HOSPITAL INFANTIL DE MÉXICO FEDERICO GÓMEZ
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

A efecto de dar cumplimiento a los Artículos 46 y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, el **HOSPITAL INFANTIL DE MÉXICO FEDERICO GÓMEZ** emite las notas a los Estados Financieros con los rubros que así lo requieren, teniendo presente los postulados de revelación suficiente e importancia relativa con la finalidad de que la información sea de mayor utilidad para los usuarios.

A continuación, se presentan los tres tipos de notas que acompañan a los estados, a saber:

- a) Notas de desglose;
- b) Notas de memoria (cuentas de orden), y
- c) Notas de gestión administrativa.

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 69,535,289.3 pesos, integrado conforme se describe a continuación:

Concepto	2021	2020
Caja	220.0	68,851.0
Bancos/Tesorería	16,617,876.2	12,810,363.6
Inversiones Temporales	0.0	0.0
Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	52,917,193.1	104,460,102.4
Total	69,535,289.3	117,339,317.0

FUENTE: Hospital Infantil de México Federico Gómez

CUENTA PÚBLICA 2021

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 2021. Asimismo, los recursos fiscales que se mantienen en las cuentas bancarias aperturadas para su manejo, provienen de las Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras ayudas, recibidas en el mes de diciembre para el pago de impuestos y retenciones a efectuar en el mes de enero de 2022; en una porción menor se integra de los sueldos y pensiones alimenticias pendientes de cobro por los beneficiarios.

Por su parte, los Fondos de Depósitos de Terceros en Garantía y/o Administración representan el total de los recursos recibidos por el Hospital para el desarrollo de protocolos de investigación, financiados principalmente por farmacéuticas y organismos públicos entre los que se puede destacar el Consejo Nacional de Ciencia y Tecnología (CONACYT), así como para otros fines relacionados con las actividades de este Instituto. Al 31 de diciembre de 2021, se tienen aperturadas 75 cuentas bancarias para la administración de los recursos en mención.

II. DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO Y EQUIVALENTES Y BIENES O SERVICIOS A RECIBIR

DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO Y EQUIVALENTES

Al 31 de diciembre de 2021 y 2020, el saldo de este rubro asciende a 39,132,099.7 pesos y 7,255,159.8 pesos, respectivamente.

Concepto	2021	2020
Cuentas por Cobrar por Prestación de Servicios (1)	2,697,337.5	2,916,507.0
Recursos Destinados a Gasto Directo	0.0	2,682,126.2
Deudores Diversos (2)	1,958,078.0	1,656,526.6
Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes (3)	34,476,684.2	0.0
Total	39,132,099.7	7,255,159.8

FUENTE: Hospital Infantil de México Federico Gómez

(1) Corresponde a los servicios médicos pendientes de cobro al cierre del ejercicio 2021, otorgados a instituciones subrogadas derivado de los convenios firmados con estas, así como por la emisión de cartas compromiso. Su integración es conforme a lo siguiente:

Concepto	2021
Instituciones Subrogadas	1,981,360.5
Cartas Compromiso	715,977.0
Total	2,697,337.5

FUENTE: Hospital Infantil de México Federico Gómez

CUENTA PÚBLICA 2021

(2) Se integra por los importes determinados a favor del Hospital, que serán recuperados durante el ejercicio siguiente, entre los que se destaca principalmente el monto de 1,911,355.1 pesos, derivado del faltante que resultó en la toma física del inventario 2021, a cargo del proveedor Distribuidora Disur, S.A. de C.V., quien proporcionó el servicio integral de farmacia amparado mediante el contrato RM-MT-0125/21 en el periodo del 01 de abril al 31 de diciembre de 2021.

(3) Con motivo del Convenio de Colaboración para participar en la adquisición de medicamentos y demás insumos para la salud a través de los mecanismos de colaboración que tengan establecidos los organismos intergubernamentales internacionales en términos del párrafo quinto del artículo 1 de la Ley de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios del Sector Público, celebrado entre el Instituto de Salud para el Bienestar (INSABI) y el Hospital Infantil de México Federico Gómez, así como su Primer Anexo de Ejecución y el Convenio de Conciliación de Requerimientos Adjudicados, se destinaron inicialmente recursos por un total de 192,839,388.4 pesos, por lo que de acuerdo al monto reintegrado y los insumos recibidos, se tiene un saldo pendiente de 34,476,684.2 pesos al cierre del ejercicio, determinado conforme a lo siguiente:

Concepto	Aportación inicial	Reintegro	Adjudicado	Recibido	Saldo
Requerimiento Hospital	107,591,097.3	40,872,017.8	66,719,079.5	34,271,195.0	32,447,884.5
Farmacia Gratuita	78,937,857.3	75,361,854.9	3,576,002.4	1,547,202.7	2,028,799.7
Gastos Indirectos	6,310,433.8	4,849,093.7	1,461,340.1	1,461,340.1	0.0
Total	192,839,388.4	121,082,966.4	71,756,422.0	37,279,737.8	34,476,684.2

FUENTE: Hospital Infantil de México Federico Gómez

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	1,233,079.0	1,116,791.5	190,288.0	157,179.0	2,697,337.5
Recursos Destinados a Gasto Directo	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Deudores Diversos	1,927,728.8	0.0	0.0	30,349.2	1,958,078.0
Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	0.0	0.0	34,476,684.2	0.0	34,476,684.2
Total	3,160,807.8	1,116,791.5	34,666,972.2	187,528.2	39,132,099.7
Porcentaje	8.1%	2.9%	88.5%	0.5%	100.0%

FUENTE: Hospital Infantil de México Federico Gómez

CUENTA PÚBLICA 2021

Las cuentas por cobrar por concepto de prestación de servicios médicos no pueden llegar a convertirse en un riesgo por su incobrabilidad, al representar sólo el 12.5% del total de los ingresos propios captados durante el ejercicio 2021.

DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS:

Sin información a reportar en este apartado.

III. BIENES DISPONIBLES PARA SU TRANSFORMACIÓN O CONSUMO (ALMACENES)

BIENES DISPONIBLES PARA SU TRANSFORMACIÓN:

Sin información a reportar en este apartado.

BIENES DISPONIBLES PARA SU 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; siendo esta última a la que se destina el rubro con mayor cuantía en el almacén, integrado por productos químicos, farmacéuticos y de laboratorio. El monto registrado al 31 de diciembre de 2021 y 2020, corresponde a la suma de 132,047,121.0 pesos y 59,047,687.8 pesos, respectivamente.

Concepto	2021	2020
Materiales de Administración	2,632,436.1	2,179,734.5
Materiales y Artículos de Construcción	171,699.0	40,377.8
Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	71,601,829.8	50,620,784.4
Vestuario, Blancos y Prendas de Protección	1,015,621.5	6,206,791.1
Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	0.0	0.0
Almacén Farmacia Gratuidad	1,547,202.7	0.0
Almacén de Bolsillo	34,271,195.0	0.0
Almacén Bienes Gastos Catastróficos	20,807,136.9	0.0
Total	132,047,121.0	59,047,687.8

FUENTE: Hospital Infantil de México Federico Gómez

Durante el ejercicio 2021, se adquirieron medicamentos y demás insumos para la salud a través del Convenio de Colaboración firmado con el INSABI, por un total de 35,818,397.7 pesos, destinados los requerimientos de farmacia gratuidad y consumo intrahospitalario.

De igual forma, mediante el Convenio en mención se estableció un total de necesidades con cargo a los recursos de la Subcuenta del Fondo de Salud para el Bienestar denominada Atención de Enfermedades que Provocan Gastos Catastróficos que asciende a la cantidad de 40,377,452.4 pesos, de los que se recibió durante el periodo reportado 20,807,136.9 pesos. Por lo antes descrito, estos bienes no fueron adquiridos con recursos del Hospital y fueron considerados como un donativo en especie.

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 del método de valuación originarían un aumento o disminución en los gastos por el 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, Alcaldía Cuauhtémoc, Ciudad de México, C.P. 06720.
- Edificio Ocotlán, Calle Ocotlán 47, Col. Condesa, Alcaldía Cuauhtémoc, Ciudad de México, C.P. 06140.
- Edificio Praga, Calle Praga 38-A, Col. Juárez, Alcaldía Cuauhtémoc, Ciudad de México, C.P. 06600.

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

Los inmuebles de Ocotlán y Praga fueron adquiridos por el Hospital derivado de la sucesión de estos. Sin embargo, desde el inicio de la posesión jurídica han estado invadidos por personas desconocidas.

Derivado de lo anterior, el Hospital procedió a presentar Denuncia por la probable comisión del delito de Despojo, correspondiéndoles los siguientes números de Averiguación Previa:

- ❖ A.P./PGR/DDF/SPE-VI/4625/12-08 (Edificio Ocotlán)

Con fecha 21 de marzo de 2018, se interpuso Recurso de Inconformidad ante el Tercer Tribunal Colegiado del Circuito en Materia Penal en contra del proveído de fecha 27 de febrero de 2018 por medio del cual la Autoridad responsable pretende dar cumplimiento a la Ejecutoria de Amparo dictada por ese Tribunal, con fecha 04 de mayo de 2017, remitiéndose los autos de todo el expediente a la Suprema Corte de Justicia de la Nación para que resuelva el presente recurso de Inconformidad.

CUENTA PÚBLICA 2021

Asimismo, se tiene conocimiento que con fecha 12 de septiembre de 2021, fueron desalojadas parte de las personas que indebidamente ocupaban el inmueble aludido, sin embargo, el desalojo que obedeció a lo ordenado en el expediente 295/2021, radicado en el Juzgado 46 de lo Civil, derivado del Juicio de Controversias de Arrendamiento Inmobiliario, promovido por personas que de igual forma resultan ajenas a este Instituto (CC. Juan José Rivera Ortiz y Odilón Cortés Castro) y sobre las que se realizarán las acciones legales correspondientes, así como el Apersonamiento con la calidad de Apoderado Legal de este Hospital en el litigio de Controversias de Arrendamiento bajo el expediente 295/2021.

Con motivo de lo antes enunciado, con fecha 20 de diciembre de 2021, se interpuso Demanda de Amparo en contra de las actuaciones del expediente 295/2021, radicado en el Juzgado Cuadragésimo Sexto de los Civil del Tribunal Superior de Justicia de la Ciudad de México, que recayó en el Juzgado Noveno de Distrito en Material Civil bajo el número 1047/2021-2.

❖ A.P./PGR/DDF/SPE-XV/4624/12-08 (Edificio Praga)

Con fecha 11 de febrero de 2020, se presentó Demanda de Amparo Directo, en contra de la Resolución de fecha 15 de enero de 2020, dictada por la Sexta Sala Penal, la cual confirmó el auto de fecha 22 de octubre de 2019 emitido por el Juez Séptimo Penal de Delitos No Graves, que declara extinta la pretensión punitiva ejercida por el Agente del Ministerio Público.

Con fecha 19 de julio del 2021, se recibió en la Sentencia dictada en el Juicio de Amparo radicado en el Juzgado Décimo Quinto de Distrito de Amparo en Materia Penal en la Ciudad de México con el número de expediente 571/2020-1, en el que la Justicia de la Unión ampara y protege a este Instituto en contra de los actos de la Sexta Sala Penal en el sentido de que emita una nueva determinación, atendiendo a los lineamientos y consideraciones expuestos en el considerando séptimo de la propia sentencia.

El monto neto de los bienes inmuebles y obras en proceso, al término del ejercicio 2021 y 2020, asciende a 576,945,664.1 pesos y 627,748,314.7 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	774,106,896.8	583,855,928.7	1,357,962,825.5	373,565,666.5	583,723,639.3	957,289,305.8	400,673,519.7
Construcciones en Proceso	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Total	791,683,837.7	742,551,132.2	1,534,234,969.9	373,565,666.5	583,723,639.3	957,289,305.8	576,945,664.1

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 55,693,174.3 pesos.

CUENTA PÚBLICA 2021

En el ejercicio que nos ocupa, el saldo de Construcciones en Proceso que se mantenía al inicio del periodo fue traspasado al rubro de Edificios no Habitacionales a raíz de que la rescisión del contrato de obra pública HIMFG-LPN-OP-23/09, firmado con la contratista Regiomontana de Construcción y Servicios, S.A. de C.V., fue resuelta mediante sentencia de fecha 28 de enero de 2021, a favor de los intereses de este Instituto.

La integración de los saldos que sirvieron de base para la conciliación física-contable, se integra como sigue:

Concepto	2021	2020
Terrenos	176,272,144.4	176,272,144.4
Viviendas	0	0.0
Edificios no Habitacionales	1,357,962,825.5	1,285,816,578.8
Otros Bienes Inmuebles	0.0	0.0
Subtotal Bienes Inmuebles	1,534,234,969.9	1,462,088,723.2
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	0.0	67,255,723.0
Subtotal de Construcciones en Proceso	0.0	67,255,723.0
Suma Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	1,534,234,969.9	1,529,344,446.2

FUENTE: Hospital Infantil de México Federico Gómez

Derivado de la conciliación física-contable efectuada al cierre del ejercicio 2021, se reportan los importes siguientes:

Registro Contable	Valor de los bienes inmuebles	Conciliación
1,534,234,969.9	1,534,234,969.9	0.0

FUENTE: Hospital Infantil de México Federico Gómez

CUENTA PÚBLICA 2021

BIENES MUEBLES

El monto neto de los bienes muebles, al término del ejercicio 2021 y 2020, asciende a 413,057,295.8 pesos y 451,814,356.7 pesos, respectivamente.

Concepto	Valor			Depreciación			Valor Neto
	Histórico	Actualización	Total	Histórica	Actualización	Total	
Mobiliario y equipo de administración	38,982,186.5	0.0	38,982,186.5	29,354,054.7	0.0	29,354,054.7	9,628,131.8
Mobiliario y equipo educacional	6,858,578.9	0.0	6,858,578.9	5,707,297.0	0.0	5,707,297.0	1,151,281.9
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	817,285,942.2	0.0	817,285,942.2	493,274,551.8	0.0	493,274,551.8	324,011,390.4
Vehículos y equipo de transporte	3,521,743.7	0.0	3,521,743.7	3,138,143.6	0.0	3,138,143.6	383,600.1
Maquinaria, otros equipos y herramientas	9,587,233.7	0.0	9,587,233.7	8,928,371.4	0.0	8,928,371.4	658,862.3
Colecciones, obras de arte y objetos valiosos	68,959,617.0	8,264,412.3	77,224,029.3	0.0	0.0	0.0	77,224,029.3
Total	945,195,302.0	8,264,412.3	953,459,714.3	540,402,418.5	0.0	540,402,418.5	413,057,295.8

FUENTE: Hospital Infantil de México Federico Gómez

El importe de la depreciación por concepto de bienes muebles cargada al resultado del ejercicio es de 75,674,168.7 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 2021:

Concepto	2021	2020
Mobiliario y equipo de administración	38,982,186.5	37,181,963.3
Mobiliario y equipo educacional	6,858,578.9	6,887,571.1
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	817,285,942.2	804,383,386.6
Vehículos y equipo de transporte	3,521,743.7	3,521,743.7

CUENTA PÚBLICA 2021

Concepto	2021	2020
Maquinaria, otros equipos y herramienta	9,587,233.7	9,596,719.4
Colecciones, obras de arte y objetos valiosos	68,959,617.0	68,959,617.0
Total Bienes Muebles	945,195,302.0	930,531,001.1

FUENTE: Hospital Infantil de México Federico Gómez

Producto de la conciliación física-contable, se reporta el siguiente avance al 31 de diciembre de 2021:

Registro Contable	Valor de los bienes muebles	Conciliación
945,195,302.0	945,211,054.0	-15,752.0

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 extinta Comisión Nacional de Protección Social en 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 2021.

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 %
Edificios	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 2021, se encuentran devengadas y pendientes de pago. La presentación en este rubro obedece a lo indicado en la NIFGG SP 01 Control Presupuestario de los Ingresos y de los Gastos, mismo que fue informado a la Dirección General de Programación y Presupuesto (DGPYP) mediante el oficio 5000/093/2022, con fundamento en los Artículos 53 y 54 de la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria y Artículos 121, 122 y 123 del Reglamento de la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria. El monto correspondiente a cada Capítulo del Gasto es el siguiente:

Capítulo de gasto	Descripción	2021	2020
1000	Servicios personales	0.0	26,393,939.3
2000	Materiales y suministros	43,432,546.7	54,140,574.0
3000	Servicios generales	45,385,541.2	23,139,352.4
5000	Bienes Muebles	414,389.4	2,455,427.9
Total		89,232,477.3	106,129,293.6

FUENTE: Hospital Infantil de México Federico Gómez

VI. ESTIMACIONES Y DETERIOROS

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

VII. OTROS ACTIVOS NO CIRCULANTES

BIENES EN COMODATO

Derivado de la firma, el 16 de abril de 2017, del convenio de financiamiento con la extinta Comisión Nacional de Protección Social en Salud, para 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 2018 y 2017, mismos que fueron distribuidos en el interior de la República Mexicana como se muestra a continuación:

Unidad Receptora	Cantidad	Importe
B. HOSPITAL GENERAL CON ESPECIALIDADES JUAN MARIA DE SALVATIERRA LA PAZ	6	1,367,265.2
B. HOSPITAL GENERAL DE ESPECIALIDADES DR. JAVIER BUENFIL OSORIO	7	5,077,107.3
HOSPITAL CENTRAL DR. IGNACIO MORONES PRIETO SLP	7	5,077,107.3
HOSPITAL CIVIL DE GUADALAJARA FRAY ANTONIO ALCALDE	7	5,077,107.3
HOSPITAL CIVIL DR. ANTONIO GONZALEZ GUEVARA	5	1,270,761.5

CUENTA PÚBLICA 2021

Unidad Receptora	Cantidad	Importe
HOSPITAL DE ESPECIALIDADES DEL NIÑO Y LA MUJER DR. FELIPE NUÑEZ	5	1,270,761.5
HOSPITAL DE LA MADRE Y DEL NIÑO GUERRERENSE	5	1,270,761.5
HOSPITAL DE LA MUJER AGUASCALIENTES	6	1,367,265.2
HOSPITAL DE LA MUJER CULIACAN, SINALOA	7	5,077,107.3
HOSPITAL DE LA MUJER DE JUAREZ, CHIHUAHUA	5	1,263,685.0
HOSPITAL DE LA MUJER MORELIA	5	1,270,761.5
HOSPITAL DE LA MUJER PUEBLA	7	5,077,107.3
HOSPITAL DE LA MUJER ZACATECAS	7	5,077,107.3
HOSPITAL DE LA NIÑEZ OAXAQUEÑA	6	4,972,901.5
HOSPITAL DEL NIÑO MORELENSE	5	1,270,761.6
HOSPITAL GENERAL AGUSTIN O' HARAN MERIDA	7	5,077,107.3
HOSPITAL GENERAL DE DURANGO	7	5,077,107.3
HOSPITAL GENERAL DE LEON	7	5,077,107.3
HOSPITAL GENERAL DE OCCIDENTE	5	1,270,761.5
HOSPITAL GENERAL MATERNO INFANTIL REYNOSA, TAM.	7	5,077,107.3
HOSPITAL GENERAL PACHUCA	7	5,077,107.3
HOSPITAL INFANTIL DE TLAXCALA	5	1,263,221.6
HOSPITAL INFANTIL DEL ESTADO DE SONORA	7	5,077,107.3
HOSPITAL MATERNO INFANTIL INGUARÁN	2	1,228,245.4
HOSPITAL MATERNO INFANTIL MEXICALI, BC	7	5,077,107.3
HOSPITAL MATERNO INFANTIL MORELOS	5	1,270,761.6
HOSPITAL MATERNO PERINATAL MONICA PRETELINI SAENZ TOLUCA	7	5,077,107.3
HOSPITAL REGIONAL DE ALTA ESPECIALIDAD DR. RODOLFO NIETO	5	1,263,221.6
HOSPITAL REGIONAL DR. RAFAEL PASCACIO GAMBOA TUXTLA	5	1,270,761.6
HOSPITAL REGIONAL MATERNO INFANTIL GPE. NL.	7	5,077,107.3
HOSPITAL REGIONAL RIO BLANCO, VERACRUZ	6	4,972,901.6
HOSPITAL REGIONAL UNIVERSITARIO COLIMA	5	1,270,761.6
HOSPITAL UNIVERSITARIO DE SALTILLO	5	1,263,221.6
Total	196	106,555,392.1

FUENTE: Hospital Infantil de México Federico Gómez

CUENTA PÚBLICA 2021

DEUDORES DIVERSOS A LARGO PLAZO

Sin información a reportar en este apartado.

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 de Bienes de Terceros en Administración y/o en Garantía; las cuales serán pagadas en un lapso menor a un año.

I. CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO

Su saldo se integra como sigue:

Concepto	2021	2020
Servicios Personales por Pagar a corto plazo	10,280,479.7	8,755,526.4
Proveedores por pagar a corto plazo	6,812,458.7	3,615,324.8
Otras cuentas por Pagar a corto plazo	147,006.0	1,364,364.7
Retenciones y Contribuciones por Pagar	6,209,911.9	4,078,010.7
Total	23,449,856.3	17,813,226.6

FUENTE: Hospital Infantil de México Federico Gómez

SERVICIOS PERSONALES

La suma de los adeudos por concepto de Servicios Personales que el Hospital mantiene al cierre del periodo 2021 y 2020, se integra como se muestra a continuación:

Concepto	2021	2020
Servicios Personales por Pagar	1,216,346.5	464,918.2
Aportaciones de Seguridad Social	9,064,133.2	8,290,608.2
Total	10,280,479.7	8,755,526.4

FUENTE: Hospital Infantil de México Federico Gómez

CUENTA PÚBLICA 2021

El importe de 1,216,346.5 pesos corresponde a los sueldos emitidos a través de referencia bancaria que, al concluir el presente año no han sido cobrados por el personal del Hospital. Asimismo, el rubro de Servicios Personales se integra de las Aportaciones de Seguridad Social pendientes de pago al 31 de diciembre de 2021, que serán liquidadas en el mes inmediato posterior con los recursos que se mantienen en el rubro de Bancos/Tesorería.

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	218,042.2	326,292.3	213,135.9	458,876.1	1,216,346.5
Aportaciones de Seguridad Social	9,064,133.2	0.0	0.0	0.0	9,064,133.2
Total	9,282,175.4	326,292.3	213,135.9	458,876.1	10,280,479.7
Porcentaje	90.3%	3.2%	2.1%	4.4%	100.0%

FUENTE: Hospital Infantil de México Federico Gómez

PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO

Se encuentra integrado principalmente por las adquisiciones de materiales y suministros, pendientes de pago al cierre del ejercicio 2021, que serán liquidados en el mes de enero de 2022 con cargo a los recursos en administración para el desarrollo de protocolos de investigación.

Al 31 de diciembre de 2021 y 2020, los adeudos que conforman la cuenta de Proveedores por Pagar a Corto Plazo, se integra de acuerdo con lo siguiente:

Concepto	2021	2020
Adquisiciones de Fondos	4,852,458.8	933,198.6
ADEFAS	0.0	2,682,126.2
Otras provisiones	1,959,999.9	0.0
Total	6,812,458.7	3,615,324.8

FUENTE: Hospital Infantil de México Federico Gómez

CUENTA PÚBLICA 2021

Cabe mencionar que derivado de la toma física de inventario 2021 se identificaron bienes con una existencia mayor a la registrada en los sistemas de control por un monto de 1,950,399.9 pesos, del que no fue determinado su origen por parte del proveedor Distribuidora Disur, S.A. de C.V., encargado de la administración integral de la farmacia durante el ejercicio que se reporta.

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	4,847,154.9	2,784.0	0.0	2,519.9	4,852,458.8
ADEFAS	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Otras provisiones	1,959,999.9	0.0	0.0	0.0	1,959,999.9
Total	6,807,154.8	2,784.0	0.0	2,519.9	6,812,458.7
Porcentaje	99.8%	0.1%	0.0%	0.1%	100.0%

FUENTE: Hospital Infantil de México Federico Gómez

OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO

Al 31 de diciembre de 2021 y 2020, el Hospital presenta en el rubro de Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo los importes de 147,006.0 pesos y 1,364,364.7 pesos, respectivamente, integrados por los servicios cobrados por anticipado en ejercicios anteriores, así como por los intereses generados en diciembre 2021 por devolver a la Tesorería de la Federación en el mes inmediato posterior.

Concepto	2021	2020
Servicios Médicos Cobrados por Anticipado	146,257.2	215,108.3
Presupuesto por devolver a la Tesorería de la Federación	0.0	50,139.7
Intereses de Recursos Fiscales	748.8	649.2
Contrataciones Eventuales COVID-19	0.0	1,098,467.5
Total	147,006.0	1,364,364.7

FUENTE: Hospital Infantil de México Federico Gómez

CUENTA PÚBLICA 2021

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	146,257.2	146,257.2
Presupuesto por devolver a la Tesorería de la Federación	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Intereses de Recursos Fiscales	748.8	0.0	0.0	0.0	748.8
Total	748.8	0.0	0.0	146,257.2	147,006.0
Porcentaje	0.5%	0.0%	0.0%	99.5%	100.0%

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 2021 y 2020, son:

Concepto	2021	2020
Retención ISR honorarios	6,251.0	797.3
Retención ISR de sueldos	53,913.9	232,430.7
Retención IVA personas físicas	110,471.0	143,751.1
Retención IVA honorarios	6,663.6	850.5
Retención IVA personas morales 6%	0.0	7,288.8
Ahorro solidario 2%	232,721.1	0.0
Cesantía en edad avanzada aportación trabajadores	5,508,408.7	0.0
IVA trasladado	6,549.7	0.0
Impuestos sobre nóminas	22,710.6	3,442,738.8
Pensiones alimenticias	179,845.4	141,839.1
Círculo de Lectura	1,000.0	1,000.0
Programa PAST	26,130.0	53,760.0
Celebración 75 Aniversario HIMFG	53,554.3	53,554.4
5 al millar	1,692.6	0.0

CUENTA PÚBLICA 2021

Concepto	2021	2020
Total	6,209,911.9	4,078,010.7

FUENTE: Hospital Infantil de México Federico Gómez

Los conceptos antes descritos se encuentran respaldados con los recursos que se mantienen al 31 de diciembre de 2021 en las cuentas bancarias de recursos propios y fiscales, según sea su origen, la mayoría de estas retenciones serán pagadas en el mes inmediato posterior de acuerdo con los vencimientos establecidos por diversas entidades fiscalizadoras.

La integración por antigüedad se conforma como sigue:

Concepto	90	180	Menor o igual a 365	Mayor a 365	Total
Retención ISR honorarios	6,251.0	0.0	0.0	0.0	6,251.0
Retención ISR de sueldos	53,913.9	0.0	0.0	0.0	53,913.9
Retención IVA personas físicas	110,471.0	0.0	0.0	0.0	110,471.0
Retención IVA honorarios	6,663.6	0.0	0.0	0.0	6,663.6
Retención IVA personas morales 6%	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Ahorro solidario 2%	232,721.1	0.0	0.0	0.0	232,721.1
Cesantía en edad avanzada aportación trabajadores	5,508,408.7	0.0	0.0	0.0	5,508,408.7
IVA trasladado	6,549.7	0.0	0.0	0.0	6,549.7
Impuestos sobre nóminas	22,710.6	0.0	0.0	0.0	22,710.6
Pensiones alimenticias	21,540.6	3,774.8	9,907.8	144,622.2	179,845.4
Círculo de Lectura	1,000.0	0.0	0.0	0.0	1,000.0
Programa PAST	26,130.0	0.0	0.0	0.0	26,130.0
Celebración 75 Aniversario HIMFG	0.0	0.0	0.0	53,554.3	53,554.3
5 al millar	1,692.6	0.0	0.0	0.0	1,692.6
Total	5,998,052.8	3,774.8	9,907.8	198,176.5	6,209,911.9
Porcentaje	94.4%	0.1%	0.2%	5.4%	100.0%

FUENTE: Hospital Infantil de México Federico Gómez

CUENTA PÚBLICA 2021

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 y bienes muebles devengadas y que no fueron pagadas durante el ejercicio 2021. Lo anterior, en cumplimiento a lo indicado en la NIFGG SP 01 Control Presupuestario de los Ingresos y de los Gastos.

Concepto	2021	2020
Adquisiciones pendientes de pago	89,232,477.3	106,129,293.6
Ingresos por Recuperar	2,697,337.5	2,916,507.0
Total	91,929,814.8	109,045,800.6

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 2021.

Por su parte, el pasivo circulante al cierre del ejercicio 2021, que fue informado a la Dirección General de Programación y Presupuesto (DGPpP) mediante el oficio 5000/093/2022, se encuentra integrado conforme a lo siguiente:

Capítulo de gasto	Descripción	2021	2020
1000	Servicios personales	0.0	26,393,939.3
2000	Materiales y suministros (1)	43,432,546.7	54,140,574.0
3000	Servicios generales (2)	45,385,541.2	23,139,352.4
5000	Bienes Muebles (3)	414,389.4	2,455,427.9
Total		89,232,477.3	106,129,293.6

FUENTE: Hospital Infantil de México Federico Gómez

(1) El rubro de Materiales y Suministros que asciende a 43,432,546.7 pesos, se integra principalmente por la adquisición de productos químicos, farmacéuticos y de laboratorio, los cuales representan el 48.7 % respecto del total.

(2) Servicios Generales, integrado por 45,385,541.2 pesos, se conforma en un 53.2% por Servicios Básicos, siendo los Derechos de Suministro de Agua los de mayor cuantía al ascender a 22,365,587.0 pesos, pendientes de pago desde el tercer bimestre de 2019 hasta la fecha, de los que se

ha promovido ante las autoridades correspondientes la disminución del adeudo con base en la naturaleza de los servicios que presta el Instituto y el Beneficio Social que genera.

(3) El importe de 414,389.4 pesos, corresponde al equipo médico y de laboratorio adquirido durante el ejercicio de 2017, pendiente de pago al cierre del ejercicio 2021.

Los gastos de operación, específicamente Materiales y Suministros y Servicios Generales se estiman pagar durante el primer trimestre del 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 2022.

III. FONDOS DE BIENES DE TERCEROS EN ADMINISTRACIÓN Y/O EN GARANTÍA A CORTO PLAZO

Al 31 de diciembre de 2021, el Hospital tiene en administración recursos de terceros por un monto de 52,917,193.1 pesos, mismos que han disminuido en 49.3% respecto del total de 2020, en el que se mantenía un saldo por 104,460,102.4 pesos. Durante el ejercicio en mención, se obtuvieron ingresos por un monto de 11,289,901.1 pesos, de los que se aplicaron a los gastos inherentes de los proyectos la suma de 62,832,810.4 pesos. El manejo de los recursos se realiza a través de las 75 cuentas bancarias aperturadas para este propósito que, respecto de 2020, disminuyeron en un 29.2%, pues al cierre de ese ejercicio se contaba con 106.

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 Equivalentes en el Estado de Situación Financiera. Los recursos son otorgados por entidades públicas como el Consejo Nacional de Ciencia y Tecnología (CONACYT) y por diversas empresas privadas del sector farmacéutico, destinados a la ejecución de protocolos de investigación y otros fines específicos relacionados con las actividades de este Instituto. De acuerdo con los convenios firmados, los recursos son recibidos por etapas, generalmente de un año.

IV. CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO

CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS POR PAGAR A LARGO PLAZO

Respecto del contrato de Obra Pública HIMFG-LPN-OP-0023/09 por el que fue interpuesta una demanda por incumplimiento en los trabajos realizados, esta fue resuelta en favor de los intereses del Instituto mediante sentencia el 28 de enero de 2021 y se notificó el 09 de marzo del mismo año. Por lo anterior, se realizó la cancelación de las estimaciones pendientes de pago a la Contratista Regiomontana de Construcción y Servicios S.A. de C.V que fueron reconocidas en el ejercicio 2013.

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

7. 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 incorporados a programas sociales (Instituto de Salud para el Bienestar). Durante los ejercicios terminados al 31 de diciembre de 2021 y 2020, los ingresos ascienden a 7,413,524.4 pesos y 138,234,712.5 pesos, respectivamente, integrados conforme al detalle siguiente:

Concepto	2021	2020	Aumento/Disminución
Cuotas de recuperación	1,606,462.2	7,785,914.3	-6,179,452.1
Seguro Popular	0.0	123,798,223.2	-123,798,223.2
Subrogados	5,807,062.2	6,650,575.0	-843,512.8
Total	7,413,524.4	138,234,712.5	-130,821,188.1

FUENTE: Hospital Infantil de México Federico Gómez

La disminución de ingresos por la prestación de servicios médicos asciende a -130,821,188.1 pesos, misma que representa 94.6% respecto de la captación del ejercicio anterior, que es originada en gran parte por la ausencia de los recursos que se recibían hasta el ejercicio 2020 parte del Instituto de Salud para el Bienestar (INSABI), derivado de los cambios en sus Reglas de Operación.

Aunado a lo anterior, derivado del acuerdo publicado el 30 de noviembre de 2020 por la Secretaría de Salud en el Diario Oficial de la Federación, que tiene como propósito garantizar a toda la población el acceso gratuito tanto a los servicios de salud como a los medicamentos, el Hospital en apego a estas disposiciones, inició la prestación de servicios médicos sin costo a la población infantil que no cuenta con seguridad social, a partir del 1 de diciembre de 2020. Esto generó que se dejará de percibir recursos por Cuotas de recuperación equivalentes al 79.4%, comparado con el ejercicio anterior. Otra de las causas que provocó una reducción en los ingresos propios fue la suspensión de la atención médica en Consulta Externa cada vez que la Ciudad de México se encontraba en un nivel máximo de contagios causados por el virus SARS-CoV-2 (COVID-19), situación que provocó también un efecto negativo en los ingresos por atención a Instituciones Subrogadas en un 12.7%.

TRANSFERENCIAS Y ASIGNACIONES

El Hospital recibió transferencias del Gobierno Federal para cubrir parte del gasto corriente al 31 de diciembre de 2021 y 2020, como se muestra a continuación:

Concepto	2021	2020	Aumento/Disminución
Servicios Personales	1,346,721,188.7	1,210,414,279.3	136,306,909.4
Materiales y Suministros	478,355,406.8	587,286,392.9	-108,930,986.1
Servicios Generales	234,151,273.5	148,760,298.5	85,390,975.0
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	71,756,422.0	0.0	71,756,422.0
Total	2,130,984,291.0	1,946,460,970.7	184,523,320.3

FUENTE: Hospital Infantil de México Federico Gómez

El incremento de 184,523,320.3 pesos, comparado con el total de recursos recibidos por concepto de Transferencias y Asignaciones, en el ejercicio inmediato anterior, se deriva de las ampliaciones al presupuesto destinado a gasto de operación, producto de los apoyos otorgados por el Ejecutivo Federal, a través de la Comisión Coordinadora de Institutos Nacionales de Salud y Hospitales de Alta Especialidad (CCINSHAE).

OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS

Al 31 de diciembre de 2021 y 2020, la integración de otros ingresos es la siguiente:

Concepto	2021	2020	Aumento/Disminución
Ingresos Financieros	751,377.8	1,690,950.6	-939,572.8
Donativos en efectivo	5,476,325.0	1,589,080.6	3,887,244.4
Donativos en especie	23,539,218.3	25,126,806.8	-1,587,588.5
Enseñanza	1,756,577.5	0.0	1,756,577.5
Otros ingresos varios	4,877,089.9	5,247,533.8	-370,443.9
Total	36,400,588.5	33,654,371.8	2,746,216.70

FUENTE: Hospital Infantil de México Federico Gómez

CUENTA PÚBLICA 2021

En 2021, los conceptos que integran el rubro de Otros Ingresos y Beneficios Varios presentaron tanto efectos positivos como negativos. Debido al inicio de la prestación de servicios de forma gratuita, no se logró alcanzar resultados similares a los del ejercicio anterior en el rubro de Ingresos Financieros, como resultado de un menor monto administrado en las cuentas bancarias del Hospital. Si bien este Instituto no recibió la misma cantidad de donaciones en especie con motivo de una menor difusión al público en general, debido a que las necesidades de insumos estaban cubiertas, estas se vieron compensadas por los medicamentos e insumos para la salud que se recibieron producto de la firma del Convenio de Colaboración firmado con el INSABI, que durante el periodo reportado suma la cantidad de 20,807,136.9 pesos, destinados a la Atención de Enfermedades que Provocan Gastos Catastróficos, que fueron registrados en este rubro por recomendaciones de la Dirección General de Programación y Presupuesto y de los que se emitirá el comprante fiscal correspondiente en 2022.

Sin embargo, con motivo del cambio en la semaforización y en las restricciones derivadas de la contingencia causada por el virus SARS-CoV-2, se reactivó el desarrollo de proyectos financiados con donativos en efectivo de diversas fundaciones y se pudieron llevar a cabo cursos de enseñanza, lo que permitió una mayor recaudación en esos conceptos.

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	2021	2020
Remuneraciones al personal de carácter permanente	431,050,963.1	388,411,006.3
Remuneraciones al personal de carácter transitorio	17,336,806.5	16,554,668.4
Remuneraciones adicionales y especiales	377,686,835.8	328,557,197.8
Seguridad social	109,025,685.2	105,454,567.6
Otras prestaciones sociales y económicas	354,138,732.6	327,840,251.0
Pago de estímulos a servidores públicos	57,482,165.5	43,596,588.2
Materiales de administración, emisión de documentos y artículos oficiales	11,707,348.4	17,666,886.8
Alimentos y utensilios	39,301,771.9	73,604,794.6
Materiales y artículos de construcción y de reparación	1,812,893.3	1,370,449.0
Productos químicos, farmacéuticos y de laboratorio	382,577,650.5	519,644,870.5
Combustibles, lubricantes y aditivos	12,222,603.8	13,958,960.3
Vestuario, blancos, prendas de protección y artículos deportivos	22,436,108.1	13,457,734.6
Herramientas, refacciones y accesorios menores	671,624.0	760,055.8
Servicios básicos	22,467,246.3	23,470,314.0
Servicios de arrendamiento	2,842,626.6	2,565,097.8
Servicios profesionales, científicos, técnicos y otros servicios	110,834,460.2	84,300,366.1
Servicios financieros, bancarios y comerciales	4,348,929.8	7,929,009.4
Servicios de instalación, reparación, mantenimiento y conservación	71,949,140.7	54,281,198.5
Servicios de traslado y viáticos	643,796.1	553,891.7
Servicios oficiales	100,490.3	302,767.7
Otros servicios generales	38,887,245.3	35,882,992.5
Total	2,069,525,124.0	2,060,163,668.6

FUENTE: Hospital Infantil de México Federico Gómez

CUENTA PÚBLICA 2021

Los gastos de funcionamiento que en lo individual representan el 15% 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 74.7% del rubro, como se muestra en el desglose siguiente:

Concepto	Importe	Porcentaje %
Productos químicos, farmacéuticos y de laboratorio	382,577,650.5	18.5%
Remuneraciones al personal de carácter permanente	431,050,963.1	20.8%
Otras prestaciones sociales y económicas	354,138,732.6	17.1%
Remuneraciones adicionales y especiales	377,686,835.8	18.2%
Total	1,545,454,182.0	74.6%

FUENTE: Hospital Infantil de México Federico Gómez

OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS

Al 31 de diciembre de 2021 y 2020, la suma de depreciaciones y otros gastos ascienden a 132,024,883.4 pesos y 131,905,467.4 pesos, respectivamente.

Cabe mencionar que durante el ejercicio 2021 se efectuó la venta de algunos bienes muebles que estaban por depreciarse en su totalidad, por lo tanto, en el rubro de Pérdida en Venta de Bienes se presenta un monto de 643,456.1 pesos.

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

PATRIMONIO CONTRIBUIDO

Al 31 de diciembre de 2020, el patrimonio contribuido del Hospital ascendía a 1,602,545,928.5 pesos, durante el presente ejercicio se aplicaron modificaciones por un total de 42,344,827.4 pesos, por concepto de Donaciones de Capital, conforme al desglose siguiente:

Concepto	Importe
Aportaciones del Gobierno Federal	0.0
Donaciones de Capital	42,344,826.9
Total	42,344,826.9

FUENTE: Hospital Infantil de México Federico Gómez

Las Donaciones de Capital corresponden a bienes muebles recibidos por parte de personas físicas y morales, así como por la adquisición de diversos equipos 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 2021 asciende a 1,644,890,755.4 pesos.

PATRIMONIO GENERADO

Al cierre del ejercicio 2020, el valor del patrimonio generado de este Hospital sumaba -1,113,216,836.6 pesos. Durante el año de 2021, las modificaciones aplicadas ascienden a -26,212,671.7 pesos, integradas de la siguiente manera:

Concepto	Importe
Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	-26,751,603.0
Resultados de Ejercicios Anteriores	538,932.2
Total	-26,212,670.8

FUENTE: Hospital Infantil de México Federico Gómez

Adicionado lo anterior, el patrimonio generado al cierre del ejercicio 2021 asciende a -1,139,429,507.4 pesos.

CUENTA PÚBLICA 2021

En el Estado de Variación en la Hacienda Pública, en específico el rubro de Hacienda Pública/Patrimonio Generado del Ejercicio, la suma no corresponde al total reflejado en el saldo neto en la Hacienda Pública/Patrimonio, sino que presenta únicamente el desahorro del ejercicio 2021, este formato es atribuible al diseño establecido en el Sistema para la Integración de la Cuenta Pública, toda vez que el Resultado del Ejercicio 2020 se reclasifica al rubro de Hacienda Pública/Patrimonio.

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

EFFECTIVO 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	2021	2020
Efectivo	220.0	68,851.0
Bancos/Tesorería	16,617,876.2	12,810,363.6
Inversiones Temporales	0.0	0.0
Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	52,917,193.1	104,460,102.4
Total Efectivo y Equivalentes	69,535,289.3	117,339,317.0

FUENTE: Hospital Infantil de México Federico Gómez

Durante el ejercicio 2021, se realizó el pago del equipo médico y de laboratorio adquirido en los ejercicios 2017 y 2018, teniendo como fuente de financiamiento los recursos propios captados por este Instituto.

Concepto	Importe	Aportaciones (Recurso Fiscal)	Ingresos Propios
Bienes inmuebles	0.0	0.0%	0.0%
Bienes muebles	1,920,181.2	0.0%	100.0%
Total	1,920,181.2		

FUENTE: Hospital Infantil de México Federico Gómez

CUENTA PÚBLICA 2021

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	2021	2020
Ahorro/Desahorro del ejercicio	-26,751,603.5	-73,719,082.9
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo		
Depreciación	132,024,883.4	131,905,468.4
Amortización	0	0.0
Incrementos en las provisiones	0	0.0
Incremento en inversiones producido por revaluación	0	0.0
Ganancia/pérdida en venta de propiedad, planta y equipo	0	0.0
Incremento en cuentas por cobrar	0	0.0
Partidas extraordinarias	0	0.0
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	105,273,279.9	58,186,385.5

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 2021 (Cifras en pesos)	
1. Ingresos Presupuestarios	2,152,563,553.9
2. Más Ingresos Contables no Presupuestarios	23,539,218.3
2.1 Ingresos Financieros	0.0
2.2 Incremento por Variación de Inventarios	0.0
2.3 Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0.0
2.4 Disminución del Exceso de Provisiones	0.0
2.5 Otros Ingresos y Beneficios Varios	23,539,218.3
2.6 Otros Ingresos Contables No Presupuestarios (1)	0.0
3. Menos Ingresos Presupuestarios no Contables	1,304,368.3
3.1 Aprovechamientos Patrimoniales	0.0
3.2 Ingresos Derivados de Financiamientos	0.0
3.3 Otros Ingresos Presupuestarios No Contables (2)	1,304,368.3
4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)	2,174,798,403.9

FUENTE: Hospital Infantil de México Federico Gómez

- (1) Otros ingresos contables no presupuestarios. Su saldo se compone del monto de los donativos en especie recibidos, así como de la totalidad de bienes con cargo a los recursos de la Subcuenta del Fondo de Salud para el Bienestar denominada Atención de Enfermedades que Provocan Gastos Catastróficos.
- (2) Otros ingresos presupuestarios no contables. Su integración deriva de los pagos realizados por Distribuidora Disur S.A. de C.V. por el faltante de la toma la física de inventario del ejercicio 2020.

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 2021 (Cifras en pesos)		
1. Total de egresos (presupuestarios)		2,152,563,553.9
2. Menos egresos presupuestarios no contables		85,671,988.8
2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	0.0	
2.2 Materiales y Suministros	0.0	
2.3 Mobiliario y Equipo de Administración	0.0	
2.4 Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	0.0	
2.5 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	1,920,181.2	
2.6 Vehículos y Equipo de Transporte	0.0	
2.7 Equipo de Defensa y Seguridad	0.0	
2.8 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	0.0	
2.9 Activos Biológicos	0.0	
2.10 Bienes Inmuebles	0.0	
2.11 Activos Intangibles	0.0	
2.12 Obra Pública en Bienes de Dominio Público	0.0	
2.13 Obra Pública en Bienes Propios	0.0	
2.14 Acciones y Participaciones de Capital	0.0	
2.15 Compra de Títulos y Valores	0.0	
2.16 Concesión de Préstamos	0.0	
2.17 Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	0.0	
2.18 Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	0.0	
2.19 Amortización de la Deuda Pública	0.0	
2.20 Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	0.0	
2.21 Otros Egresos Presupuestarios No Contables	83,751,807.6	
3. Más Gastos Contables no Presupuestales		134,658,442.3
3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	131,381,402.5	
3.2 Provisiones	0.0	
3.3 Disminución de Inventarios	0.0	
3.4 Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0.0	
3.5 Aumento por Insuficiencia de Provisiones	0.0	
3.6 Otros Gastos	643,480.9	
3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestarios	2,633,558.9	
4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)		2,201,550,007.4

FUENTE: Hospital Infantil de México Federico Gómez

CUENTA PÚBLICA 2021

El monto de 83,751,807.6 pesos del rubro de Otros Egresos Presupuestarios No Contables, se integra de acuerdo con lo siguiente:

Cuenta	Concepto	Importe
1.1.2.3	Deudores Diversos (1)	1,911,355.1
1.1.5.1	Farmacia Intrahospitalaria (2)	34,271,195.0
1.1.5.1	Farmacia Gratuidad (2)	1,547,202.7
1.1.2.9	Deudores Diversos (3)	34,476,684.2
1.1.5.1	Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio (4)	11,050,312.4
1.1.5.1	Materiales de Administración (4)	495,058.2
Total		83,751,807.6

FUENTE: Hospital Infantil de México Federico Gómez

- (1) Se conforma del faltante determinado en la toma física del inventario 2021, debido a que estos insumos provenían de las adquisiciones realizadas en el ejercicio en mención y pagadas con cargo al Presupuesto Autorizado, sin embargo, al no ser destinadas para las actividades del Hospital no fueron consideradas como un gasto contable.
- (2) Se consideran un gasto presupuestal no contable los bienes adquiridos a través del Convenio de Colaboración firmado con el INSABI, debido a que estos fueron pagados durante el ejercicio 2021 y no fueron consumidos en este periodo, como se muestra en la integración de la nota III BIENES DISPONIBLES PARA SU CONSUMO (ALMACENES).
- (3) Con relación al Convenio señalado en el párrafo anterior, los bienes pendientes de recibir establecidos en la nota II DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO Y EQUIVALENTES Y BIENES O SERVICIOS A RECIBIR, se consideran un gasto presupuestal no contable al haber destinado recursos que no se tradujeron en un consumo para este Instituto.
- (4) Al 31 de diciembre de 2021, se mantienen existencias en el rubro de almacenes que provienen de adquisiciones devengadas y no pagadas en el periodo que nos ocupa, por lo que no representan un gasto contable, sino sólo presupuestal.

El importe presentado en Otros Gastos Contables No Presupuestarios por 2,633,558.9 de pesos, se deriva de los donativos en especie recibidos que, al ser consumidos por las diversas áreas del Hospital, se convierten en un gasto no presupuestario y se integra como sigue:

Rubro	Concepto	Importe
5.1.2.1	Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	86,157.0
5.1.2.2	Alimentos y Utensilios	28,120.0

CUENTA PÚBLICA 2021

Rubro	Concepto	Importe
5.1.2.5	Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	2,519,281.9
Total		2,633,558.9

FUENTE: Hospital Infantil de México Federico Gómez

b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

1. CUENTAS DE ORDEN CONTABLES Y PRESUPUESTARIAS:

CONTABLES:

AVALES Y GARANTÍAS

Durante el ejercicio 2021, el Hospital recibió fianzas y garantías por la celebración de contratos para la adquisición de bienes y servicios por un monto de 125,665,568.6 pesos, asimismo, liberó un total de 35,568,684.6 pesos.

JUICIOS (CONTINGENCIAS LABORALES)

Al 31 de diciembre de 2021, se tiene una contingencia mínima de 78,551,374.9 pesos, que corresponde al riesgo que efectivamente representan las demandas promovidas en contra del Hospital. 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 127,924,767.8 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 Federal de Conciliación y Arbitraje está en la obligación de estudiar la procedencia de lo reclamado.

La contingencia máxima (sin excepciones) y mínima (con excepciones) de 2021 y 2020 se encuentra integrada de acuerdo con lo siguiente:

Acción reclamada	2021		2020	
	Contingencia sin excepciones	Contingencia con excepciones	Contingencia sin excepciones	Contingencia con excepciones
Reinstalación	80,886,564.2	57,145,677.2	79,013,148.4	53,717,894.3
Primas de Antigüedad	20,695,272.4	2,058,883.2	18,699,768.9	1,922,406.4
Otras Prestaciones	26,342,931.2	19,346,814.5	22,992,356.6	15,996,239.8
Total	127,924,767.8	78,551,374.9	120,705,273.9	71,636,540.5

FUENTE: Hospital Infantil de México Federico Gómez

CUENTA PÚBLICA 2021

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

Acción reclamada	2021	2020
	No. de Juicios	No. de Juicios
Reinstalación	65	57
Primas de Antigüedad	99	93
Otras Prestaciones	31	25
Total	195	175

FUENTE: Hospital Infantil de México Federico Gómez

Los 195 juicios comprenden excepciones procesales y una actualización aproximada mensual, sin considerar incrementos salariales, impuestos y otras prestaciones, conceptos que son variables.

Pago de Laudos y Liquidaciones Ejercicio 2021

Fuente de Financiamiento	Partida	Concepto	2021	2020
Fiscal	39401	Erogaciones por resoluciones judiciales	1,809,386.6	0.0
Propio	39401	Erogaciones por resoluciones judiciales	769,923.3	2,783,628.7
Total			2,579,309.9	2,783,628.7

FUENTE: Hospital Infantil de México Federico Gómez

El pago de las Erogaciones por Resoluciones Judiciales del ejercicio 2021, ascendió a un total de 2,579,309.9 pesos, financiados con recursos propios y fiscales, en un 29.8% y 70.2% respectivamente.

CUENTA PÚBLICA 2021

MEDICAMENTOS DE CENSIDA

Las entradas y salidas de los medicamentos de CENSIDA son reconocidas mensualmente en cuentas de orden. Los movimientos del ejercicio 2021, están integrados conforme a lo siguiente:

Saldo Inicial	Entradas	Salidas	Saldo Final
2,888,170.7	5,167,255.5	4,583,659.2	3,471,767.0

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 2021 y 2020.

Cuentas de ingresos

Concepto	2021	2020
Presupuesto de Ingresos Aprobado	1,980,392,894.0	1,883,860,577.0
Presupuesto de Ingresos por Ejecutar	278,420,737.2	123,237,722.5
Modificaciones al Presupuesto de Ingresos Aprobado	450,591,397.0	332,600,393.7
Presupuesto de Ingresos Devengado	0.0	0.0
Presupuesto de Ingresos Cobrado	2,152,563,553.9	2,093,223,248.2

FUENTE: Hospital Infantil de México Federico Gómez

CUENTA PÚBLICA 2021

Cuentas de egresos

Concepto	2021	2020
Presupuesto de Egresos Aprobado	1,980,392,894.0	1,883,860,577.0
Presupuesto de Egresos por Ejercer	278,420,737.2	123,237,722.5
Presupuesto de Egresos Modificado	450,591,397.0	332,600,393.7
Presupuesto de Egresos Comprometido	0.0	0.0
Presupuesto de Egresos Devengado	0.0	0.0
Presupuesto de Egresos Ejercido	2,152,563,553.9	2,093,223,248.2

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 esta, 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 estos 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 2021, se realizaron acciones encaminadas a cubrir las obligaciones pendientes de pago resultantes al término de 2020, 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 2019-2024, 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:

- Instrumentación de medidas de ahorro a través del monitoreo mensual de los consumos de materiales y suministros.
- Difusión e implementación de políticas a fin de dar seguimiento a la Ley de Austeridad Republicana.
- Solicitud de ampliaciones líquidas al Presupuesto Autorizado, que permitieran dar atención prioritaria al mantenimiento correctivo y preventivo de los bienes muebles de este Instituto.

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 3er. nivel, es decir, cuenta con la tecnología necesaria

que le permite el diagnóstico y tratamiento de enfermedades y padecimientos complejos 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

2021

RÉGIMEN JURÍDICO

El 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 PÚBLICO

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 de Operaciones con Terceros.
- 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
- Ley Federal de Deuda Pública
- Ley General de Bienes Nacionales
- Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria
- Ley Federal de las Entidades Paraestatales
- Ley de Tesorería de la Federación
- Ley de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios del Sector Público
- Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas
- Ley de Ingresos de la Federación para el Ejercicio Fiscal
- Ley los Institutos Nacionales de Salud
- Ley Federal de Austeridad Republicana
- Reglamento de la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria

- Reglamento de la Ley Federal de las Entidades Paraestatales
- Reglamento de la Ley de Tesorería de la Federación
- Decreto aprobatorio del Presupuesto de Egresos de la Federación para el Ejercicio Fiscal
- Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental
- Normas y Metodología para la determinación de los momentos contables de los Egresos
- Normas y Metodología para la determinación de los momentos contables de los Ingresos
- Clasificador por Objeto del Gasto
- Disposiciones en materia presupuestaria emitidas por la Secretaría de Hacienda y Crédito Público
- Ordenamientos emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable vigentes (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 su correspondiente 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 2020		Acumulado 2021	
Ejercicio	%	Ejercicio	%
2018	4.83	2019	2.83

CUENTA PÚBLICA 2021

Acumulado 2020		Acumulado 2021	
2019	2.83	2020	3.15
2020	3.15	2021	7.36
Total	10.81		13.34

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 la 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 a su adquisición, a través del método de línea recta, registrándose en cuentas de resultados, de acuerdo con las siguientes tasas anuales:

CUENTA PÚBLICA 2021

Tipo de Bien	Porcentaje %	Años de vida útil
Edificios	5.0	20
Mobiliario y Equipo de Oficina	10.0	10
Equipo de Transporte	20.0	5
Equipo de Cómputo	30.0	3.3
Equipo Médico e Instrumental	10.0	10

FUENTE: Hospital Infantil de México Federico Gómez

Considerando el número de bienes muebles propiedad del Hospital, los años de vida de útil de los mismos se han estandarizado por grupo, facilitando el control del registro correspondiente al desgaste sistemático del costo de los activos.

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 el 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".

Es importante mencionar que al inicio del ejercicio 2021 se contaba con 106 cuentas de Recursos de Terceros, en tanto que, al cierre del año el número de cuentas vigentes es de 75.

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, el cual se ha incrementado por las aportaciones recibidas del Gobierno Federal destinadas al gasto de inversión. Asimismo, se ha adicionado a su valor los remanentes de ingresos sobre gastos que se obtuvieron en ejercicios anteriores, 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
Efectivo y Equivalentes	117,339,317.0	69,535,289.3	-47,804,027.7
Almacenes	59,047,687.8	132,047,121.0	72,999,433.2
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	7,255,159.7	39,132,099.7	31,876,940.0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-1,388,577,189.4	-1,497,691,724.2	-109,114,534.8
Activos Diferidos	106,129,293.7	89,232,477.2	-16,896,816.5

FUENTE: Hospital Infantil de México Federico Gómez

Comparado con el ejercicio 2020, se determina una disminución en el rubro de Efectivo y Equivalentes de 47,804,027.7 pesos, derivada principalmente de la optimización de los recursos que se mantenían en Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración y con el objetivo de reducir el número de cuentas bancarias utilizadas para la gestión de protocolos de investigación.

El aumento de 72,999,433.2 pesos, en el rubro de Almacenes es originado en parte por las adquisiciones de Materiales y Suministros realizadas en el último trimestre del ejercicio 2021, con el objetivo de contar con los insumos necesarios para la prestación de servicios médicos durante los primeros meses de 2022 y así evitar retrasos en la entrega de medicamentos. Por otro lado, es oportuno resaltar que parte del aumento en comento, se deriva de la firma del Convenio de Colaboración para participar en la adquisición de medicamentos y demás insumos para la salud a través de los mecanismos de colaboración que tengan establecidos los organismos intergubernamentales internacionales en términos del

CUENTA PÚBLICA 2021

párrafo quinto del artículo 1 de la Ley de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios del Sector Público, celebrado entre el INSABI y el Hospital Infantil de México Federico Gómez, mediante el que se recibieron 56,625,534.6 pesos.

El aumento en Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes por la suma de 31,876,940.0 pesos, se integra principalmente por el Convenio de Colaboración mencionado en el párrafo que antecede, puesto que al 31 de diciembre de 2021 se tiene por recibir un total de 34,476,684.2 pesos.

El monto -109,114,534.8 pesos determinados como variación en el rubro de Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes proviene de la afectación del registro periódico en la disminución de valor de los bienes muebles e inmuebles.

La reducción por -16,896,816.5 pesos en Activos Diferidos, se logró gracias al esfuerzo conjunto entre las acciones implantadas por este Instituto para reducir el Pasivo Circulante y a las ampliaciones líquidas al Presupuesto Autorizado del ejercicio 2021 gestionadas por la CCINSHAE, lo que permitió alcanzar una disminución del 15.9%.

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 decremento promedio de 13.8%

Año	Ingresos Recaudados	% Crecimiento
2017	262,154,402.0	50.0
2018	365,260,592.0	39.3
2019	200,240,829.2	-45.2
2020	146,762,277.4	-26.7
2021	20,274,895.0	-86.2
Crecimiento Promedio		-13.8

FUENTE: Hospital Infantil de México Federico Gómez

CUENTA PÚBLICA 2021

Proyección de ingresos propios:

Año	Ingresos proyectados
2022	22,302,384.0
2023	24,532,622.4
2024	26,985,884.6
2025	29,684,473.0
2026	32,652,920.3

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
2017	539,111,088.2	262,154,402.0	2.1
2018	498,321,682.1	365,260,592.0	1.4
2019	513,760,085.7	200,240,829.2	2.6
2020	238,125,391.0	146,762,277.4	1.6
2021	168,296,864.2	20,274,895.0	9.3

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:

- Establecimiento de mecanismos para reducción y control de gastos operativos.

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

HECHOS Y SITUACIONES IMPORTANTES A REVELAR

INGRESOS Y GASTOS COVID-19

Ingresos (Donativos en efectivo y en especie)

Derivado de la reconversión de este Instituto para la atención de la emergencia sanitaria originada por la enfermedad del virus SARS-CoV-2, se han recibido donativos para este fin por 139,872.0 pesos, integrados de acuerdo con lo siguiente:

Tipo	Importe	%
Donativos en efectivo	0.0	0.0
Donativos en especie	139,872.0	100.0
Total	139,872.0	100.0

FUENTE: Hospital Infantil de México Federico Gómez

CUENTA PÚBLICA 2021

Cabe aclarar que pese a que el principal donante entorno a esta causa ha sido la Secretaría de Salud, a través del Instituto de Salud para el Bienestar y la Dirección General de Epidemiología, dentro del total de 139,872.0 pesos, no están incluidas las donaciones efectuadas por el Instituto antes citado, debido a que contablemente fueron registradas a valor cero, la medida contable fue efectuada a razón de que al cierre del ejercicio 2021 no se contó con la documentación soporte para regularizar estos donativos, aun cuando la información fue solicitada al INSABI.

El importe de 139,872.0 pesos, se integra de donaciones realizadas por personas físicas y personas morales, estas últimas por medio de figuras como asociaciones y fundaciones.

Gastos

En seguimiento al Convenio de Colaboración Interinstitucional para hacer frente a la pandemia por COVID-19 y de acuerdo con el Lineamiento de Reversión Hospitalaria, se informa que este Instituto ha erogado un total de 44,609,282.0 pesos, conforme a lo siguiente:

Partida	Concepto	Insumos o Servicios adquiridos	Total ejercido
24901	Otros materiales y artículos de construcción y reparación	Materiales para adecuación espacios	13,912.0
25101	Productos químicos básicos	Pruebas de laboratorio	33,781,977.0
25401	Materiales, accesorios y suministros médicos	Cubrebocas, batas, toallas antisépticas, gel alcohol, etc.	7,900,999.0
25501	Materiales, accesorios y suministros de laboratorio	Kits de inmunofluorescencia, Overol con capucha y material de laboratorio diverso.	2,168,339.0
33602	Otros servicios comerciales	Diseño, edición e impresión de carteles	8,896.0
33901	Subcontratación de servicios con terceros	Publicaciones y ediciones de artículos e instalación de cancelería de aluminio	317,496.0
35101	Mantenimiento y conservación de inmuebles para la prestación de servicios administrativos	Sistemas de extracción	362,384.0
35401	Instalación, reparación y mantenimiento de equipo e instrumental médico y de laboratorio	Servicios para adecuación de espacios	31,280.0
35701	Mantenimiento y conservación de maquinaria y equipo.	Instalación de puertas corredizas	24,000.0
Total			44,609,282.0

FUENTE: Hospital Infantil de México Federico Gómez

Lo anterior se encuentra integrado por 37,047,821.4 pesos por la formalización de contratos y 7,561,460.6 pesos, destinados a gastos menores para la reversión de espacios, señalizaciones, etc.

Como se muestra en el cuadro que antecede, los principales gastos realizados han sido destinados a la adquisición de pruebas de laboratorio para la detección del virus SARS-CoV-2, material de protección y productos de limpieza.

PROGRAMA DE GRATUIDAD DE SERVICIOS MÉDICOS

Conforme a lo indicado en el Decreto presidencial publicado en el Diario Oficial de la Federación el 29 de noviembre de 2019, por el que se adiciona el Título Tercero bis de la Ley General de Salud, en el que se establece la gratuidad de los servicios médicos a partir del 01 de diciembre de 2019, este Instituto comenzó a otorgar la atención médica a la población infantil sin seguridad social sin cobro alguno. Debido a las diversas medidas implantadas para contener la propagación del virus SARS-CoV-2, desde el inicio de la pandemia los ingresos por Cuotas de Recuperación han presentado una disminución del 80% por lo que durante el ejercicio que nos ocupa no se ha reflejado el impacto de la Gratuidad de servicios médicos.

Sin embargo, a través de las sesiones de trabajo virtual con la CCINSHAE se han establecido los mecanismos a seguir en el ejercicio 2021 para proporcionar a la población en mención atención médica gratuita, consistentes en lo siguiente:

- Otorgamiento de ampliaciones al Presupuesto Autorizado de Recursos Fiscales para compensar los cobros de Cuotas de Recuperación.
- Procedimientos para la adquisición de insumos destinados a la atención hospitalaria y de consulta externa.

CONVENIO DE COLABORACIÓN UNOPS

(Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes, Almacenes)

El Convenio de Colaboración para participar en la adquisición de medicamentos y demás insumos para la salud a través de los mecanismos de colaboración que tengan establecidos los organismos intergubernamentales internacionales en términos del párrafo quinto del artículo 1 de la Ley de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios del Sector Público celebrado entre el Instituto de Salud para el Bienestar y el Hospital Infantil de México Federico Gómez, así como su Primer Anexo de Ejecución, fueron creados por la gestión del Gobierno actual con el propósito de garantizar el derecho a la salud y disponer de medicamentos eficaces y apropiados para las necesidades de la población mexicana.

El día 16 de marzo de 2021, se realizó la firma del Convenio de Colaboración, donde se estipularon las bases de colaboración a que se sujeta el HIMFG, mismo que surtió efectos a partir de la fecha de firma y permanecerá vigente hasta el 30 de septiembre de 2024.

En suma el día 23 de abril de 2021, fue efectuada la firma del Anexo de Ejecución, con el objeto dar cumplimiento a las cláusulas Segunda, Tercera y Cuarta del Convenio de Colaboración, mediante la validación de la demanda de medicamentos y material de curación presente en el Hospital, determinando así las cantidades a adquirirse a través de este mecanismo intergubernamental internacional para el ejercicio fiscal 2021, así como el establecimiento del monto y plazo para la entrega de los recursos correspondientes a la misma.

Con fecha 14 de mayo, a fin de realizar la entrega de recursos al fideicomiso del Fondo de Salud para el Bienestar a que se refieren las cláusulas Segunda y Tercera del Anexo de Ejecución, y conforme a lo estipulado en las cláusulas Tercera, fracción IV y VI del Convenio de colaboración, se elaboró cuenta por pagar a favor de Banobras SNC F 2089 Fondo de Salud para el Bienestar, por el importe de 192,839,388.4 pesos, la cantidad en mención se compone de 113,901,531.0 pesos provenientes del presupuesto anual del HIMFG y 78,937,857.3 pesos procedentes de una ampliación de recursos aportados por el INSABI.

CUENTA PÚBLICA 2021

Por el aporte al fideicomiso, se realizó el registro contable de conformidad a lo estipulado en el Manual de Contabilidad Gubernamental, afectado la cuenta de otros derechos a recibir efectivo o equivalentes por el importe de 192,839,388.4 pesos, el movimiento en mención se detalla con mayor claridad dentro del apartado correspondiente al Activo numeral II de las presentes notas.

De igual forma, para el control y registro de los medicamentos y material de curación, se realizó la apertura dos nuevos almacenes, con sus respectivas cuentas de registro contable dentro del Sistema de Información de Administración Hospitalaria, el primero de ellos el Almacén de Gratuidad y el segundo el Almacén de Bolsillo.

La UNOPS, el día 31 de julio de 2021, a través del INSABI, hizo llegar un cuadro con el detalle CLUE de las cantidades de insumos compradas, donde se especifica la cantidad total de insumos adquiridos, sobre la cantidad de insumos adquiridos, se estima un pago aproximado de 4.4% por gastos indirectos, mismos que serán tomados de la aportación inicial efectuada al fideicomiso.

GASTOS CATASTRÓFICOS

Ingresos (Donativos en especie)

Son recursos transferidos a favor del Hospital Infantil de México Federico Gómez por parte del Instituto de Salud para el Bienestar (INSABI), a través del Fondo de Salud para el Bienestar (FONSABI), efectuado con la finalidad de atender enfermedades que generan gastos catastróficos, considerados de esta forma por el alto costo que implican en virtud de su grado de complejidad o especialidad y el nivel o frecuencia con la que ocurren, razón por la que estos recursos se canalizan para las necesidades de salud mediante la combinación de intervenciones de tipo preventivo, diagnóstico, terapéutico, paliativo y de rehabilitación con criterios explícitos de carácter clínico y epidemiológico.

Es preciso mencionar que durante el ejercicio 2021, fue recibido por este concepto un total de 20,807,136.9 pesos, mismo que tuvo su registro contable afectando la cuenta de donativos en especie, derivado del acuerdo homologado por parte de los Institutos Nacionales coordinados por la CCINSHAE, así como por la interpretación efectuada por parte de la DGPYP.

Por otro lado, el pasado 11 de junio de 2021, se sometió a consideración de los miembros de la H. Junta de Gobierno en su Primera Sesión Extraordinaria, la propuesta realizada por el Secretario de Hacienda y Crédito Público para designar como Director de Administración de este Instituto al C.P. Cipriano Solís Badillo, misma que fue aprobada, por lo que a partir del 16 de junio de 2021 asumió este cargo.

“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. CIPRIANO SOLÍS BADILLO

Cargo: DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN

Elaboró: C.P. LUIS MÁRQUEZ PLAZA

Cargo: SUBDIRECTOR DE RECURSOS FINANCIEROS