

HOSPITAL INFANTIL DE MÉXICO
FEDERICO GOMEZ H.I.M.F.G.
ORGANISMO DESCENTRALIZADO DEL
GOBIERNO FEDERAL
INFORME DE AUDITORÍA INDEPENDIENTE
AUDITORIA FINANCIERA – PRESUPUESTARIA
POR LOS EJERCICIOS TERMINADOS EL
31 DE DICIEMBRE DE 2013 Y 2012

CONTENIDO

I. OPINIÓN DEL AUDITOR INDEPENDIENTE.

II. ESTADOS FINANCIEROS.

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

III. INFORME SOBRE PASIVOS CONTINGENTES.

IV. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.

I. OPINIÓN DEL AUDITOR INDEPENDIENTE.



OPINIÓN DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A la Secretaría de la Función Pública

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

Hemos auditado los estados financieros adjuntos del **Hospital Infantil de México “Federico Gómez” (HIM) Organismo Público Descentralizado (en adelante el Hospital)**, que comprenden el estado de situación financiera, el estado analítico del activo y el estado analítico de la deuda y otros pasivos al 31 de diciembre de 2013, y el estado de actividades, el estado de variaciones en la Hacienda Pública, el estado de flujos de efectivo y el estado de cambios en la situación financiera, correspondiente al año terminado en dicha fecha, así como un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa. Los estados financieros han sido preparados por la administración del Hospital de conformidad con las disposiciones en materia de información financiera que se indican en la Nota III 4, a los estados financieros que se acompañan y que están establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental, en el Manual de Contabilidad Gubernamental para el Sector Paraestatal Federal emitido por la Unidad de Contabilidad Gubernamental de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público (SHCP) y en las Normas de Información Financiera Mexicanas emitidas por el Consejo Mexicano de Normas de Información Financiera (CINIF), que son aplicadas de manera supletoria y que le fueron autorizadas al Hospital por dicha Secretaría.

Responsabilidad de la administración en relación con los estados financieros

La administración del Hospital es responsable de la preparación de los estados financieros adjuntos de conformidad con las reglas contables indicadas en el párrafo anterior y que se mencionan en Nota III 4, a los estados financieros que se acompañan, y del control interno que la administración consideró necesario para permitir la preparación de estos estados financieros libres de desviación importante, debida a fraude o error.

Responsabilidad del auditor

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

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

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

Opinión del auditor

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos del **Hospital Infantil de México “Federico Gómez” (HIM) Organismo Público Descentralizado**, mencionados en el primer párrafo de este informe, al 31 de diciembre de 2013, y por el año terminado en esa fecha, han sido preparados, en todos los aspectos importantes, de conformidad con las disposiciones en materia financiera que se mencionan en la Nota III 4, a los estados financieros adjuntos.



Base de preparación contable y utilización de este informe

Sin que ello tenga efecto en nuestra opinión, llamamos la atención sobre la Nota III 4, a los estados financieros adjuntos, en la que se describen las bases contables utilizadas para la preparación de los mismos. Dichos estados financieros fueron preparados para cumplir con los requerimientos normativos gubernamentales a que está sujeta la entidad y para ser integrados en el Reporte de la Cuenta de la Hacienda Pública Federal, los cuales están presentados en los formatos que para tal efecto fueron establecidos por la Unidad de Contabilidad Gubernamental de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público; consecuentemente, éstos pueden no ser apropiados para otra finalidad.

Párrafos de énfasis

1. El Hospital cumple parcialmente con los requisitos en cuanto al registro e interrelación automática de las transacciones presupuestarias y contables, el registro único, la operación y generación de información en tiempo. Debido a que carece principalmente de un sistema o las herramientas necesarias para dar cumplimiento de manera integral a lo que se establece en el artículo 19, fracción VI, 38, 40, 41 y sexto transitorio de la LGCG, conocidos como Sistemas Integrados de Información Financiera. el cual deberá tener completo el 30 de junio de 2014.
2. Como se menciona en la Nota III 4, a los estados financieros adjuntos, La administración del Hospital decidió apegarse para la presentación del estado de actividades al "Acuerdo por el que se emite el Manual de Contabilidad Gubernamental" publicado en el Diario Oficial de la Federación del 22 de noviembre de 2010 y a las "Norma y Metodología para la emisión de información financiera y estructura de los estados financieros básicos de entes públicos y características de sus notas", emitidas por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC); las cuales difieren en la forma de presentar en dicho estado, los "subsidios y transferencias corrientes" mencionada en el numeral 11 de la NIFGG SP 02 Subsidios y Transferencias Corrientes y de Capital en sus Diferentes Modalidades.

3. Como se menciona en las Nota 4 "Políticas significativas del ente", inciso f, a los estados financieros adjuntos, el Hospital tiene juicios laborales, donde el abogado externo manifestó como contingencia máxima \$47,528,858 y mínima de \$23,256,487, registrados en cuentas de orden y que se registran en el desahorro del ejercicio hasta que se conozca el importe a pagar.

Las cifras de los estados financieros del ejercicio 2012, que se incluyen para fines de comparación, fueron dictaminadas por otro Contador público quien con fecha 2 de abril de 2013 emitió una opinión sin salvedades.

VINCOURT Y COMPAÑÍA., S. C.



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

México, D. F., a
25 de marzo de 2014

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

II. ESTADOS FINANCIEROS.

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



HOSPITAL INFANTIL DE MEXICO FEDERICO GOMEZ
Estado de Situación Financiera
Al 31 de diciembre de 2013 y 2012
(Pesos)

Estado: 1

Concepto	Año		Concepto	Año	
	2013	2012		2013	2012
1 ACTIVO			2 PASIVO		
1.1 ACTIVO CIRCULANTE			2.1 PASIVO CIRCULANTE		
1.1.1 Efectivo y Equivalentes de Efectivo	108,786,622	163,969,056	2.1.1 Cuentas por Pagar a Corto Plazo	80,831,681	174,052,293
1.1.1.1 Efectivo	216,722	2,642,280	2.1.1.1 Servicios Personales	14,607,231	10,354,897
1.1.1.2 Bancos/Tesorería	5,639,336	49,361,275	2.1.1.2 Proveedores	30,584,212	103,840,524
1.1.1.4 Inversiones Temporales (Hasta 3 Meses)	0	16,414	2.1.1.3 Contratistas por Obras Públicas por Pagar a C.P.	0	22,983,438
1.1.1.6 Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía o Administración	102,930,564	111,949,087	2.1.1.7 Retenciones y Contribuciones por Pagar a C.P.	24,720,939	26,763,682
			2.1.1.9 Otras cuentas por pagar	10,919,299	10,109,752
1.1.2 Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes de efectivo	74,170,669	61,043,490	2.1.5 Pasivos Diferidos a Corto Plazo	58,658,112	0
1.1.2.2 Cuentas por Cobrar	66,999,159	58,861,270	2.1.5.9 Otros Pasivos Diferidos a Corto Plazo	58,658,112	0
1.1.2.3 Deudores Diversos	7,171,509	2,182,220			
1.1.3 Derechos a Recibir Bienes o Servicios	402,839	13,532,433	2.1.6.2 Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	102,930,564	121,941,652
1.1.3.4 Anticipos a Contratistas por Obras Publicas a Corto Plazo	402,839	13,532,433			
1.1.5 Almacenes	60,548,084	57,150,397	Total de Pasivos Circulantes	242,420,357	295,993,945
1.1.5.1 Almacén de Materiales y Suministros de Consumo	60,548,084	57,150,397			
1.1.6 Estimación por Perdida o Deterioro de Activos Circulantes	-912,032	-912,032	2.2.1 Cuentas por Pagar a Largo Plazo	6,806,261	0
1.1.6.1 Estimación por Cuentas Incobrables por Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	-793,960	-793,960	2.2.1.2 Contratistas por Obras Públicas	6,806,261	0
1.1.6.2 Estimación por Deterioro en Inventarios	-118,072	-118,072			
Total de Activos Circulantes	242,996,181	294,783,344	TOTAL DEL PASIVO	249,226,617	295,993,945
1.2 ACTIVO NO CIRCULANTE			3 HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO		
1.2.2 Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	5,227,240	0	3.1 HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO		
1.2.2.2 Deudores Diversos	5,227,240	0	3.1.1 Aportaciones	732,768,715	662,800,541
1.2.3 Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	1,420,622,695	1,309,668,054	3.1.2 Donaciones de Capital	351,255,106	322,756,022
1.2.3.1 Terrenos	176,272,144	176,272,144	3.1.3 Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	753,521,221	753,521,221
1.2.3.3 Edificios no Habitacionales	914,292,485	891,682,730	3.2 HACIENDA PÚBLICA /PATRIMONIO GENERADO		
1.2.3.6 Construcciones en Proceso en Bienes Propios	330,058,066	241,713,180	3.2.1 Resultados del Ejercicio: (Ahorro / Desahorro)	-9,206,134	-5,625,497
1.2.4 Bienes Muebles	677,850,505	638,388,328	3.2.2 Resultados de Ejercicios Anteriores	-584,678,755	-579,053,258
1.2.4.1 Mobiliario y Equipo de Administración	50,801,179	49,228,039	3.2.3 Revalúos	0	0
1.2.4.2 Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	9,963,187	9,739,365	3.2.4 Reservas	0	0
1.2.4.3 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	521,617,555	484,359,571	3.3.3 Exceso o Insuficiencia en la Actualización del Patrimonio		
1.2.4.4 Equipo de Transporte	4,275,791	4,275,791			
1.2.4.6 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	14,293,964	13,886,733	Total Hacienda Pública/ Patrimonio	1,243,660,153	1,154,399,029
1.2.4.7 Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	76,898,829	76,898,829			
1.2.6 Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes Intangibles	-853,809,851	-792,446,752	TOTAL DEL PASIVO Y HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO	1,492,886,770	1,450,392,974
1.2.6.1 Depreciación Acumulada de Bienes Inmuebles	-474,836,899	-430,509,600			
1.2.6.3 Depreciación Acumulada de Bienes Muebles	-378,972,952	-361,937,152			
Total de Activos no Circulantes	1,249,890,589	1,155,609,630			
TOTAL DEL ACTIVO	1,492,886,770	1,450,392,974			

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

C.P. LUIS MARQUEZ PLAZA
SUBDIRECTOR DE RECURSOS FINANCIEROS

DR. JOSE ALBERTO GARCIA ARANDA
DIRECTOR GENERAL



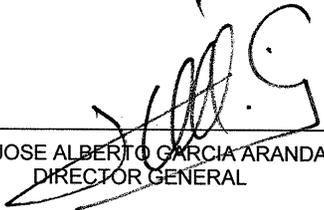
HOSPITAL INFANTIL DE MEXICO FEDERICO GOMEZ
Estado de Actividades
Del 1o. de enero al 31 de diciembre de 2013 y 2012
(Pesos)

Estado: 2

	2013	2012
4 INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		
4.1 INGRESOS DE GESTIÓN		
4.1.2 Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	191,392,362	120,958,569
4.1.7 Ingresos por Venta de Bienes y Servicios		0
4.1.7.3 Ingresos por Venta de Bienes y Servicios de Organismos Descentralizados (no empresariales y no financieras)	191,392,362	120,958,569
4.1.7.4 Ingresos de Operación de Entidades Paraestatales Empresariales y no Financieras	191,392,362	120,958,569
4.2 PARTICIPACIONES, APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS		
4.2.2 Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras ayudas	1,222,361,176	1,163,660,541
4.2.2.1 Transferencias Internas y Asignaciones del Sector Público	1,222,361,176	1,163,660,541
4.2.2.3 Subsidios y Subvenciones		0
4.3 OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS		
4.3.1 Ingresos Financieros	32,805,676	4,379,190
4.3.1.1 Intereses Ganados de Valores, Créditos, Bonos y Otros	1,413,255	1,009,420
4.3.1.2 Ingresos de Fideicomisos Públicos	1,413,255	1,009,420
4.3.1.9 Otros Ingresos Financieros	0	0
4.3.2 Incrementos por Variación de Inventarios	0	0
4.3.3 Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0	0
4.3.4 Disminución del Exceso de Provisiones	0	0
4.3.9 Otros Ingresos y Beneficios Varios	0	0
4.3.9	31,392,421	3,369,770
Total de Ingresos y Otros Beneficios	1,446,559,214	1,288,998,300
5 GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
5.1 GASTOS DE FUNCIONAMIENTO		
5.1.1 Servicios Personales	1,369,742,765	1,252,611,593
5.1.2 Materiales y Suministros	889,869,626	811,506,036
5.1.3 Servicios Generales	323,271,852	289,681,697
5.1.3	156,601,287	151,423,860
5.2 Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	0	0
5.2.3 Subsidios y Subvenciones	0	0
5.2.4 Ayudas Sociales	0	0
5.2.6 Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0	0
5.5 OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS		
5.5.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencias y Amortizaciones	86,022,582	42,012,204
5.5.1	76,265,706	42,012,204
5.5.3 Disminución por Variación de Inventarios		0
5.5.9 Otros Gastos	9,756,876	0
Total de Gastos y Otras Pérdidas	1,455,765,347	1,294,623,797
RESULTADO DEL EJERCICIO AHORRO/(DESAHORRO)	-9,206,134	-5,625,497

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


C.P. LUIS MARQUEZ PLAZA
SUBDIRECTOR DE RECURSOS FINANCIEROS


DR. JOSE ALBERTO GARCIA ARANDA
DIRECTOR GENERAL



HOSPITAL INFANTIL DE MEXICO FEDERICO GOMEZ
Estado de Variaciones en la Hacienda Pública
Del 1o de enero al 31 de diciembre de 2013
(Pesos)

Concepto	Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública / Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores	Hacienda Pública / Patrimonio Generado del Ejercicio	Ajustes por Cambios de Valor	TOTAL
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0	0	0	0
Patrimonio Neto Inicial Ajustado del Ejercicio 2012	799,446,050	-502,279,620	-87,524,222	753,893,321	963,535,529
Aportaciones	129,743,779	0	0	0	129,743,779
Donaciones de Capital	56,386,734	0	0	-372,100	55,994,634
Actualizaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	-76,773,638	87,524,222	0	10,750,584
Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio					
Resultado del Ejercicio: Ahorro/(Desahorro)	0	0	-5,625,497	0	-5,625,497
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0	0	0	0
Revalúos	0	0	0	0	0
Reservas	0	0	0	0	0
Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final del Ejercicio 2012	985,556,563	-579,053,258	-5,625,497	753,521,221	1,154,399,029
Cambios en la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio 2013					
Aportaciones	64,957,659	0	0	0	64,957,659
Donaciones de Capital	28,499,084	0	0	0	28,499,084
Actualizaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio	5,010,515	0	0	0	5,010,515
Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio					
Resultado del Ejercicio: Ahorro/(Desahorro)	0	0	-9,206,134	0	-9,206,134
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	-5,625,497	5,625,497	0	0
Revalúos	0	0	0	0	0
Reservas	0	0	0	0	0
Saldo Neto de la Hacienda Pública/Patrimonio 2013	1,084,023,821	-584,678,755	-9,206,134	753,521,221	1,243,660,153

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


 C.P. LUIS MARQUEZ PLAZA
 SUBDIRECTOR DE RECURSOS FINANCIEROS


 DR. JOSE ALBERTO GARCÍA ARANDA
 DIRECTOR GENERAL



HOSPITAL INFANTIL DE MEXICO FEDERICO GOMEZ
Estado de Cambios en la Situación Financiera
Del 1o. De enero al 31 de diciembre de 2013
(Pesos)

Concepto	Origen	Aplicacion
ACTIVO	129,675,125	172,168,921
ACTIVO CIRCULANTE	68,312,028	16,524,865
Efectivo y Equivalentes de Efectivo	55,182,434	0
Efectivo o Equivalentes de Efectivo a Recibir	0	13,127,179
Bienes o Servicios a Recibir	13,129,594	0
Inventarios	0	0
Almacenes	0	3,397,686
Estimacion por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	0
Otros Activos Circulantes	0	0
ACTIVO NO CIRCULANTE	61,363,097	155,644,056
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	5,227,240
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	110,954,641
Bienes Muebles	0	39,462,175
Activos Intangibles	0	0
Depreciacion, Deterioro y Amortizacion Acumulada de Bienes Intangibles	61,363,097	0
Activos Diferidos	0	0
Estimacion por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0
Otros Activos no Circulantes	0	0
PASIVO	65,464,373	112,231,701
PASIVO CIRCULANTE	58,658,112	112,231,701
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	0	93,220,613
Documentos por pagar a Corto Plazo	0	0
Porcion a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Títulos y valores a Corto Plazo	0	0
Pasivos Diferidos a Corto Plazo	58,658,112	0
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	0	19,011,088
Provisiones a Corto Plazo	0	0
Otros Pasivos a Corto Plazo	0	0
PASIVO NO CIRCULANTE	6,806,261	0
Cuentas por Pagar a Largo Plazo	6,806,261	0
Documentos por Pagar a Largo Plazo	0	0
Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0	0
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Largo Plazo	0	0
Provisiones a Largo Plazo	0	0
HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO	98,467,258	9,206,134
HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO	98,467,258	0
Aportaciones	69,968,174	0
Donaciones de Capital	28,499,084	0
Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	0	0
HACIENDA PÚBLICA /PATRIMONIO GENERADO	0	9,206,134
Resultados del Ejercicio: (Ahorro / Desahorro)	0	3,580,637
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	5,625,497
Revalúos	0	0
Reservas	0	0
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0
EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACION DE LA HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO	0	0
Resultado por Posición Monetaria	0	0
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0	0

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

C.P. LUIS MARQUEZ PLAZA
SUBDIRECTOR DE RECURSOS

DR. JOSE ALBERTO GARCIA ARANDA
DIRECTOR GENERAL



HOSPITAL INFANTIL DE MEXICO FEDERICO GOMEZ
Estado de Flujos de Efectivo
Del 1o. de enero al 31 de diciembre de 2013 y 2012
(Pesos)

Estado: 7

CONCEPTO	2013	2012
Flujos de Efectivo por Actividades de Operación		
Origen	1,444,170,089	1,288,998,300
Ingresos y Aportaciones de Seguridad Social		0
Ingresos de Operación de Entidades Paraestatales Empresariales y no Financieras		0
Ingresos de Operación de Entidades Paraestatales no Empresariales y no Financieras	191,392,362	120,958,569
Transferencias Internas y Asignaciones del Sector Público	1,222,361,176	1,163,660,541
Subsidios y Subvenciones		0
Otros Ingresos y Beneficios	30,416,551	4,379,190
Aplicación	1,367,341,127	1,252,611,592
Servicios Personales	889,899,023	811,506,036
Materiales y Suministros	321,721,537	289,681,697
Servicios Generales	155,720,568	151,423,859
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas		0
Subsidios y Subvenciones		0
Ayudas Sociales		0
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos		0
Donativos		0
Flujo Neto de Efectivo por Actividades de Operación	76,828,962	36,386,708
Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión		
Origen	64,957,659	221,467,633
Contribuciones de Capital	64,957,659	196,488,997
Venta o Disposición de Activos Físicos		0
Otros	0	24,978,636
Aplicación	141,786,621	237,308,909
Bienes Inmuebles y Muebles	28,297,638	75,257,727
Construcciones en Proceso (Obra Pública)	113,488,984	120,038,978
Otros		42,012,204
Flujo Neto de Efectivo por Actividades de Inversión	-76,828,962	-15,841,276
Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento		
Origen	0	175,377,265
Disminución de Activos Financieros, excluido el Efectivo y Equivalente	0	3,719,920
Incremento de Otros Pasivos	0	171,657,345
Aplicación	158,112,999	69,385,398
Incremento de Activos Financieros, excluido el Efectivo y Equivalentes	0	52,470,165
Disminución de Otros Pasivos	158,112,999	16,915,233
Flujo neto de Efectivo por Actividades de Financiamiento	-158,112,999	105,991,867
Incremento/(Disminución) Neta en el Ejercicio del Efectivo y Equivalentes de Efectivo	-158,112,999	126,537,299
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Periodo	163,969,056	37,431,757
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Periodo	5,856,057	163,969,056

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


 C.P. LUIS MARQUEZ PLAZA
 SUBDIRECTOR DE RECURSOS FINANCIEROS


 DR. JOSE ALBERTO GARCIA ARANDA
 DIRECTOR GENERAL



HOSPITAL INFANTIL DE MEXICO FEDERICO GOMEZ
Estado Analítico del Activo
Del 1o de enero al 31 de diciembre de 2013
(Pesos)

Estado 5

Concepto	Saldo Inicial 1	Cargos del Periodo 2	Abonos del Periodo 3	Saldo Final 4=(1+2-3)	Flujo del Periodo 5=(4-1)
1 ACTIVO					
1.1 ACTIVO CIRCULANTE	294,783,343	4,605,639,495	4,657,426,658	242,996,180	-51,787,163
1.1.1 Efectivo y Equivalentes	163,969,056	2,525,298,062	2,580,480,496	108,786,622	-55,182,435
1.1.1.1 Efectivo	2,642,280	293,417,443	295,843,001	216,722	-2,425,558
1.1.1.2 Bancos/Tesorería	49,361,275	1,007,101,735	1,050,823,674	5,639,336	-43,721,939
1.1.1.4 Inversiones Temporales	16,414	216,467,550	216,483,965	0	-16,414
1.1.1.6 Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	111,949,087	1,008,311,334	1,017,329,857	102,930,564	-9,018,523
1.1.2 Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	61,043,490	1,796,391,850	1,785,264,671	74,170,669	13,127,179
1.1.2.2 Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	58,861,270	1,787,798,466	1,779,660,577	66,999,159	8,137,889
1.1.2.3 Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	2,182,219	10,593,384	5,604,094	7,171,509	4,989,290
1.1.3 Derechos a Recibir Bienes o Servicios	13,532,432	1,711,809	14,841,403	402,838	-13,129,594
1.1.3.4 Anticipo a Contratistas por Obras Públicas a Corto Plazo	13,532,432	1,711,809	14,841,403	402,838	-13,129,594
1.1.5 Almacenes	57,150,397	280,237,774	276,840,088	60,548,083	3,397,686
1.1.5.1 Almacén de Materiales y Suministros de Consumo	57,150,397	280,237,774	276,840,088	60,548,083	3,397,686
1.1.6 Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	-912,032	0	0	-912,032	0
1.1.6.1 Estimaciones para Cuentas Incobrables por Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	-793,960	0	0	-793,960	0
1.1.6.2 Estimación por Deterioro de Inventarios	-118,072	0	0	-118,072	0
1.2 ACTIVO NO CIRCULANTE	1,155,609,631	209,232,139	114,951,180	1,249,890,590	94,280,959
1.2.2 Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	5,227,240	0	5,227,240	5,227,240
1.2.2.2 Deudores Diversos a Largo Plazo	0	5,227,240	0	5,227,240	5,227,240
1.2.3 Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	1,309,668,054	134,017,745	23,063,104	1,420,622,695	110,954,641
1.2.3.1 Terrenos	176,272,144	0	0	176,272,144	0
1.2.3.3 Edificios no Habitacionales	891,682,730	22,609,755	0	914,292,485	22,609,755
1.2.3.6 Construcciones en Proceso en Bienes Propios	241,713,180	111,407,990	23,063,104	330,058,066	88,344,886
1.2.4 Bienes Muebles	638,388,330	55,172,715	15,710,541	677,850,505	39,462,175
1.2.4.1 Mobiliario y Equipo de Administración	49,228,039	2,621,335	1,048,195	50,801,178	1,573,140
1.2.4.2 Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	9,739,365	330,365	106,543	9,963,187	223,822
1.2.4.3 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	484,359,572	51,773,779	14,515,796	521,617,555	37,257,983
1.2.4.4 Equipo de Transporte	4,275,791	0	0	4,275,791	0
1.2.4.6 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	13,886,733	447,236	40,006	14,293,964	407,230
1.2.4.7 Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	76,898,829	0	0	76,898,829	0
1.2.6 Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes e Intangibles	-792,446,752	14,814,438	76,177,535	-853,809,850	-61,363,098
1.2.6.1 Depreciación Acumulada de Bienes Inmuebles	-430,509,600	0	44,327,299	-474,836,898	-44,327,299
1.2.6.3 Depreciación Acumulada de Bienes Muebles	-361,937,152	14,814,438	31,850,237	-378,972,951	-17,035,799
TOTAL DEL ACTIVO	1,450,392,974	4,814,871,634	4,772,377,839	1,492,886,770	42,493,796

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


 C.P. LUIS MARQUEZ PLAZA
 SUBDIRECTOR DE RECURSOS FINANCIEROS


 DR. JOSE ALBERTO GARCÍA ARANDA
 DIRECTOR GENERAL



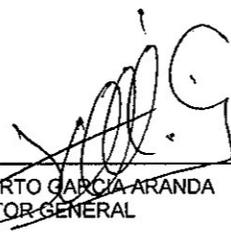
HOSPITAL INFANTIL DE MEXICO FEDERICO GOMEZ
Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos
Del 1o de enero al 31 de diciembre de 2013
(Pesos)

Concepto	Moneda de Contratación	Institución o País Acreedor	Saldos al inicio del Período	Saldo al Final del Período
DEUDA PÚBLICA				
Corto Plazo				
Deuda Interna				
Instituciones de Crédito			0	0
Títulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
Deuda Externa				
Organismos Financieros Internacionales			0	0
Deuda Bilateral			0	0
Títulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
<i>Subtotal a Corto Plazo</i>			0	0
Largo Plazo				
Deuda Interna				
Instituciones de Crédito			0	0
Títulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
Deuda Externa				
Organismos Financieros Internacionales			0	0
Deuda Bilateral			0	0
Títulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
<i>Subtotal a Largo Plazo</i>			0	0
Otros Pasivos	Pesos	México	295,993,945	249,226,617
TOTAL PASIVOS			295,993,945	249,226,617

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



 C.P. LUIS MARQUEZ PLAZA
 SUBDIRECTOR DE RECURSOS FINANCIEROS



 DR. JOSE ALBERTO GARCIA ARANDA
 DIRECTOR GENERAL

III. INFORME SOBRE PASIVOS CONTINGENTES.

SALUD

SECRETARÍA DE SALUD



Instituto Nacional de Salud
Hospital Infantil de México, Federico Gómez
Organismo Público Descentralizado



INFORME SOBRE PASIVOS CONTINGENTES AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013 Y 2012

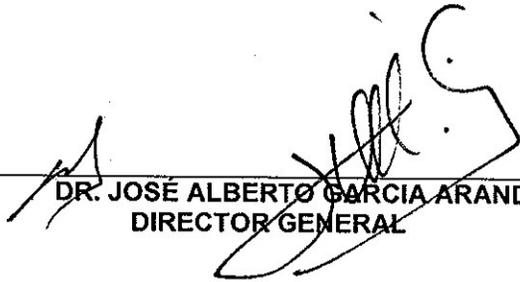
(Cifras expresadas en pesos)

En atención a la elaboración y presentación de los Estados Financieros y Notas que se establece en Norma y Metodología para la emisión de información financiera y estructura de los Estados Financieros Básicos de Entes Públicos y características de sus notas, se informa los pasivos contingentes que tiene el Hospital Infantil de México Federico Gómez al 31 de diciembre de 2013 y 2012.

El Hospital mantiene un pasivo contingente registrado en cuentas de orden de juicios laborales, provenientes de reinstalaciones de los trabajadores, así como salarios caídos e indemnizaciones. Entre otros conceptos, un monto determinado por el área jurídica del Hospital, de conformidad con los laudos judiciales que a la fecha de los estados financieros y que el abogado externo manifestó como contingencia máxima \$47,528,858 y mínima de \$23,256,487 al 31 de diciembre de 2013. Al 31 de diciembre de 2012 se presentó una contingencia máxima \$ 146,205,147 y mínima de \$ 40,937,441.

Al 31 de Diciembre de 2013, se mantiene un pasivo contingente en seguimiento de la demanda interpuesta por el contratista Regiomontana de Construcción y Servicios, S.A. de C.V., por \$6,806,261.


C.P. LUIS MÁRQUEZ PLAZA
SUBDIRECTOR DE RECURSOS
FINANCIEROS


DR. JOSÉ ALBERTO GARCÍA ARANDA
DIRECTOR GENERAL



INSTITUCIÓN DE SERVICIO MEDICO, ENSEÑANZA E INVESTIGACION. AFILIADA A LA UNAM
Dr. Márquez 162, Col. Doctores, Delegación Cuauhtémoc, 06720, México, D.F.
Conn. 52 28 99 17 ext. 2236
www.himfg.edu.mx

IV. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.

SALUD

SECRETARÍA DE SALUD



Instituto Nacional de Salud
Hospital Infantil de México, Federico Gómez
Organismo Público Descentralizado



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013 Y 2012

(Cifras expresadas en pesos)

I. NOTAS DE DESGLOSE

I.I Información contable

1) Notas al Estado de Situación Financiera

Activo

1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES

Efectivo

El saldo al 31 de diciembre de 2013 y 2012, es por el monto de \$216,722 y \$2,642,280, respectivamente.

Bancos/Tesorería

Al 31 de diciembre de 2013 y 2012 el rubro se integra como sigue:

Cuenta	2013	2012
BANORTE CTA 0627278938	\$ -	\$ (3,379,273)
BANORTE CTA 0654043057	448	80,490
BANORTE CTA 0671083032	-	14,224,309
BANORTE CTA 0102325861	59	239,443
BANORTE CTA 0102325834	5,842	(3,721)
BANORTE CTA 0102313194	105,469	104,992
BANORTE CTA 0105549453	-	395,779
BANORTE CTA 0671083041	-	2,759,929
BANORTE CTA 0189827861	4,195	4,195
BANORTE CTA 0648506364	-	220,816
BANORTE CTA 0808352374	-	(1,137,412)
BANORTE CTA 0809658000	781	27,412,011
BANORTE CTA 0809657991	669	1,779,143
BANORTE CTA 0818106884	744,633	6,660,574
BANORTE CTA 0852817269	348,628	-
BANORTE CTA 0855193254	3,715,381	-
BANORTE CTA 0855193263	713,231	-
TOTAL	\$5,639,336	\$49,361,275



INSTITUCION DE SERVICIO MEDICO, ENSEÑANZA E INVESTIGACION, AFILIADA A LA UNAM
Dr. Márquez 162. Col. Doctores, Delegación Cuauhtémoc, 06720. México, D.F.
Conn. 52 28 99 17 ext. 2236
www.himfg.edu.mx



Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía o Administración

En esta cuenta se reflejan los recursos de terceros asignados para la realización de proyectos específicos, al 31 de diciembre de 2013, se cuentan con 96 fondos de terceros que suman la cantidad de \$102,930,564 y al 31 de diciembre de 2012, se tenían registrados 98 fondos de terceros por la cantidad de \$111,949,087.

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

El rubro de derechos a recibir efectivo y equivalentes al 31 de diciembre de 2013, se integra de la siguiente manera:

DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO Y EQUIVALENTES	90	180	MENOR A 365	MAYOR A 365	TOTAL
ATENCIÓN A CLIENTES	\$ 4,325,931	\$ 101,836	-	\$ 484,067	\$ 4,911,834
TESORERÍA DE LA FEDERACIÓN	62,087,326	-	-	-	62,087,326
DEUDORES DIVERSOS	4,387,553	961,188	3,783	1,818,985	7,171,509
TOTAL CUENTAS POR COBRAR	\$70,800,810	\$1,063,024	\$ 3,783	\$2,303,052	\$ 74,170,669

Cabe destacar que el saldo de bienes o servicios a recibir (Anticipos a Contratistas por Obras Públicas) se integra por la cantidad de \$402,839, correspondiente al anticipo pendiente de amortizar del contrato HIMFG-LPN-OP-09/12.

3. ALMACENES

Los conceptos de este renglón al 31 de diciembre de 2013 Y 2012, se integran como sigue:

	2013	2012
Materiales de Administración	\$ 5,566,675	\$ 7,338,531
Productos Químicos y de Farmacia	38,769,420	33,276,219
Materiales de Construcción	318,379	635,489
Vestuario, Blancos y otros	15,230,918	15,126,013
Alimentos y Utensilios	215,713	-
Herramientas y Refacciones	446,989	774,145
	60,548,084	57,150,397
Estimación por Deterioro de Inventarios	(118,072)	(118,072)
Total	\$ 60,430,012	\$ 57,032,325





La valuación de los almacenes se realiza con base en el método de costos promedio, ya que por conveniencia no se desvirtúa el valor de estos.

4. BIENES MUEBLES E INMUEBLES

Las cifras que integran estos conceptos al 31 de Diciembre de 2013 y 31 de diciembre de 2012, así como su depreciación acumulada es la siguiente:

Valores Históricos Concepto	Monto Original de la inversión	Depreciación acumulada	2013	2012
			Valor neto	Valor neto
BIENES INMUEBLES				
Terrenos	\$176,272,144	\$ -	\$176,272,144	\$176,272,144
Edificios	914,292,485	474,836,899	439,455,586	461,173,129
Construcciones en proceso	330,058,066	-	330,058,066	241,713,180
Suma Bienes Inmuebles	\$1,420,622,695	\$474,836,899	\$945,785,796	\$879,158,453
BIENES MUEBLES				
Mobiliario y equipo administración	\$50,801,179	\$43,132,209	\$7,668,970	\$6,927,713
Mobiliario y equipo educacional	9,963,187	6,408,829	3,554,358	3,843,374
Suma	\$60,764,366	\$49,541,038	\$11,223,328	\$10,771,087
Equipo instrumental médico	\$521,617,555	\$313,999,605	\$207,617,950	\$184,918,571
Maquinaria y otros equipos	14,293,964	11,416,794	2,877,170	3,209,100
Suma	\$535,911,519	\$325,416,399	\$210,495,120	\$188,127,671
Equipo de transporte	\$4,275,791	\$4,015,515	\$260,276	\$653,590
Colecciones, obras artes	76,898,829	0	76,898,829	76,898,829
Suma Bienes Muebles	81,174,620	4,015,515	77,159,105	77,552,419
Total	\$2,098,473,200	\$853,809,851	\$1,244,663,349	\$1,155,609,630

En este rubro se registran los bienes adquiridos por compra, transferencia y donación. Las compras se registran a su costo de adquisición, las donaciones y transferencias a su valor de mercado o de avalúo practicado por el Instituto de Administración y Avalúos de Bienes Nacionales (INDAABIN).

Los saldos hasta el 31 de diciembre de 2007, se actualizaron mediante la aplicación al costo histórico de factores del INPC hasta esa fecha.





Las propiedades, mobiliario y equipo, se expresan como sigue: 1) Adquisiciones realizadas a partir del 1° de enero de 2008, a su costo histórico y 2) Adquisiciones realizadas hasta el 31 de diciembre de 2007 de origen nacional, a sus valores actualizados determinados mediante la aplicación a sus costos de adquisición de factores derivados del INPC.

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	%
Edificio	5%
Mobiliario y Equipo de Oficina	10%
Equipo de transporte	25%
Equipo de cómputo	30%
Equipo médico e instrumental	10%

Cabe destacar que las adquisiciones realizadas por el nosocomio \$75,403,194, se efectuaron con recursos propios, \$70,000,000, para capítulo 6000 (Obras Públicas) y \$5,403,194, para capítulo 5000 (Activo Fijo).

5. ESTIMACIONES Y DETERIORO

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. Al 31 de diciembre de 2013 y 2012 el saldo es de \$ 793,960.

6. PASIVO

Servicios personales

Al 31 de diciembre de 2013 y 2012, este rubro se integra de la siguiente manera:

Concepto	2013	2012
Cesantía y vejez	\$ 1,723,258	\$1,634,158
SAR	1,085,514	1,029,388
FOVISSSTE	2,437,553	2,304,039
Aportaciones al ISSSTE	1,441,367	1,352,341
Remuneraciones por pagar	7,800,292	3,840,909
Otras cuentas de Servicios Personales	119,247	194,062
Total	\$14,607,231	\$10,354,897





Proveedores y Contratistas por Obras Públicas por pagar

Los proveedores al 31 de diciembre de 2013 y 2012, se muestran a continuación:

Concepto	90	180	MENOR A 365	MAYOR A 365	TOTAL
Deudas por adquisición de bienes	\$30,378,164	\$206,047	-	-	\$30,584,212
Contratistas	-	-	-	-	-
TOTAL	\$30,378,164	\$206,047	-	-	\$30,584,212

Adefas

Considerando la información emitida en el SIAFF (Sistema de Administración Financiera Federal), la DGPOP (Dirección General de Programación, Organización y Presupuesto), nos informó que se cuentan con \$67,403,092.24 de ADEFAS integradas: \$61,734,863.80 de capítulo 1000, \$5,315,765.94 capítulo 5000; \$347,211.01, por concepto de impuesto sobre nóminas y \$5,251.00, de capítulo 2000.

Retenciones y contribuciones por pagar

Los impuestos, retenciones, cuotas y aportaciones de seguridad social al 31 de diciembre de 2013 y 2012, se muestran a continuación:

Concepto	2013	2012
ISR por sueldos y salarios retenidos	\$17,189,969	\$18,088,151
ISR retenido por honorarios	-	106,259
IVA retenido	181,128	194,176
IVA Cobrado	64,378	9,602
Cesantía y vejez de trabajadores	3,324,387	3,697,991
Cuotas al ISSSTE	698,625	656,159
Impuesto sobre Nómina	2,501,381	2,348,820
5% al millar supervisión de obra	15,955	21,343
Otras retenciones por pagar	745,116	1,641,181
Total	\$24,720,939	\$26,763,682





Pasivo Diferido y Otros pasivos

El saldo al 31 de diciembre de 2013 y 2012, se integra por los siguientes conceptos:

Concepto	2013	2012
Pasivos diferidos (1)	\$ 58,658,112	\$ -
Otras cuentas por pagar a corto plazo	10,919,299	10,109,752
Fondos de terceros en garantía	102,930,564	121,941,652
Total	\$172,507,975	\$132,051,404

(1) Integrado principalmente por adeudos de medicamentos y productos hospitalarios de los cuales no se expidió cuenta por liquidar certificada, para su aplicación contable y presupuestaria en el siguiente ejercicio que se realice el pago.

2) Notas al Estado de Variaciones en la Hacienda Pública

1. PATRIMONIO

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

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

3) Notas al Estado de Actividades

1. INGRESOS

Ingresos por venta de bienes y servicios de Organismos Descentralizados.

Representa el monto de las cuotas de recuperación que el Hospital recaudo por la prestación de servicios médicos. Al 31 de diciembre de 2013 y 2012, asciende a \$ 191,392,362 y \$ 120,958,569, respectivamente.





Participaciones, aportaciones, transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas.

Las transferencias del Gobierno Federal, al 31 de diciembre de 2013 y 2012, se muestran a continuación:

Capítulo	2013	2012
Servicios personales	\$889,899,022	\$838,333,419
Materiales y suministros	211,415,485	219,559,869
Servicios generales	121,046,669	105,767,253
Total	\$1,222,361,176	\$1,163,660,541

Otros ingresos y beneficios.

Al 31 de diciembre de 2013 y 2012, la integración de otros ingresos es la siguiente:

Concepto	2013	2012
Donativos en efectivo	\$ 38,199	\$ 23,647
Donativos en especie	2,388,923	1,362,186
Otros ingresos varios	28,965,299	1,983,937
Total	\$31,392,421	\$3,369,770

4) Notas al Estado de Flujos de Efectivo

Los recursos disponibles al 31 de diciembre de 2013 y 2012, se integran como sigue:

Concepto	2013	2012
Efectivo	\$ 216,722	\$ 2,642,280
Bancos/Tesorería	5,639,336	49,361,275
Inversiones Temporales	0	16,414
Total Efectivo y Equivalentes	\$5,856,058	\$52,019,969

Las adquisiciones de bienes muebles y obras de construcción se realizaron en los siguientes conceptos:

Concepto	Importe	Aportaciones (Recurso Fiscal)	Ingresos Propios
Equipo médico y de laboratorio	27,034,557	79%	21%
Instrumental médico y de laboratorio	1,263,081	0%	100%
Obras de construcción para edificios no habitacionales	113,488,983	38%	62%
Total Efectivo y Equivalentes	141,786,621	46%	54%





II. NOTAS DE MEMORIA

1. CUENTAS DE ORDEN

La entidad registra las siguientes cuentas de orden para el control del ejercicio presupuestal.

Concepto	2013	2012
Presupuesto de ingresos aprobado	\$1,541,817,261	\$1,292,023,593
Presupuesto de ingresos por recibir	-	-
Presupuesto de ingresos modificado	(32,689,513)	223,646,740
Presupuesto de ingresos devengado	-	136,700,230
Presupuesto de ingresos cobrado	1,509,127,748	1,378,970,102
Presupuesto de egresos aprobado	1,541,817,261	1,292,023,593
Presupuesto de egresos por ejercer	-	90,828,236
Presupuesto de egresos modificado	(32,689,513)	223,646,740
Presupuesto de egresos comprometido	-	-
Presupuesto de egresos devengado	-	80,214,285
Presupuesto de egresos ejercido	-	-
Presupuesto de egresos pagado	\$1,509,127,748	\$1,344,627,812

Medicamentos CENSIDA

El registro contable de los medicamentos de Censida son reconocidas las entradas y salidas mensualmente en cuentas de orden. Está integrado:

Saldo Inicial	Entradas	Salidas	Saldo Final
\$2,070,390	\$9,351,275	\$8,584,513	\$2,837,152





III. NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1. PANORAMA ECONÓMICO Y FINANCIERO

La planeación nacional, como marco de las acciones gubernamentales, está regulada por la Ley de Planeación, de esta deriva el Plan Nacional de Desarrollo, rector de los programas que emanan de éste (institucionales, sectoriales, especiales y regionales), y que orienta la coordinación de las tareas del Poder Ejecutivo con las de los Poderes Legislativo y Judicial, y los Órdenes de Gobierno Estatal y Municipal.

El Plan Nacional de Desarrollo 2013-2018, elaborado por el ejecutivo federal con la finalidad de establecer los objetivos nacionales, las estrategias y las prioridades que le darán rumbo y dirección a la acción de gobierno durante la presente administración, tiene como objetivo principal, Llevar a México a su Máximo Potencial.

El Programa Sectorial de Salud 2013-2018, establece los objetivos –estrategias y líneas de acción a las que deberán apegarse las diferentes instituciones de la Administración Pública Federal para materializar el derecho a la protección de la salud los cuales deben ser congruentes con las metas nacionales establecidas en el Plan de Desarrollo 2013-2018.

Estrategias

- 1.- Implantar un sistema integral y sectorial de calidad de la atención médica con énfasis en el abasto oportuno de medicamentos.
- 2.- Mejorar la planeación, la organización, el desarrollo y los mecanismos de rendición de cuentas de los servicios de salud para un mejor desempeño del Sistema Nacional de Salud como un todo.
- 3.- Asegurar recursos humanos, equipamiento, infraestructura y tecnologías de la salud suficientes, oportunas y acordes con las necesidades de salud de la población.
- 4.- Disminuir la Incidencia de Infecciones Nosocomiales y otros Eventos Adversos.
- 5.- Incrementar la eficiencia de los procesos administrativos.

Líneas de acción

- 1.- Implantar el Sistema Integral de Calidad en Salud (SICALIDAD) en el Sistema Nacional de Salud.
- 2.- Promover políticas interculturales de respeto a la dignidad y derechos humanos de las personas.
- 3.- Proteger los derechos de los pacientes mediante el arbitraje y la conciliación.



SALUD

SECRETARÍA DE SALUD



Instituto Nacional de Salud
Hospital Infantil de México, Federico Gómez
Organismo Público Descentralizado



4.- Diseñar e instrumentar una Política Nacional de Medicamentos que promueva el desarrollo de modelos para el suministro eficiente y oportuno de medicamentos e insumos para la salud.

2. AUTORIZACIÓN E HISTORIA

El Hospital Infantil de México, Federico Gómez, es un Organismo Público Descentralizado de la Administración Pública Federal, con personalidad jurídica y patrimonio propio, creado por decreto publicado en el Diario Oficial de la Federación de fecha 3 de Diciembre de 1987; posteriormente mediante un nuevo decreto presidencial publicado en el Diario Oficial de la Federación del 26 de mayo del 2000, el Hospital se integró al sector salud y su organización y funcionamiento están regulados por la Ley de los Institutos Nacionales de salud.

El Instituto goza de autonomía técnica, operativa y administrativa en los términos de la Ley Federal de Entidades Paraestatales y la Ley de los Institutos Nacionales de Salud, y se encuentra agrupado en el sector coordinado por la Secretaría de Salud.

Tiene por objeto la prestación de servicios de salud de manera particular en materia de atención médica en aspectos preventivos, curativos, quirúrgicos y de rehabilitación de niños enfermos, fundamentalmente a aquellos de escasos recursos económicos, y de realizar estudios e investigaciones clínicas y biomédicas en el área de los padecimientos de la población desde la infancia hasta la adolescencia.

3. ORGANIZACIÓN Y OBJETO SOCIAL

Organización

Para el cumplimiento de su objetivo y desempeño de las atribuciones que le compete, el Organismo cuenta con los siguientes Órganos, Unidades Administrativas, Comités y Comisiones:

a) Órganos Directivos de Gobierno:

- Junta de Gobierno.
- Dirección General.
- Consejo Técnico Consultivo.

b) Órganos de Apoyo y Asesoramiento:

- Patronato del Hospital Infantil de México Federico Gómez.

c) Unidades Administrativas:



INSTITUCIÓN DE SERVICIO MÉDICO, ENSEÑANZA E INVESTIGACIÓN, AFILIADA A LA UNAM
Dr. Márquez 162, Col. Doctores, Delegación Cuauhtémoc, 06720. México, D.F.
Conn. 52 28 99 17 ext. 2236
www.himfg.edu.mx

SALUD

SECRETARÍA DE SALUD



Instituto Nacional de Salud
Hospital Infantil de México, Federico Gómez
Organismo Público Descentralizado



Dirección Médica

1. Subdirección de Asistencia Médica
2. Subdirección de Asistencia Quirúrgica
3. Subdirección de Atención Integral al Paciente
4. Subdirección de Pediatría Ambulatoria
5. Subdirección de Servicios Auxiliares de Diagnóstico

Dirección de Administración

1. Subdirección de Mantenimiento
2. Subdirección de Recursos Financieros
3. Subdirección de Recursos Humanos
4. Subdirección de Recursos Materiales

Dirección de Enseñanza y Desarrollo Académico

1. Subdirección de Enseñanza

Dirección de Investigación

1. Subdirección de Gestión de la Investigación

Dirección de Planeación

1. Subdirección de Seguimiento Programático y Diseño Organizacional

e) Órganos de Vigilancia, Control y Evaluación:

- Comisario Público Propietario y un suplente designados por la Secretaría de la Función Pública.
- Órgano Interno de Control.

Titular del Órgano Interno de Control con dependencia jerárquica y funcional de la Secretaría de la Función Pública

Titular del Área de Auditoría Interna y Auditoría para el Desarrollo y Mejora de la Gestión Pública

Titular del Área de Quejas y Responsabilidades con dependencia jerárquica y funcional de la Secretaría de la Función Pública

Objetivos

El principal objetivo del Organismo es:

Mantener a la Institución como un centro de conocimientos mediante la investigación biomédica para impulsar el avance de la pediatría, así como la formación de recursos humanos de alta calidad capaces de desarrollar investigaciones, además de proporcionar atención médica de alta especialidad en la prevención, diagnóstico y tratamiento de enfermedades de la población infantil sin seguridad social y por lo tanto, con los más bajos recursos socioeconómicos.



INSTITUCIÓN DE SERVICIO MÉDICO, ENSEÑANZA E INVESTIGACIÓN, AFILIADA A LA UNAM
Dr. Márquez 162, Col. Doctores, Delegación Cuauhtémoc, 06720, México, D.F.
Conm. 52 28 99 17 ext. 2236
www.himfg.edu.mx



Régimen Fiscal

a) Impuesto sobre la Renta (ISR)

No existe obligación de pagar el ISR, de conformidad con lo señalado en los artículos 93, 95 fracción VI y 102 de dicha Ley en vigor, el cual establece que las personas morales con fines no lucrativos, como las instituciones de asistencia o de beneficencia, autorizadas por las leyes en la materia, que tengan como beneficiarios a personas, sectores y regiones de escasos recursos, no serán contribuyentes de este impuesto.

Derivado de lo anterior y de acuerdo a lo que señala el artículo 4 fracción II de la Ley del Impuesto Empresarial a Tasa Única tampoco está obligado a pagar este último impuesto.

b) Impuesto al Valor Agregado

El Organismo no es contribuyente de este impuesto conforme a lo establecido en el Artículo 15 fracción XV de la Ley correspondiente, no se pagará el impuesto por los servicios profesionales de medicina, hospitalarios, de radiología, de laboratorios y estudios clínicos, que presten los Organismos Descentralizados de la Administración Pública Federal.

Sin embargo, en términos de lo dispuesto en el Artículo 3; tercer párrafo de dicha Ley, el Organismo tiene la obligación de efectuar la retención por la adquisición de bienes, por el uso o goce temporal de bienes, reciban servicios de personas físicas; de igual manera cuando se reciban servicios de autotransporte terrestre de bienes prestados por personas morales.

c) Participación de los trabajadores en las utilidades

De acuerdo a lo establecido en el artículo 126 fracción V de la Ley Federal del Trabajo, señala que quedan exceptuadas de la obligación de repartir utilidades las instituciones públicas descentralizadas con fines culturales, asistenciales o de beneficencia, en consecuencia, el Organismo no está obligado a su determinación y pago.

d) Por los pagos efectuados, el Organismo tiene la obligación de efectuar la retención y entero de los siguientes impuestos, entre otros:

- Impuesto sobre sueldos y salarios
- ISR a personas físicas
- IVA a personas físicas
- Aportaciones al Sistema de Ahorro para el Retiro (SAR)
- Aportaciones al Fondo de la Vivienda del ISSSTE
- Aportaciones al Instituto de Seguridad y Servicios Sociales de los Trabajadores del Estado (ISSSTE)
- Impuesto sobre nóminas
- 5% al millar para la Secretaría de la Función Pública (SFP)





4. BASES DE PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y POLÍTICAS DE CONTABILIDAD

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:

- a. Las disposiciones vigentes de la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG).
- b. Las Normas Específicas de Información Financiera Gubernamental para el Sector Paraestatal (NEIFGSP), así como lo dispuesto en la Ley General de Contabilidad Gubernamental y lo establecido por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC).

Políticas de Contabilidad Significativas

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

a) Efectos de la inflación

Hasta el ejercicio 2007 se reconocieron los efectos de la inflación en la información financiera reconociendo 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-06 BIS "A" apartado D, emitida por la SHCP y la Secretaría de la Función Pública (SFP).

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

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

<u>Ejercicio</u>	<u>%</u>
2010	4.40%
2011	3.82%
2012	<u>3.56%</u>
Total	11.78%





b) Inversiones en valores

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

c) Almacén

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

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

d) Inmuebles, mobiliario y equipo

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

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

e) Depreciación acumulada

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

Tipo de Bien	%
Edificio	5%
Mobiliario y Equipo de Oficina	10%
Equipo de transporte	25%
Equipo de cómputo	30%
Equipo médico e instrumental	10%

f) Obligaciones laborales al retiro de los trabajadores

El Hospital mantiene un pasivo contingente registrado en cuentas de orden de juicios laborales, provenientes de reinstalaciones de los trabajadores, así como salarios caídos e indemnizaciones. Entre otros conceptos, un monto determinado por el área jurídica del Hospital, de conformidad con los laudos judiciales que a la fecha de los estados financieros y que el abogado externo manifestó como contingencia máxima \$ 47,528,858 y mínima de \$ 23,256,487.



SALUD

SECRETARÍA DE SALUD



Instituto Nacional de Salud
Hospital Infantil de México, Federico Gómez
Organismo Público Descentralizado



Al 31 de Diciembre de 2013, se mantiene un pasivo contingente que consiste en el seguimiento de la demanda interpuesta por el contratista Regiomontana de Construcción y Servicios, S.A. De C.V., por \$6,806,261.

g) Proyectos específicos de investigación

De conformidad al Artículo 41 fracción V de la Ley de Institutos Nacionales de Salud, en ningún caso formaran parte del patrimonio, y solo están bajo la administración del Instituto para el fin convenido; por lo que estos recursos están registrados en cuentas de orden.

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

h) Patrimonio

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

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

i) 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.

5. ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACION FINANCIERA

Al 31 de diciembre de 2013, el reporte analítico de activo se preparó de acuerdo a la norma y metodología para la emisión de información financiera y estructura como se muestra en el Estado 4.

6. ESTADO ANALÍTICO DEL ACTIVO

Al 31 de diciembre de 2013, el reporte analítico de activo se preparó de acuerdo a la norma y metodología para la emisión de información financiera y estructura como se muestra en el Estado 5.



INSTITUCION DE SERVICIO MEDICO, ENSEÑANZA E INVESTIGACION, AFILIADA A LA UNAM
Dr. Márquez 162, Col. Doctores, Delegación Cuauhtémoc, 06720, México, D.F.
Conn. 52 28 99 17 ext. 2236
www.himfg.edu.mx

SALUD

SECRETARÍA DE SALUD



Instituto Nacional de Salud
Hospital Infantil de México, Federico Gómez
Organismo Público Descentralizado



7. ESTADO ANALÍTICO DE LA DEUDA Y OTROS PASIVOS

Al 31 de diciembre de 2013, el reporte analítico de pasivo se preparó de acuerdo a la norma y metodología para la emisión de información financiera y estructura como se muestra en el Estado 6.

8. PARTES RELACIONADAS

Al 31 de diciembre de 2013 no existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas.

9. LEY GENERAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL

El 31 de diciembre de 2008 se publicó en el Diario Oficial de la Federación la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG), que entró en vigor el 1 de enero de 2009. Dicha Ley tiene observancia obligatoria para los poderes Ejecutivo, Legislativo y Judicial de la Federación, los Estados y el Distrito Federal; los ayuntamientos de los municipios; los órganos político-administrativos de las demarcaciones territoriales del Distrito Federal; las entidades de la administración pública paraestatal, ya sean federales, estatales o municipales y los órganos autónomos federales y estatales.

La Ley tiene como objeto establecer los criterios generales que rigen la contabilidad gubernamental y la emisión de la información financiera de los entes públicos, con la finalidad de lograr la armonización contable a nivel nacional, para lo cual fue creado el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC) como órgano de coordinación para la armonización de la contabilidad gubernamental, el cual tiene por objeto la emisión de las normas contables y las disposiciones presupuestales que se aplican para la generación de información financiera y presupuestal que emitan los entes públicos.

En 2009, 2010 y 2011, el CONAC emitió diversas disposiciones regulatorias en materia de contabilidad gubernamental y presupuestal, en las cuales, se establecieron diversas fechas para el inicio de su aplicación efectiva.

Con la finalidad de dar cumplimiento al objetivo de la armonización contable y establecer los ejercicios sociales en que tendrán aplicación efectiva el conjunto de normas aplicables, el 15 de diciembre de 2010, el CONAC emitió el Acuerdo de interpretación sobre las obligaciones establecidas en los artículos transitorios de la LGCG, en el cual interpretó que las entidades paraestatales del Gobierno Federal tienen la obligación a partir del 1 de enero de 2012, de realizar sus registros contables con base acumulativa, apegándose al marco conceptual y los postulados básicos de contabilidad gubernamental, así como a las normas y metodologías que establezcan los momentos contables, los clasificadores y los manuales de contabilidad gubernamental armonizados, y de acuerdo con las respectivas matrices de conversión con las características señaladas en los artículos 40 y 41 de la LGCG. Consecuentemente, a partir de la fecha señalada tienen la obligación de emitir



INSTITUCION DE SERVICIO MEDICO, ENSEÑANZA E INVESTIGACION, AFILIADA A LA UNAM
Dr. Márquez 162, Col. Doctores, Delegación Cuauhtémoc, 06720, México, D.F.
Conn. 52 28 99 17 ext. 2236
www.himfg.edu.mx

SALUD

SECRETARÍA DE SALUD



Instituto Nacional de Salud
Hospital Infantil de México, Federico Gómez
Organismo Público Descentralizado



información contable, presupuestaria y programática sobre la base técnica prevista en los documentos técnico-contables.

De acuerdo al Acta No. 002/CONAC/2013 de la Segunda Reunión del Consejo Nacional de la Armonización Contable, de fecha 03 de mayo de 2013 en el Acuerdo 1, Se establece que con fundamento en las Fracciones XII Y XIII del artículo 9 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, se determinan los plazos para la Federación, las entidades federativas y los municipios adopten las decisiones Integración automática del ejercicio presupuestario con la operación contables el 30 de junio 2014, realizar registros contables con base en las reglas de registro y valoración del patrimonio 31 de diciembre 2014, Generación en Tiempo Real de Estados Financieros 30 de junio 2014.

10. AUTORIZACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

El 27 de marzo 2014, la administración del Organismo autorizó la emisión de los estados financieros del ejercicio 2013 (27 de marzo de 2013 para los estados financieros del ejercicio de 2012). En fecha posterior se someterá a la consideración de la H. Junta de Órgano de Gobierno, la aprobación definitiva de la información dictaminada.

Estas notas son parte integrante de los estados financieros adjuntos.

“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”.


C.P. LUIS MÁRQUEZ PLAZA
SUBDIRECTOR DE RECURSOS
FINANCIEROS


DR. JOSÉ ALBERTO GARCÍA ARANDA
DIRECTOR GENERAL

INSTITUCIÓN DE SERVICIO MÉDICO, ENSEÑANZA E INVESTIGACIÓN. AFILIADA A LA UNAM
Dr. Márquez 162, Col. Doctores, Delegación Cuauhtémoc, 06720, México, D.F.
Conn. 52 28 99 17 ext. 2236
www.himfg.edu.mx

