0% respecto al total de 2017, por 2,185,823.5 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.

### **III. Cuentas por Pagar a Largo Plazo**

#### **Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Largo Plazo**

Al cierre del periodo en mención se tiene un saldo de \$6,806,260.7 pesos, reconocido en el ejercicio 2013, mismo que corresponde a las estimaciones pendientes de pago a la Contratista Regiomontana de Construcción y Servicios S.A. de C.V, de las que fue suspendida su liquidación debido al inicio de la rescisión del contrato HIMFG-LPN-OP-0023/09.

## 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 2018 y 2017, los ingresos ascienden a 207,475,246.8 pesos y 192,542,993.3 pesos, respectivamente.

El incremento de ingresos por la prestación de servicios médicos asciende a 14,932,253.5 pesos, mismo que representa 7.8%, 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	2018	2017	Aumento/Disminución
Ingresos por venta de bienes y servicios de Organismos Descentralizados	207,475,246.8	192,542,993.3	14,932,253.5
<b>Total</b>	<b>207,475,246.8</b>	<b>192,542,993.3</b>	<b>14,932,253.5</b>

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 2018 y 2017, como se muestra a continuación:

Concepto	2018	2017	Aumento/Disminución
Servicios Personales	1,099,467,454.3	1,075,341,413.5	24,126,040.8
Materiales y Suministros	342,084,696.3	304,146,950.8	40,937,745.5
Servicios Generales	93,226,784.2	80,025,883.6	13,200,900.6
<b>Total</b>	<b>1,534,778,934.8</b>	<b>1,459,514,247.9</b>	<b>78,264,686.9</b>

FUENTE: Hospital Infantil de México Federico Gómez

El incremento de 78,264,686.9 pesos, comparado con el total de recursos recibidos por concepto de Transferencias en el ejercicio inmediato anterior, se deriva a las ampliaciones al presupuesto destinado a gasto de operación, producto de las medidas implantadas por el Ejecutivo Federal.

**Otros Ingresos y Beneficios Varios**

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, la integración de otros ingresos es la siguiente:

Concepto	2018	2017	Aumento/Disminución
Ingresos Financieros	1,390,375.4	1,478,267.7	-87,892.3
Donativos en especie	5,911,863.5	318,730.3	5,593,133.2
Donativos en efectivo	0.0	8,944.0	-8,944.0
Otros ingresos varios	156,394,969.5	68,124,196.6	88,270,772.9
<b>Total</b>	<b>163,697,208.4</b>	<b>69,930,138.6</b>	<b>93,767,069.8</b>

FUENTE: Hospital Infantil de México Federico Gómez

El aumento en el rubro de otros ingresos por 93,767,069.8 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 2018.

**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	2018	2017
Remuneraciones al personal de carácter permanente	348,114,487.4	348,710,930.4
Remuneraciones al personal de carácter transitorio	15,135,080.6	14,381,101.1
Remuneraciones adicionales y especiales	320,146,525.2	305,210,245.6
Seguridad social	94,701,737.8	90,242,522.4
Otras prestaciones sociales y económicas	272,450,104.2	264,316,563.8
Pago de estímulos a servidores públicos	48,919,504.7	52,480,051.2
Materiales de administración, emisión de documentos y artículos oficiales	17,604,862.5	10,918,087.9
Alimentos y utensilios	45,312,300.3	42,376,286.6
Materiales y artículos de construcción y de reparación	1,152,668.1	1,180,824.2
Productos químicos, farmacéuticos y de laboratorio	368,181,314.6	330,390,329.1
Combustibles, lubricantes y aditivos	15,704,843.3	12,161,932.9
Vestuario, blancos, prendas de protección y artículos deportivos	4,276,684.8	21,001,918.3
Herramientas, refacciones y accesorios menores	814,190.9	499,414.8

## CUENTA PÚBLICA 2018

Concepto	2018	2017
Servicios básicos	32,454,266.1	31,100,474.3
Servicios de arrendamiento	3,832,279.6	3,540,357.5
Servicios profesionales, científicos, técnicos y otros servicios	77,738,304.7	75,717,337.1
Servicios financieros, bancarios y comerciales	3,718,842.7	3,043,451.5
Servicios de instalación, reparación, mantenimiento y conservación	45,117,828.2	38,035,682.0
Servicios de traslado y viáticos	875,329.7	808,690.4
Servicios oficiales	703,977.0	657,969.2
Otros servicios generales	39,924,733.6	41,312,129.1
<b>Total</b>	<b>1,756,879,866.9</b>	<b>1,688,086,299.4</b>

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 74.5% del rubro, como se muestra en el desglose siguiente:

Concepto	Importe	Porcentaje %
Productos químicos, farmacéuticos y de laboratorio	368,181,314.6	21.0
Remuneraciones al personal de carácter permanente	348,114,487.4	19.8
Remuneraciones adicionales y especiales	320,146,525.2	18.2
Otras prestaciones sociales y económicas	272,450,104.2	15.5
<b>Total</b>	<b>1,308,892,431.4</b>	<b>74.5</b>

FUENTE: Hospital Infantil de México Federico Gómez

### Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, la suma de depreciaciones y otros gastos ascienden a 170,260,949.7 pesos y 98,419,001.9 pesos, respectivamente.

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

#### Patrimonio Contribuido

Al 31 de diciembre de 2017 el patrimonio contribuido del Hospital ascendía a 1,292,178,075.6 pesos, durante el presente ejercicio se aplicaron modificaciones por un total de 122,385,442.2 pesos, por concepto de Aportaciones del Gobierno Federal y Donaciones de Capital, conforme al desglose siguiente:

Concepto	Importe
Aportaciones del Gobierno Federal	7,500,000.0
Donaciones de Capital	114,785,442.2
<b>Total</b>	<b>122,285,442.2</b>

FUENTE: Hospital Infantil de México Federico Gómez

El monto recibido durante el ejercicio 2018 en el rubro de Aportaciones del Gobierno Federal fue destinado para adquisición e instalación de elevadores. Asimismo, las Donaciones de Capital corresponden a bienes muebles recibidos como resultado del convenio de donación firmado con la Administración del Patrimonio de la Beneficencia Pública de la Secretaría de Salud y por la adquisición de diversos bienes necesarios para el desarrollo de 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 2018 es de 1,414,463,517.8 pesos.

#### Patrimonio Generado

Al cierre del ejercicio 2017 el valor del patrimonio generado de este Hospital sumaba -896,375,062.0 pesos. Durante 2018 las modificaciones aplicadas ascienden a -21,189,425.7 pesos, integradas de la siguiente manera:

Concepto	Importe
Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	- 21,189,425.7
Baja de bienes extraviados	- 0.0
<b>Total</b>	<b>- 21,189,425.7</b>

FUENTE: Hospital Infantil de México Federico Gómez

Adicionado lo anterior, el patrimonio generado al cierre del ejercicio 2018 asciende a -917,564,487.6 pesos.

## CUENTA PÚBLICA 2018

---

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 2018, esta presentación es atribuible al diseño establecido en el Sistema para la integración de la Cuenta Pública, toda vez que el Resultado del Ejercicio 2018 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	2018	2017
Efectivo	75,117.0	93,357.0
Bancos	3,827,605.5	828,430.8
Inversiones Temporales	0.0	0.0
Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía	109,726,826.4	111,912,649.9
<b>Total Efectivo y Equivalentes</b>	<b>113,629,548.9</b>	<b>112,834,437.7</b>

FUENTE: Hospital Infantil de México Federico Gómez

Durante el ejercicio 2018 se realizó el pago del finiquito del contrato HIMFG-LPN-OP-28/14, correspondiente a la construcción de la Unidad de Enseñanza, por un importe de 1,590,700.6 pesos derivando en el aumento del valor de los bienes inmuebles de este Instituto, así como de otros contratos de menor cuantía. En el caso de bienes muebles adquiridos durante el periodo en cuestión, por un monto de 158,814,034.4 pesos, fueron financiados conforme al desglose siguiente:

Concepto	Importe	Aportaciones (Recurso Fiscal)	Ingresos Propios
Bienes inmuebles	1,847,452.9	0.0%	100.0%
Bienes muebles	158,814,034.4	4.7%	95.3%
<b>Total</b>	<b>160,661,487.3</b>		

FUENTE: Hospital Infantil de México Federico Gómez

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:

## CUENTA PÚBLICA 2018

Concepto	2018	2017
Ahorro/Desahorro del ejercicio	-21,189,425.7	- 64,517,921.4
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo.		
Depreciación	170,260,949.7	98,419,001.9
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
<b>Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación</b>	<b>149,071,524.0</b>	<b>33,901,080.5</b>

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 GÓMEZ Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Correspondiente del 01 de Enero al 31 de Diciembre 2018 (Cifras en pesos)		
<b>1. Ingresos Presupuestarios</b>		<b>1,907,539,526.7</b>
<b>2. Más ingresos contables no presupuestarios</b>		<b>5,911,863.3</b>
Incremento por variación de inventarios	0.0	
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0.0	
Disminución del exceso de provisiones	0.0	
Otros ingresos y beneficios varios	5,911,863.3	
Otros ingresos contables no presupuestarios	0.0	
<b>3. Menos ingresos presupuestarios no contables</b>		<b>7,500,000.0</b>
Productos de capital	7,500,000.0	
Aprovechamientos de capital	0.0	
Ingresos derivados de financiamientos	0.0	
Otros Ingresos presupuestarios no contables	0.0	
<b>4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)</b>		<b>1,905,951,390.0</b>

## CUENTA PÚBLICA 2018

### 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 2018 (Cifras en pesos)		
<b>1. Total de egresos (presupuestarios)</b>		<b>1,907,539,526.7</b>
<b>2. Menos egresos presupuestarios no contables</b>		<b>158,814,034.4</b>
Mobiliario y equipo de administración	0.0	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	0.0	
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	151,314,034.4	
Vehículos y equipo de transporte	0.0	
Equipo de defensa y seguridad	0.0	
Maquinaria, otros equipos y herramientas	7,500,000.0	
Activos biológicos	0.0	
Bienes inmuebles	0.0	
Activos intangibles	0.0	
Obra pública en bienes propios	0.0	
Acciones y participaciones de capital	0.0	
Compra de títulos y valores	0.0	
Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos	0.0	
Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales	0.0	
Amortización de la deuda pública	0.0	
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	0.0	
Otros Egresos Presupuestales No Contables	0.0	
<b>3. Más gastos contables no presupuestales</b>		<b>178,415,323.4</b>
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	170,260,949.7	
Provisiones	0.0	
Disminución de inventarios	0.0	
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0.0	
Aumento por insuficiencia de provisiones	0.0	
Otros Gastos	0.0	
Otros Gastos Contables No Presupuestales	8,154,373.7	
<b>4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)</b>		<b>1,927,140,815.7</b>

**B) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)**

**I. CUENTAS DE ORDEN CONTABLES Y PRESUPUESTARIAS:**

**Contables:**

***Avales y garantías***

Durante el ejercicio 2018 el Hospital recibió fianzas y garantías por la celebración de contratos para la adquisición de bienes y servicios por un monto de 140,680,100.7 pesos, y liberó un total de 25,478,336.2 pesos.

***Juicios***

Al 31 de diciembre de 2018 se tiene una contingencia mínima de 51,997,337.6 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 98,268,617.4 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	2018	2017
	No. de Juicios	No. de Juicios
Reinstalación	52	46
Primas de Antigüedad	84	74
Otras Prestaciones	19	17
<b>Total</b>	<b>155</b>	<b>137</b>

FUENTE: Hospital Infantil de México Federico Gómez

Los 155 juicios comprenden excepciones procesales y una actualización aproximada mensual, sin considerar incrementos salariales, impuestos y otras prestaciones, las cuales son variables.

## CUENTA PÚBLICA 2018

### Pago de Laudos y Liquidaciones Ejercicio 2018

Fuente de Financiamiento	Partida	Concepto	2018	2017
Fiscal	39401	Erogaciones por resoluciones judiciales	6,411,874.4	0.0
Propio	39401	Erogaciones por resoluciones judiciales	6,011,034.3	12,211,987.0
<b>Total</b>			<b>12,422,908.7</b>	<b>12,211,987.0</b>

FUENTE: Hospital Infantil de México Federico Gómez

El pago de las Erogaciones por Resoluciones Judiciales del ejercicio 2018 ascendió a un total de 12,422,908.7 pesos, financiados con recursos fiscales en un 51.6% y con recursos propios el 48.4%.

### **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
5,369,870.6	5,693,985.4	5,753,165.2	5,310,690.8

FUENTE: Hospital Infantil de México Federico Gómez

### **Presupuestarias:**

Las cuentas contables asignadas para el control presupuestario reportan los siguientes saldos al 31 de diciembre de 2018 y 2017.

### **Cuentas de ingresos**

Concepto	2018	2017
Presupuesto de Ingresos Aprobado	1,861,617,501.0	1,650,741,978.0
Presupuesto de Ingresos por Ejecutar	24,739,408.0	7,845,598.6
Modificaciones al Presupuesto de Ingresos Aprobado	70,661,433.7	78,772,270.0
Presupuesto de Ingresos Devengado	0.0	0.0
Presupuesto de Ingresos Cobrado	1,907,539,526.7	1,721,668,649.4

FUENTE: Hospital Infantil de México Federico Gómez

## CUENTA PÚBLICA 2018

### Cuentas de egresos

Concepto	2018	2017
Presupuesto de Egresos Aprobado	1,861,617,501.0	1,650,741,978.0
Presupuesto de Egresos por Ejercer	24,739,408.0	7,845,598.6
Presupuesto de Egresos Modificado	70,661,433.7	78,772,270.0
Presupuesto de Egresos Comprometido	0.0	0.0
Presupuesto de Egresos Devengado	0.0	0.0
Presupuesto de Egresos Ejercido	1,907,539,526.7	1,721,668,649.4

FUENTE: Hospital Infantil de México Federico Gómez

### C) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

#### 1. Introducción

Los Estados Financieros del Hospital Infantil de México Federico Gómez, proveen de información financiera a los principales usuarios de la misma, al Congreso de la 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 2018 se realizaron acciones encaminadas a cubrir las obligaciones pendientes de pago resultantes al término de 2017, a través de mecanismos para la reducción y control de gastos, sin que esto afectara 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 2017.
- ❖ 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 el C. Presidente de la República, a través de la Secretaría de Salubridad y Asistencia Pública.

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

En 1983, se creó la Comisión Coordinadora de los Institutos Nacionales de Salud, en cuyo subsector de la Secretaría de Salud, el Hospital Infantil de México "Federico Gómez" pasó a formar parte de la misma, como una institución de 1er. Nivel, 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**

2018

##### **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 Contabilidad Gubernamental.
- 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:

Acumulado 2017		Acumulado 2018	
Ejercicio	%	Ejercicio	%
2015	2.13	2016	3.36
2016	3.36	2017	6.77
2017	6.77	2018	4.83
<b>Total</b>	<b>12.26</b>		<b>14.96</b>

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 determinado por el Gobierno de la Ciudad de México, 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 incrementado 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
Otros Activos no Circulantes	0.0	104,739,992.3	104,739,992.3
Bienes Muebles	633,291,916.6	799,013,516.6	165,721,600.0
Activos Diferidos	401,686,532.5	370,621,463.8	-31,065,068.7
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	- 979,955,535.9	- 1,150,399,547.5	-170,444,011.6

FUENTE: Hospital Infantil de México Federico Gómez

## CUENTA PÚBLICA 2018

La variación en Otros Activos no Circulantes proviene de los bienes entregados a diversas unidades médicas ubicadas en el interior de la República Mexicana, como fue estipulado en el convenio firmado entre el Fideicomiso de Protección Social en Salud y este Instituto.

El aumento de 165,721,600.0 pesos en el rubro de Bienes Muebles es originado principalmente por el alta de Equipo Médico y de Laboratorio recibido en calidad de donativo por parte de la Administración del Patrimonio de la Beneficencia Pública de la Secretaría de Salud, conforme a lo establecido en el convenio firmado con dicho organismo desconcentrado.

La disminución determinada en el rubro de Activos Diferidos corresponde a la reducción en los adeudos por concepto de bienes muebles.

El rubro de Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes proviene del inicio de la depreciación de los bienes adquiridos en el 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 14.8%.

Año	Ingresos Recaudados	% Crecimiento
2014	203,722,579.0	0.0
2015	239,375,420.0	17.5
2016	174,731,519.0	-27.0
2017	262,154,402.0	50.0
2018	365,260,592.0	39.3
<b>Crecimiento Promedio</b>		<b>19.8</b>

FUENTE: Hospital Infantil de México Federico Gómez

Proyección de ingresos propios:

Año	Ingresos Proyectados
2019	233,312,289.6
2020	243,642,906.7
2021	254,430,943.4
2022	265,696,653.6
2023	277,461,187.6

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	Coficiente
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	2.1
2018	498,321,682.1	365,260,592.0	1.4

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 continua 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 Dr. Jaime Nieto Zermeño  
Cargo Director General

---

Elaboró C.P. Carlos Rogelio Plascencia Pacheco  
Cargo Director de Administración