



# resa y asociados, s.c.

CONTADORES PÚBLICOS CERTIFICADOS Y ASESORES DE NEGOCIOS  
www.resa.com.mx



**A la Secretaría de la Función Pública**

**A la Junta de Gobierno del Hospital Infantil  
de México Federico Gómez**

Hemos examinado el estado de Situación Financiera del **Hospital Infantil de México Federico Gómez**, al 31 de diciembre de 2006, y el estado de resultados, de variaciones en el patrimonio y de cambios en la situación financiera que le son relativos, por el año que terminó en esa fecha. Nuestro dictamen correspondiente lo emitimos con fecha 23 de marzo de 2007, conteniendo una opinión con dos salvedades que pudieran tener repercusiones presupuestales en el ejercicio siguiente, ya que por su naturaleza no son susceptibles de cuantificación a esta fecha; dichas salvedades se refieren a lo siguiente:

1. "La cuenta de "Pasivo por laudos laborales", que al 31 de diciembre de 2006 asciende a \$18,253,152 corresponde principalmente a estimaciones que realizó el área de Recursos Humanos por demandas laborales, sin que se tengan los laudos derivados de las sentencias condenatorias; por tal motivo, la cuenta requiere de una depuración integral e identificación de los registros que se realizaron con cargo a recursos presupuestales, y en su caso, reintegrar los recursos no ejercidos a la Tesorería de la Federación, con su correspondiente cálculo de intereses".
2. "El saldo de \$4,828,697 mostrado en las retenciones por enterar al 31 de diciembre de 2006, no contempla la posible estimación que pudiera resultar si se llevara a cabo el recálculo necesario a las retenciones mal efectuadas a los trabajadores que el Hospital llevó a cabo durante el 2006, debido a que consideró un porcentaje de subsidio acreditable superior al que establece la Ley del Impuesto Sobre la Renta".

En relación con el examen antes indicado, también revisamos los estados analítico de ingresos presupuestales, del ejercicio presupuestal del gasto y de flujo de efectivo que se acompañan, por el año que terminó al 31 de diciembre de 2006, los cuales fueron preparados bajo la responsabilidad de la administración del Hospital. Nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre los mismos, con base en nuestra auditoría.

Internacionalmente

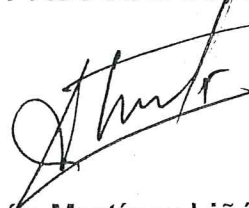


CD. JUÁREZ, GUADALAJARA, HERMOSILLO, LEON, LOS MOCHIS, MEXICO, MONTERREY, MORELIA, TIJUANA

Nuestro examen fue realizado de acuerdo con las normas de auditoría generalmente aceptadas, las cuales requieren que la auditoría sea planeada y realizada de tal manera, que permita obtener una seguridad razonable de que los estados analítico de ingresos presupuestales, del ejercicio presupuestal del gasto y de flujo de efectivo a los que arriba nos referimos, no contienen errores importantes, y de que están preparados de acuerdo con la normatividad gubernamental aplicable. La auditoría consiste en el examen con base en pruebas selectivas, de la evidencia que soporta las cifras y revelaciones de los estados presupuestales. Asimismo, incluye la evaluación de las bases específicas de contabilidad presupuestal utilizadas por el Hospital, así como de la presentación de dichos estados. Consideramos que nuestro examen proporciona una base razonable para sustentar nuestra opinión.

En nuestra opinión, los estados analítico de ingresos presupuestales, del ejercicio presupuestal del gasto y de flujo de efectivo que se acompañan, presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, el resultado del ejercicio presupuestal y las variaciones con respecto al presupuesto autorizado al **Hospital Infantil de México Federico Gómez**, por el año que terminó el 31 de diciembre de 2006, de conformidad con los bases específicas presupuestales señaladas anteriormente.

RESA Y ASOCIADOS S.C.



Ramón Martínez Liñán  
Contador Público Certificado

México, D.F.,  
25 de abril de 2007

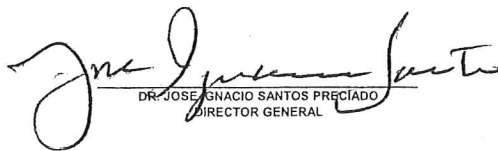
- 3 -  
ESTADO ANALÍTICO DE INGRESOS PRESUPUESTALES  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2006  
(MILES DE PESOS)

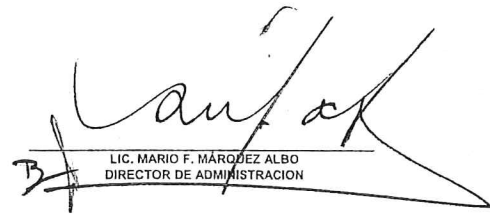
ENTE PÚBLICO : HOSPITAL INFANTIL DE MÉXICO FEDERICO GÓMEZ  
SECTOR : SALUD

| CONCEPTOS                                    | 1<br>PRESUPUESTO<br>ORIGINAL | 2<br>PRESUPUESTO<br>MODIFICADO<br>AUTORIZADO | 3<br>PRESUPUESTO<br>MINISTRADO | 4<br>PRESUPUESTO<br>POR OBTENER * | 5<br>SUMA<br>(3+4) | 6<br>VARIACIÓN<br>(5-2) IMPORTE<br>% | REFERENCIA  |
|----------------------------------------------|------------------------------|----------------------------------------------|--------------------------------|-----------------------------------|--------------------|--------------------------------------|-------------|
| DISPONIBILIDAD INICIAL *                     | 47,343.86                    | 72,219.90                                    | 72,219.90                      | -                                 | 72,219.90          | -                                    | -           |
| Recursos Propios                             | 47,343.86                    | 13,628.30                                    | 13,628.30                      | -                                 | 13,628.30          | -                                    | -           |
| Recursos de Terceros                         | -                            | 58,591.60                                    | 58,591.60                      | -                                 | 58,591.60          | -                                    | -           |
| Recursos de Subsidios y Transferencias       | -                            | -                                            | -                              | -                                 | -                  | -                                    | -           |
| SUBSIDIOS Y TRANSFERENCIAS                   | 709,691.76                   | 729,370.05                                   | 706,470.57                     | 20,899.48                         | 729,370.05         | -                                    | -           |
| SUBSIDIOS                                    | -                            | -                                            | -                              | -                                 | -                  | -                                    | -           |
| Corrientes                                   | -                            | -                                            | -                              | -                                 | -                  | -                                    | -           |
| Capítulo 1000                                | -                            | -                                            | -                              | -                                 | -                  | -                                    | -           |
| Capítulo 2000                                | -                            | -                                            | -                              | -                                 | -                  | -                                    | -           |
| Capítulo 3000                                | -                            | -                                            | -                              | -                                 | -                  | -                                    | -           |
| Capítulo 4000                                | -                            | -                                            | -                              | -                                 | -                  | -                                    | -           |
| Capital                                      | -                            | -                                            | -                              | -                                 | -                  | -                                    | -           |
| Capítulo 5000                                | -                            | -                                            | -                              | -                                 | -                  | -                                    | -           |
| Capítulo 6000                                | -                            | -                                            | -                              | -                                 | -                  | -                                    | -           |
| TRANSFERENCIAS PARA PROGRAMAS DE APOYO       | 709,691.76                   | 729,370.05                                   | 706,470.57                     | 20,899.48                         | 729,370.05         | -                                    | -           |
| Corrientes                                   | 700,913.75                   | 719,544.57                                   | 702,414.89                     | 17,129.68                         | 719,544.57         | -                                    | -           |
| Capítulo 1000                                | 536,229.43                   | 540,238.23                                   | 540,238.23                     | -                                 | 540,238.23         | -                                    | -           |
| Capítulo 2000                                | 117,281.39                   | 121,131.39                                   | 117,281.39                     | 3,850.00                          | 121,131.39         | -                                    | -           |
| Capítulo 3000                                | 47,302.93                    | 56,574.95                                    | 44,795.27                      | 11,779.68                         | 56,574.95          | -                                    | -           |
| Capítulo 7000                                | 100.00                       | 1,600.00                                     | 100.00                         | 1,500.00                          | 1,600.00           | -                                    | -           |
| Capital                                      | 8,778.01                     | 9,825.48                                     | 6,055.68                       | 3,769.80                          | 9,825.48           | -                                    | -           |
| Capítulo 5000                                | 2,000.00                     | 1,650.00                                     | 1,650.00                       | -                                 | 1,650.00           | -                                    | -           |
| Capítulo 6000                                | 6,778.01                     | 8,175.48                                     | 4,405.68                       | 3,769.80                          | 8,175.48           | -                                    | -           |
| Para Pago de Intereses Comisiones y Gastos   | -                            | -                                            | -                              | -                                 | -                  | -                                    | -           |
| Para Inversión Financiera                    | -                            | -                                            | -                              | -                                 | -                  | -                                    | -           |
| Para Amortización de Pasivo                  | -                            | -                                            | -                              | -                                 | -                  | -                                    | -           |
| ENDEUDAMIENTO O (DESENDEUDAMIENTO) NETO      | -                            | -                                            | -                              | -                                 | -                  | -                                    | -           |
| Interno                                      | -                            | -                                            | -                              | -                                 | -                  | -                                    | -           |
| Externo                                      | -                            | -                                            | -                              | -                                 | -                  | -                                    | -           |
| RECURSOS PROPIOS                             | -                            | -                                            | -                              | -                                 | -                  | -                                    | -           |
| RECURSOS CORRIENTES Y DE CAPITAL             | 27,500.00                    | 27,500.00                                    | 39,165.65                      | -                                 | 39,165.65          | 11,665.65                            | 42.42       |
| BIENES                                       | -                            | -                                            | -                              | -                                 | -                  | -                                    | -           |
| Internos                                     | -                            | -                                            | -                              | -                                 | -                  | -                                    | -           |
| Externos                                     | -                            | -                                            | -                              | -                                 | -                  | -                                    | -           |
| SERVICIOS                                    | 27,500.00                    | 27,500.00                                    | 39,165.65                      | -                                 | 39,165.65          | 11,665.65                            | 42.42       |
| Internos                                     | 27,500.00                    | 27,500.00                                    | 39,165.65                      | -                                 | 39,165.65          | 11,665.65                            | 42.42       |
| Externos                                     | -                            | -                                            | -                              | -                                 | -                  | -                                    | -           |
| Diversos                                     | 24,727.59                    | 24,727.59                                    | 6,894.14                       | -                                 | 6,894.14           | -17,833.45                           | -72.12      |
| Productos Financieros                        | 2,000.00                     | 2,000.00                                     | 4,526.29                       | -                                 | 4,526.29           | 2,526.29                             | 126.31      |
| Otros                                        | 22,727.59                    | 22,727.59                                    | 2,367.85                       | -                                 | 2,367.85           | -20,359.74                           | -89.58      |
| Venta de Inversiones                         | -                            | -                                            | -                              | -                                 | -                  | -                                    | -           |
| Recuperación de Activos Físicos              | -                            | -                                            | -                              | -                                 | -                  | -                                    | -           |
| Recuperación de Activos Financieros          | -                            | -                                            | -                              | -                                 | -                  | -                                    | -           |
| OPERACIONES AJENAS                           | -                            | 27,210.72                                    | 35,414.86                      | -                                 | 35,414.86          | 8,204.14                             | -           |
| Por Cuenta de Terceros                       | -                            | 27,210.72                                    | 35,414.86                      | -                                 | 35,414.86          | 8,204.14                             | -           |
| Retenciones de I.S.R                         | -                            | -                                            | -                              | -                                 | -                  | -                                    | -           |
| Retención de Cuotas                          | -                            | -                                            | -                              | -                                 | -                  | -                                    | -           |
| Retenciones de otros Impuestos               | -                            | -                                            | -                              | -                                 | -                  | -                                    | -           |
| Recursos de terceros                         | -                            | 27,210.72                                    | 35,414.86                      | -                                 | 35,414.86          | 8,204.14                             | -           |
| Derivados de Erogaciones Recuperables        | -                            | -                                            | -                              | -                                 | -                  | -                                    | -           |
| Prestamos a Empleados                        | -                            | -                                            | -                              | -                                 | -                  | -                                    | -           |
| Recuperación de Seguros                      | -                            | -                                            | -                              | -                                 | -                  | -                                    | -           |
| Descuentos a Empleados por Responsabilidades | -                            | -                                            | -                              | -                                 | -                  | -                                    | -           |
| RECURSOS DE EJERCICIOS ANTERIORES            | -                            | -                                            | -                              | -                                 | -                  | -                                    | -           |
| <b>TOTAL INGRESOS</b>                        | <b>809,263.21</b>            | <b>881,028.26</b>                            | <b>862,165.12</b>              | <b>20,899.48</b>                  | <b>883,064.60</b>  | <b>2,036.34</b>                      | <b>0.23</b> |

\* Solo se incluyen los Recursos por Obtener que sean Fiscales y/o por Cuentas por Cobrar a Entes de la Administración Pública Federal.

\*\* Los recursos de terceros se presentan para manifestar el total de recursos obtenidos por el Hospital, no forman parte de los recursos que autoriza la Secretaría de Hacienda y Crédito Público

  
DR. JOSÉ IGNACIO SANTOS PRECIADO  
DIRECTOR GENERAL

  
LIC. MARIO F. MÁRQUEZ ALBO  
DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN

4-  
ESTADO DEL EJERCICIO PRESUPUESTAL DEL GASTO  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2006  
(MILES DE PESOS)

ENTE PÚBLICO: HOSPITAL INFANTIL DE MÉXICO FEDERICO GÓMEZ  
SECTOR: SALUD

| CONCEPTOS                                    | PRESUPUESTO ORIGINAL |            |                            |           | ADECUACIONES PRESUPUESTARIAS EXTERNAS |           |                            |           | ADECUACIONES PRESUPUESTARIAS INTERNAS |           |                            |            | PRESUPUESTO AUTORIZADO MODIFICADO |            |                            |            |
|----------------------------------------------|----------------------|------------|----------------------------|-----------|---------------------------------------|-----------|----------------------------|-----------|---------------------------------------|-----------|----------------------------|------------|-----------------------------------|------------|----------------------------|------------|
|                                              | RECURSOS PROPIOS     |            | SUBSIDIOS Y TRANSFERENCIAS |           | RECURSOS PROPIOS                      |           | SUBSIDIOS Y TRANSFERENCIAS |           | RECURSOS PROPIOS                      |           | SUBSIDIOS Y TRANSFERENCIAS |            | RECURSOS PROPIOS                  |            | SUBSIDIOS Y TRANSFERENCIAS |            |
|                                              | TOTAL                | 700,931.73 | 732,311.73                 | 20,379.00 | 10,855.26                             | 56,251.79 | 4,072.33                   | 37,220.97 | 17,354.30                             | 73,192.78 | 48,782.93                  | 719,344.57 | 708,327.59                        | 540,238.23 | 708,327.59                 | 44,956.41  |
| GASTO CORRIENTE DE OPERACION                 |                      |            |                            |           |                                       |           |                            |           |                                       |           |                            |            |                                   |            |                            |            |
| Servicios Personales                         | 16,000.00            | 536,229.43 | 133,281.39                 | 1,072.33  | 10,855.26                             | 37,879.44 | 1,072.33                   | 33,807.64 | 11,013.36                             | 39,499.23 | 25,782.93                  | 540,238.23 | 540,238.23                        | 121,131.39 | 540,238.23                 | 25,782.93  |
| Materiales y Suministros                     | 16,000.00            | 47,302.83  | 63,302.83                  | 100.00    | 10,000.00                             | 13,022.35 | 3,000.00                   | 3,750.33  | 6,340.94                              | 33,693.55 | 23,000.00                  | 56,574.95  | 79,574.95                         | 146,914.32 | 79,574.95                  | 19,175.48  |
| Servicios Generales                          |                      |            |                            |           |                                       | 1,500.00  |                            |           |                                       |           |                            | 1,600.00   | 1,600.00                          |            | 1,600.00                   |            |
| Otras Erogaciones                            |                      |            |                            |           |                                       |           |                            |           |                                       |           |                            |            |                                   |            |                            |            |
| Intereses Comisiones y Gastos                |                      |            |                            |           |                                       |           |                            |           |                                       |           |                            |            |                                   |            |                            |            |
| Interno                                      |                      |            |                            |           |                                       |           |                            |           |                                       |           |                            |            |                                   |            |                            |            |
| Externo                                      |                      |            |                            |           |                                       |           |                            |           |                                       |           |                            |            |                                   |            |                            |            |
| Pagos relativos a Pólizas                    |                      |            |                            |           |                                       |           |                            |           |                                       |           |                            |            |                                   |            |                            |            |
| Otras Erogaciones                            |                      |            |                            |           |                                       |           |                            |           |                                       |           |                            |            |                                   |            |                            |            |
| INVERSIÓN FÍSICA                             |                      |            |                            |           |                                       |           |                            |           |                                       |           |                            |            |                                   |            |                            |            |
| Bienes Muebles                               | 20,227.59            | 8,778.91   | 29,005.60                  | 1,072.33  | 1,072.33                              | 7,919.82  | 17,852.26                  | 6,872.35  |                                       | 2,660.62  | 3,444.66                   | 9,525.48   | 13,276.14                         |            | 13,276.14                  | 1,101.38   |
| Bienes Inmuebles                             | 3,500.00             | 2,000.00   | 5,500.00                   |           |                                       |           | 3,500.00                   | 350.00    |                                       | 1,135.57  |                            | 1,650.00   | 1,650.00                          |            | 1,650.00                   |            |
| Obras Públicas                               | 16,727.59            | 6,778.91   | 23,505.60                  | 1,072.33  | 1,072.33                              | 7,919.82  | 14,355.26                  | 6,522.35  |                                       | 1,525.05  | 3,444.66                   | 8,175.48   | 11,626.14                         |            | 11,626.14                  | 1,101.38   |
| Otras Erogaciones                            |                      |            |                            |           |                                       |           |                            |           |                                       |           |                            |            |                                   |            |                            |            |
| INVERSIÓN FINANCIERA                         |                      |            |                            |           |                                       |           |                            |           |                                       |           |                            |            |                                   |            |                            |            |
| OPERACIONES AJENAS                           |                      |            |                            |           |                                       |           |                            |           |                                       |           |                            |            |                                   |            |                            |            |
| Por Cuenta de Terceros                       |                      |            |                            |           |                                       |           |                            |           |                                       |           |                            |            |                                   |            |                            |            |
| Relaciones de ISR                            |                      |            |                            |           |                                       |           |                            |           |                                       |           |                            |            |                                   |            |                            |            |
| Relación de Cuotas                           |                      |            |                            |           |                                       |           |                            |           |                                       |           |                            |            |                                   |            |                            |            |
| Relaciones de otros Impuestos                |                      |            |                            |           |                                       |           |                            |           |                                       |           |                            |            |                                   |            |                            |            |
| Recursos de Terceros                         |                      |            |                            |           |                                       |           |                            |           |                                       |           |                            |            |                                   |            |                            |            |
| Derivados de Erogaciones Recuperables        |                      |            |                            |           |                                       |           |                            |           |                                       |           |                            |            |                                   |            |                            |            |
| Prestamos a Empleados                        |                      |            |                            |           |                                       |           |                            |           |                                       |           |                            |            |                                   |            |                            |            |
| Recuperación de Seguros                      |                      |            |                            |           |                                       |           |                            |           |                                       |           |                            |            |                                   |            |                            |            |
| Descuentos a Empleados por Responsabilidades |                      |            |                            |           |                                       |           |                            |           |                                       |           |                            |            |                                   |            |                            |            |
| PAGO DE PASIVO EJERCICIOS ANTERIORES         |                      |            |                            |           |                                       |           |                            |           |                                       |           |                            |            |                                   |            |                            |            |
| Servicios Personales                         |                      |            |                            |           |                                       |           |                            |           |                                       |           |                            |            |                                   |            |                            |            |
| Materiales y Suministros                     |                      |            |                            |           |                                       |           |                            |           |                                       |           |                            |            |                                   |            |                            |            |
| Servicios Generales                          |                      |            |                            |           |                                       |           |                            |           |                                       |           |                            |            |                                   |            |                            |            |
| Subsidios y Transferencias                   |                      |            |                            |           |                                       |           |                            |           |                                       |           |                            |            |                                   |            |                            |            |
| Bienes Muebles e Inmuebles                   |                      |            |                            |           |                                       |           |                            |           |                                       |           |                            |            |                                   |            |                            |            |
| Obras Públicas                               |                      |            |                            |           |                                       |           |                            |           |                                       |           |                            |            |                                   |            |                            |            |
| ENTEROS A LA TESORO                          |                      |            |                            |           |                                       |           |                            |           |                                       |           |                            |            |                                   |            |                            |            |
| Ordinarios                                   |                      |            |                            |           |                                       |           |                            |           |                                       |           |                            |            |                                   |            |                            |            |
| Extraordinarios                              |                      |            |                            |           |                                       |           |                            |           |                                       |           |                            |            |                                   |            |                            |            |
| DISPONIBILIDAD FINAL                         |                      |            |                            |           |                                       |           |                            |           |                                       |           |                            |            |                                   |            |                            |            |
| Recursos de Terceros                         |                      |            |                            |           |                                       |           |                            |           |                                       |           |                            |            |                                   |            |                            |            |
| Recursos Propios                             |                      |            |                            |           |                                       |           |                            |           |                                       |           |                            |            |                                   |            |                            |            |
| TOTAL EGRESOS                                | 99,971.45            | 709,691.76 | 809,282.21                 | 46,804.63 | 46,804.63                             | 84,171.61 | 21,927.59                  | 44,693.32 | 44,555.02                             | 72,833.30 | 151,658.21                 | 729,370.05 | 891,026.26                        | 72,219.99  | 891,026.26                 | 184,863.57 |

Los recursos de terceros se presentan para manifestar el total de recursos utilizados por el Hospital, no forman parte de los recursos que autoriza la Secretaría de Hacienda y Crédito Público

*Alfonso Martínez*  
DR. JOSE IGNACIO SANTOS PRECIADO  
DIRECTOR GENERAL

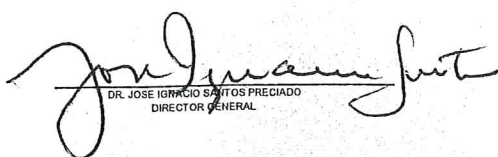
ENTE PÚBLICO: HOSPITAL INFANTIL DE MÉXICO FEDERICO GÓMEZ  
SECTOR: SALUD

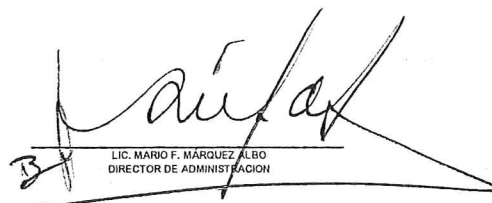
| CONCEPTOS                                    | PRESUPUESTO PAGADO         |            | PRESUPUESTO EJERCIDO       |            | PRESUPUESTO COMPROMETIDO DEVENGADO |           | RECURSOS PROPIOS           |            | RECURSOS AJENOS            |        | VARIACIÓN     |   | REFERENCIA |
|----------------------------------------------|----------------------------|------------|----------------------------|------------|------------------------------------|-----------|----------------------------|------------|----------------------------|--------|---------------|---|------------|
|                                              | SUBSIDIOS Y TRANSFERENCIAS | TOTAL      | SUBSIDIOS Y TRANSFERENCIAS | TOTAL      | SUBSIDIOS Y TRANSFERENCIAS         | TOTAL     | SUBSIDIOS Y TRANSFERENCIAS | TOTAL      | SUBSIDIOS Y TRANSFERENCIAS | TOTAL  | (5-2) IMPORTE | % |            |
| <b>GASTO CORRIENTE DE OPERACIÓN</b>          | 670,947.30                 | 715,855.91 | 48,514.80                  | 48,514.80  | 44,988.41                          | 44,988.41 | 719,463.30                 | 764,420.71 | -3,956.79                  | -4.51  |               |   |            |
| Servicios Personales                         | 531,037.63                 | 531,037.63 | 8,300.60                   | 8,300.60   | 25,782.23                          | 25,782.23 | 540,238.23                 | 540,238.23 | -                          | 0.00   |               |   |            |
| Materiales y Suministros                     | 35,569.23                  | 35,569.23  | 25,162.20                  | 25,162.20  | 19,175.48                          | 19,175.48 | 121,131.43                 | 121,131.43 | -                          | 0.00   |               |   |            |
| Servicios Generales                          | 43,021.71                  | 43,021.71  | 13,553.20                  | 13,553.20  | 1,498.80                           | 1,498.80  | 56,574.91                  | 56,574.91  | -3,824.55                  | -4.81  |               |   |            |
| Otras Erogaciones                            | 18.93                      | 18.93      | 1,498.80                   | 1,498.80   | -                                  | -         | 1,517.73                   | 1,517.73   | -82.27                     | -5.14  |               |   |            |
| Intereses Comisiones y Gastos                | -                          | -          | -                          | -          | -                                  | -         | -                          | -          | -                          | -      |               |   |            |
| Interno                                      | -                          | -          | -                          | -          | -                                  | -         | -                          | -          | -                          | -      |               |   |            |
| Externo                                      | -                          | -          | -                          | -          | -                                  | -         | -                          | -          | -                          | -      |               |   |            |
| Pagos relativos a Pólizas                    | -                          | -          | -                          | -          | -                                  | -         | -                          | -          | -                          | -      |               |   |            |
| Otras Erogaciones                            | -                          | -          | -                          | -          | -                                  | -         | -                          | -          | -                          | -      |               |   |            |
| <b>INVERSIÓN FÍSICA</b>                      | 6,371.78                   | 7,373.16   | 3,553.70                   | 3,553.70   | -                                  | -         | 10,926.86                  | 10,926.86  | -2,343.26                  | -17.66 |               |   |            |
| Bienes Muebles                               | 16.60                      | 16.60      | 1,633.40                   | 1,633.40   | -                                  | -         | 1,650.00                   | 1,650.00   | -                          | 0.00   |               |   |            |
| Bienes Inmuebles                             | -                          | -          | -                          | -          | -                                  | -         | -                          | -          | -                          | -      |               |   |            |
| Otra Pública                                 | -                          | -          | -                          | -          | -                                  | -         | -                          | -          | -                          | -      |               |   |            |
| Otras Erogaciones                            | 6,355.18                   | 7,356.56   | 1,920.30                   | 1,920.30   | -                                  | -         | 8,175.48                   | 9,276.85   | -2,343.26                  | -20.17 |               |   |            |
| <b>INVERSIÓN FINANCIERA</b>                  | -                          | -          | -                          | -          | -                                  | -         | -                          | -          | -                          | -      |               |   |            |
| <b>OPERACIONES AJENAS</b>                    | 24,243.85                  | 24,243.85  | 2,966.86                   | 2,966.86   | 27,210.72                          | 27,210.72 | 27,210.72                  | 27,210.72  | 0.00                       | 0.00   |               |   |            |
| Por Cuenta de Terceros                       | -                          | -          | -                          | -          | -                                  | -         | -                          | -          | -                          | -      |               |   |            |
| Retención de Cuotas                          | -                          | -          | -                          | -          | -                                  | -         | -                          | -          | -                          | -      |               |   |            |
| Retención de otros Impuestos                 | -                          | -          | -                          | -          | -                                  | -         | -                          | -          | -                          | -      |               |   |            |
| Recursos de Terceros                         | -                          | -          | -                          | -          | -                                  | -         | -                          | -          | -                          | -      |               |   |            |
| Derivados de Erogaciones Recuperables        | -                          | -          | -                          | -          | -                                  | -         | -                          | -          | -                          | -      |               |   |            |
| Prestamos a Empleados                        | -                          | -          | -                          | -          | -                                  | -         | -                          | -          | -                          | -      |               |   |            |
| Recuperación de Seguros                      | -                          | -          | -                          | -          | -                                  | -         | -                          | -          | -                          | -      |               |   |            |
| Descuentos a Empleados por Responsabilidades | -                          | -          | -                          | -          | -                                  | -         | -                          | -          | -                          | -      |               |   |            |
| <b>PAGO DE PASIVO EJERCIDOS ANTERIORES</b>   | -                          | -          | -                          | -          | -                                  | -         | -                          | -          | -                          | -      |               |   |            |
| Servicios Personales                         | -                          | -          | -                          | -          | -                                  | -         | -                          | -          | -                          | -      |               |   |            |
| Materiales y Suministros                     | -                          | -          | -                          | -          | -                                  | -         | -                          | -          | -                          | -      |               |   |            |
| Servicios Generales                          | -                          | -          | -                          | -          | -                                  | -         | -                          | -          | -                          | -      |               |   |            |
| Subsidios y Transferencias                   | -                          | -          | -                          | -          | -                                  | -         | -                          | -          | -                          | -      |               |   |            |
| Bienes Muebles e Inmuebles                   | -                          | -          | -                          | -          | -                                  | -         | -                          | -          | -                          | -      |               |   |            |
| Otra Pública                                 | -                          | -          | -                          | -          | -                                  | -         | -                          | -          | -                          | -      |               |   |            |
| <b>ENTEROS A LA TESOFE</b>                   | 82.27                      | 82.27      | -                          | -          | -                                  | -         | -                          | -          | 82.27                      | 82.27  | -             | - |            |
| Ordinarios                                   | -                          | -          | -                          | -          | -                                  | -         | -                          | -          | -                          | -      |               |   |            |
| Extraordinarios                              | -                          | -          | -                          | -          | -                                  | -         | -                          | -          | -                          | -      |               |   |            |
| <b>DISPONIBILIDAD FINAL</b>                  | 82.27                      | 114,559.52 | -31,169.02                 | -31,169.02 | -                                  | -         | 80,424.84                  | 80,424.84  | 8,204.14                   | 11.36  |               |   |            |
| Recursos de Terceros                         | -                          | -          | -                          | -          | -                                  | -         | 66,795.74                  | 66,795.74  | -                          | -      |               |   |            |
| Recursos Propios                             | -                          | -          | -                          | -          | -                                  | -         | 13,629.30                  | 13,629.30  | -                          | -      |               |   |            |
| <b>TOTAL EGRESOS</b>                         | 677,301.45                 | 682,165.12 | 20,839.48                  | 20,839.48  | -                                  | -         | 883,064.60                 | 883,064.60 | 2,034.34                   | 0.23   |               |   |            |

Los recursos de terceros se presentan para manifestar el total de recursos utilizados por

*[Firma]*  
LIC. MARIO F. MÁRQUEZ ALBO  
DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN

| FLUJO DE EFECTIVO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2006<br>(MILES DE PESOS) |                   |                                              |                     |                               |                   |                                       |
|------------------------------------------------------------------|-------------------|----------------------------------------------|---------------------|-------------------------------|-------------------|---------------------------------------|
| DESCRIPCIÓN                                                      | SALDOS<br>FINALES | DESCRIPCIÓN                                  | RECURSOS<br>PROPIOS | SUBSIDIOS Y<br>TRANSFERENCIAS | SALDOS<br>FINALES | PRESUPUESTO<br>COMPROMETIDO DEVENGADO |
| DISPONIBILIDAD INICIAL                                           | 72,219.90         | GASTO CORRIENTE DE OPERACIÓN                 | 44,858.41           | 719,462.30                    | 764,420.71        |                                       |
| Recursos Propios                                                 | 72,219.90         | Servicios Personales                         |                     | 540,238.23                    | 540,238.23        |                                       |
| Recursos de Subsidios y Transferencias                           |                   | Materiales y Suministros                     | 25,782.93           | 121,131.43                    | 146,914.36        |                                       |
| SUBSIDIOS Y TRANSFERENCIAS                                       | 729,370.05        | Servicios Generales                          | 19,175.48           | 56,574.91                     | 75,750.39         |                                       |
| SUBSIDIOS                                                        | -                 | Subsidios y Transferencias                   |                     | 1,517.73                      | 1,517.73          |                                       |
| Corrientes                                                       | -                 | Intereses Comisiones y Gastos                |                     | -                             | -                 |                                       |
| Capítulo 1000                                                    |                   | Interno                                      |                     | -                             | -                 |                                       |
| Capítulo 2000                                                    |                   | Externo                                      |                     | -                             | -                 |                                       |
| Capítulo 3000                                                    |                   | Pagos relativos a Pólizas                    |                     | -                             | -                 |                                       |
| Capítulo 4000                                                    |                   | Otras Erogaciones                            |                     | -                             | -                 |                                       |
| Capital                                                          | -                 | INVERSIÓN FÍSICA                             | 1,101.38            | 9,825.48                      | 10,926.86         |                                       |
| Capítulo 5000                                                    |                   | Bienes Muebles                               |                     | 1,650.00                      | 1,650.00          |                                       |
| Capítulo 6000                                                    |                   | Bienes Inmuebles                             |                     | -                             | -                 |                                       |
| TRANSFERENCIAS PARA PROGRAMAS DE APOYO                           | 729,370.05        | Obra Pública                                 | 1,101.38            | 8,175.48                      | 9,276.86          |                                       |
| Corrientes                                                       | 719,544.57        | Otras Erogaciones                            |                     | -                             | -                 |                                       |
| Capítulo 1000                                                    | 540,238.23        | INVERSIÓN FINANCIERA                         |                     | -                             | -                 |                                       |
| Capítulo 2000                                                    | 121,131.43        | OPERACIONES AJENAS DEL EJERCICIO             | 27,210.72           | -                             | 27,210.72         |                                       |
| Capítulo 3000                                                    | 56,574.91         | Por Cuenta de Terceros                       | 27,210.72           | -                             | 27,210.72         |                                       |
| Capítulo 7000                                                    | 1,600.00          | Retenciones de I.S.R.                        |                     | -                             | -                 |                                       |
| Capital                                                          | 9,825.48          | Retención de Cuotas                          |                     | -                             | -                 |                                       |
| Capítulo 5000                                                    | 1,650.00          | Retenciones de otros Impuestos               |                     | -                             | -                 |                                       |
| Capítulo 6000                                                    | 8,175.48          | Recursos de Terceros                         | 27,210.72           | -                             | 27,210.72         |                                       |
| Para Pago de Intereses Comisiones y Gastos                       |                   | Derivados de Erogaciones Recuperables        | -                   | -                             | -                 |                                       |
| Para Inversión Financiera                                        |                   | Préstamos a Empleados                        |                     | -                             | -                 |                                       |
| Para Amortización de Pasivo                                      |                   | Recuperación de Seguros                      |                     | -                             | -                 |                                       |
| ENDEUDAMIENTO O (DESENDEUDAMIENTO) NETO                          | -                 | Descuentos a Empleados por Responsabilidades |                     | -                             | -                 |                                       |
| Interno                                                          |                   | OPERACIONES AJENAS DE EJERCICIOS ANTERIORES  | -                   | -                             | -                 |                                       |
| Externo                                                          |                   | Por Cuenta de Terceros                       | -                   | -                             | -                 |                                       |
| RECURSOS PROPIOS                                                 |                   | Retenciones de I.S.R.                        |                     | -                             | -                 |                                       |
| RECURSOS CORRIENTES Y DE CAPITAL                                 | 39,165.65         | Retención de Cuotas                          |                     | -                             | -                 |                                       |
| BIENES                                                           |                   | Retenciones de otros Impuestos               |                     | -                             | -                 |                                       |
| Internos                                                         |                   | Derivados de Erogaciones Recuperables        |                     | -                             | -                 |                                       |
| Externos                                                         |                   | Préstamos a Empleados                        |                     | -                             | -                 |                                       |
| SERVICIOS                                                        | 39,165.65         | Recuperación de Seguros                      |                     | -                             | -                 |                                       |
| Internos                                                         | 39,165.65         | Descuentos a Empleados por Responsabilidades |                     | -                             | -                 |                                       |
| Externos                                                         |                   |                                              |                     | -                             | -                 |                                       |
| Diversos                                                         | 6,884.14          | PAGO DE PASIVO EJERCICIOS ANTERIORES         | -                   | -                             | -                 |                                       |
| Productos Financieros                                            | 4,526.29          | Servicios Personales                         |                     | -                             | -                 |                                       |
| Otros                                                            | 2,357.85          | Materiales y Suministros                     |                     | -                             | -                 |                                       |
| Venta de Inversiones                                             |                   | Servicios Generales                          |                     | -                             | -                 |                                       |
| Recuperación de Activos Físicos                                  |                   | Subsidios y Transferencias                   |                     | -                             | -                 |                                       |
| Recuperación de Activos Financieros                              |                   | Bienes Muebles e Inmuebles                   |                     | -                             | -                 |                                       |
| OPERACIONES AJENAS                                               | 35,414.86         | Obra Pública                                 |                     | -                             | -                 |                                       |
| Por Cuenta de Terceros                                           | 35,414.86         | PRESUPUESTO COMPROMETIDO DEVENGADO *         | -                   | 52,068.50                     | 52,068.50         |                                       |
| Retenciones de I.S.R.                                            |                   | Servicios Personales                         | -                   | 8,300.60                      | 8,300.60          |                                       |
| Retención de Cuotas                                              |                   | Materiales y Suministros                     | -                   | 25,162.20                     | 25,162.20         |                                       |
| Retenciones de otros Impuestos                                   |                   | Servicios Generales                          | -                   | 13,553.20                     | 13,553.20         |                                       |
| Recursos de Terceros                                             | 35,414.86         | Subsidios y Transferencias                   | -                   | 1,498.80                      | 1,498.80          |                                       |
| Derivados de Erogaciones Recuperables                            |                   | Bienes Muebles e Inmuebles                   | -                   | 1,633.40                      | 1,633.40          |                                       |
| Préstamos a Empleados                                            |                   | Obra Pública                                 | -                   | 1,920.30                      | 1,920.30          |                                       |
| Recuperación de Seguros                                          |                   | ENTEROS A LA TESOFERÍA                       | -                   | 82.27                         | 82.27             |                                       |
| Descuentos a Empleados por Responsabilidades                     |                   | Ordinarios                                   |                     | -                             | -                 |                                       |
| RECURSOS DE EJERCICIOS ANTERIORES                                |                   | Extraordinarios                              |                     | 82.27                         | 82.27             |                                       |
| RECURSOS POR OBTENER                                             |                   |                                              |                     |                               |                   |                                       |
|                                                                  |                   | DISPONIBILIDAD FINAL                         | 80,424.04           |                               | 80,424.04         |                                       |
| TOTAL INGRESOS                                                   | 883,064.60        | TOTAL EGRESOS                                | 153,694.55          | 729,370.05                    | 883,064.60        | 52,068.50                             |

  
DR. JOSE IGNACIO SANTOS PRECIADO  
DIRECTOR GENERAL

  
LIC. MARIO F. MÁRQUEZ ALBO  
DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN

HOSPITAL INFANTIL DE MÉXICO FEDERICO GÓMEZ  
ORGANISMO DESCENTRALIZADO DEL GOBIERNO FEDERAL  
MÉXICO, D.F.

ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2006 Y 2005

Y

OPINIÓN DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES



## A la Secretaría de la Función Pública

## A la Junta de Gobierno del Hospital Infantil de México Federico Gómez

Hemos examinado los estados de situación financiera del **Hospital Infantil de México Federico Gómez**, al 31 de diciembre de 2006 y 2005, y los estados de resultados, de variaciones en el patrimonio y de cambios en la situación financiera que le son relativos, por los años que terminaron en esas fechas. Dichos estados financieros son responsabilidad de la administración de la entidad. Nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre los mismos con base en nuestra auditoría.

Con excepción de lo que se menciona en los dos párrafos siguientes, nuestros exámenes fueron realizados de acuerdo con las normas de auditoría generalmente aceptadas, las cuales requieren que la auditoría sea planeada y realizada de tal manera que permita obtener una seguridad razonable de que los estados financieros no contienen errores importantes, y de que están preparados de acuerdo con las bases contables aplicables a la entidad. La auditoría consiste en el examen, con base en pruebas selectivas, de la evidencia que soporta las cifras y revelaciones de los estados financieros; asimismo, incluye la evaluación de las bases contables utilizadas, de las estimaciones significativas efectuadas por la administración y de la presentación de los estados financieros tomados en su conjunto. Consideramos que nuestro examen proporciona una base razonable para sustentar nuestra opinión.

## SALVEDADES

1. Según se indica en la Nota 11 a los estados financieros, la cuenta de pasivo denominada "Pasivo por laudos laborales", que al 31 de diciembre de 2006 asciende a \$18,253,152 (\$21,538,994 en 2005) corresponde principalmente a estimaciones que realizó el área de Recursos Humanos por demandas laborales, sin que se tenga debidamente soportada con los laudos derivados de las sentencias condenatorias; por tal motivo, la cuenta requiere de una depuración integral e identificación de los registros que se realizaron con cargo a recursos presupuestales, y en su caso, reintegrar los recursos no ejercidos a la Tesorería de la Federación, con su correspondiente cálculo de intereses.
2. El saldo de \$4,828,697 mostrado en la nota 8 a los estados financieros correspondiente a las retenciones por enterar al 31 de diciembre de 2006, no contempla la posible estimación que pudiera resultar si se llevara a cabo el recálculo necesario a las retenciones mal efectuadas a los trabajadores que el Hospital llevó a cabo durante el 2006, debido a que consideró un porcentaje de subsidio acreditable superior al que establece la Ley del Impuesto Sobre la Renta.



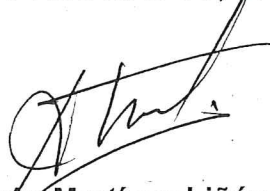
## PÁRRAFOS DE ÉNFASIS

1. Como se describe en las Notas 1 y 3 a los estados financieros, la entidad está obligada a preparar y presentar sus estados financieros con base en los postulados contables emitidos por la Unidad de Contabilidad Gubernamental e Informes de la Gestión Pública de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público (SHCP), los que, en los casos que se indican en dicha Nota, no coinciden con las Normas de Información Financiera Mexicanas emitidas por el Consejo Mexicano para la Investigación y Desarrollo de Normas de Información Financiera (CINIF).

2. Como se menciona en la Nota 13 a los estados financieros, el Hospital mantiene una cantidad considerable de juicios laborales, provenientes de reinstalaciones de los trabajadores, así como salarios caídos e indemnizaciones, entre otros conceptos, cuyo monto y resolución de la autoridad aún se desconoce, sin embargo, en materia laboral, el Código correspondiente es proteccionista y reivindicatorio de los trabajadores, por lo que los resultados podrían ser desfavorables para el Hospital.

En nuestra opinión, excepto por los efectos de los ajustes que pudieran derivar de la depuración de la cuenta de "Pasivo por laudos laborales" y de la determinación correcta del cálculo del impuesto retenido a los trabajadores sobre las remuneraciones pagadas en 2006, según se menciona en los párrafos tercero y cuarto anteriores, los estados financieros antes mencionados presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera del **Hospital Infantil de México Federico Gómez**, al 31 de diciembre de 2006 y 2005, y los estados de resultados, de variaciones en el patrimonio y de cambios en la situación financiera, por los años que terminaron en esas fechas, de conformidad con los postulados contables antes mencionados.

RESA Y ASOCIADOS, S.C.



Ramón Martínez Liñán  
Contador Público Certificado

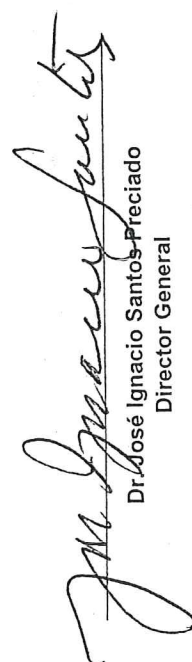
México, D.F.,  
23 de marzo de 2007

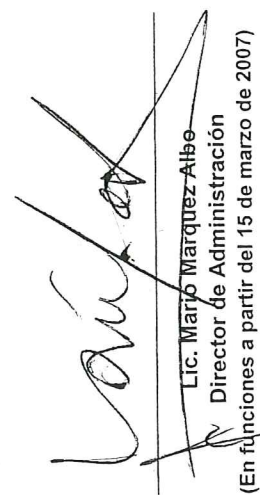
**HOSPITAL INFANTIL DE MÉXICO FEDERICO GÓMEZ**  
**ESTADOS DE VARIACIONES EN EL PATRIMONIO**  
**POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2006 Y 2005**

(Notas 1, 2 y 3)  
(Cifras en pesos)

|                                                   | Patrimonio     | Aportaciones de terceros | Superávit por revaluación | Déficit acumulado de ingresos sobre gastos | Déficit de ingresos sobre gastos del año | Total patrimonio |
|---------------------------------------------------|----------------|--------------------------|---------------------------|--------------------------------------------|------------------------------------------|------------------|
| <b>ALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2004</b>           | \$ 347,605,515 | \$ 166,112,715           | \$ 676,362,729            | \$ (265,652,111)                           | \$ (20,679,323)                          | \$ 903,749,525   |
| Traspaso del resultado del año anterior           |                |                          |                           |                                            |                                          |                  |
| Donativos recibidos                               |                | 19,294,167               |                           | (20,679,323)                               | 20,679,323                               | 19,294,167       |
| Subsidio de inversión del Gobierno Federal        | 37,385,855     |                          |                           |                                            |                                          | 37,385,855       |
| Disminuciones del patrimonio por bajas de activo  | (10,232,665)   |                          | (1,082,749)               |                                            |                                          | (11,315,414)     |
| Reconocimiento de efectos de inflación            |                |                          | 30,081,389                |                                            |                                          | 30,081,389       |
| Déficit de ingresos sobre gastos                  |                |                          |                           |                                            | (7,048,253)                              | (7,048,253)      |
| <b>ALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2005</b>           | \$ 374,758,705 | \$ 185,406,882           | \$ 705,361,369            | \$ (286,331,434)                           | \$ (7,048,253)                           | \$ 972,147,269   |
| Traspaso del resultado del año anterior           |                |                          |                           |                                            |                                          |                  |
| Donativos recibidos                               |                | 5,520,588                |                           | (7,048,253)                                | 7,048,253                                | 5,520,588        |
| Subsidio de inversión del Gobierno Federal        | 9,825,479      |                          |                           |                                            |                                          | 9,825,479        |
| Disminuciones del patrimonio por bajas de activos | (3,446,038)    |                          | (299,044)                 |                                            |                                          | (3,745,082)      |
| Reconocimiento de efectos de inflación            |                |                          | 36,934,737                |                                            |                                          | 36,934,737       |
| Déficit de ingresos sobre gastos                  |                |                          |                           |                                            | (12,788,869)                             | (12,788,869)     |
| <b>ALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2006</b>           | \$ 381,138,146 | \$ 190,927,470           | \$ 741,997,062            | \$ (293,379,687)                           | \$ (12,788,869)                          | \$ 1,007,894,122 |

Las notas adjuntas forman parte de este estado financiero

  
**Dr. José Ignacio Santos Preciado**  
Director General

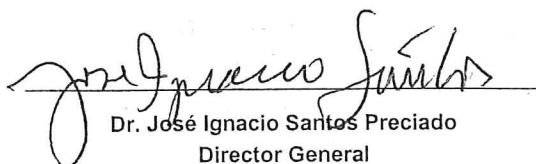
  
**Lic. Mario Marquez-Alba**  
Director de Administración  
(En funciones a partir del 15 de marzo de 2007)

**HOSPITAL INFANTIL DE MÉXICO FEDERICO GÓMEZ**  
**ESTADOS DE CAMBIOS EN LA SITUACION FINANCIERA**  
**POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2006 Y 2005**

(Notas 1, 2 y 3)  
(Cifras en pesos)

|                                                                                                          | 2006            | 2005           |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|----------------|
| <b>OPERACION:</b>                                                                                        |                 |                |
| Deficit de ingresos sobre gastos del año                                                                 | \$ (12,788,869) | \$ (7,048,253) |
| Partidas aplicadas a resultados que no requirieron la utilización de recursos:                           |                 |                |
| Depreciación de inmuebles, maq., mobiliario y equipo                                                     | 26,204,782      | 16,040,984     |
|                                                                                                          | 13,415,913      | 8,992,731      |
| Cambios en activos y pasivos de operación:                                                               |                 |                |
| Cuentas por cobrar                                                                                       | (21,291,674)    | 33,651,355     |
| Inventarios                                                                                              | (9,531,157)     | (2,192,034)    |
| Proveedores                                                                                              | (13,699,345)    | 6,906,238      |
| Retenciones por enterar                                                                                  | (89,302)        | (1,587,592)    |
| Obligaciones acumuladas                                                                                  | (16,769,231)    | 9,355,351      |
| Pasivo por dictamen pericial                                                                             | 2,872,899       | -              |
| Pasivo por laudos laborales                                                                              | (3,285,842)     | 12,249,567     |
| Pasivo por estímulos pendientes                                                                          | -               | (2,317,569)    |
| Otras cuentas por pagar                                                                                  | -               | (388,347)      |
| Recursos (utilizados) generados por la operación                                                         | (48,377,739)    | 55,676,969     |
| <b>FINANCIAMIENTO:</b>                                                                                   |                 |                |
| Reserva especial para proyectos de investigación                                                         | 8,204,142       | 11,247,738     |
| Subsidio de inversión del Gobierno Federal                                                               | 9,825,479       | 37,385,855     |
| Donativos recibidos                                                                                      | 5,520,588       | 19,294,167     |
| Disminuciones por bajas de activo donado                                                                 | (3,446,038)     | (10,232,664)   |
| Reconocimiento de efectos de inflación                                                                   | 36,635,693      | 28,998,640     |
| Recursos obtenidos en actividades de financiamiento                                                      | 56,739,864      | 86,693,736     |
| <b>INVERSION:</b>                                                                                        |                 |                |
| Altas en depósitos y fondos especiales                                                                   | (6,558,865)     | (10,389,384)   |
| Adquisiciones Inmuebles maquinaria, mobiliario y equipo                                                  | (154,759,703)   | (164,790,408)  |
| Bajas de inmuebles maquinaria, mobiliario y equipo<br>(Deducidos \$14,771,714 de depreciación acumulada) | 102,300,687     | 62,986,415     |
| Recursos aplicados en actividades de inversión                                                           | (59,017,881)    | (112,193,377)  |
| <b>(DISMINUCIÓN) AUMENTO DE EFECTIVO</b>                                                                 | (50,655,756)    | 30,177,328     |
| <b>EFFECTIVO AL INICIO DEL EJERCICIO</b>                                                                 | 123,586,049     | 93,408,721     |
| <b>EFFECTIVO AL FINAL DEL EJERCICIO</b>                                                                  | \$ 72,930,293   | \$ 123,586,049 |

Las notas adjuntas forman parte de este estado financiero

  
Dr. José Ignacio Santos Preciado  
Director General

  
Lic. Mario Márquez Albo  
Director de Administración

**HOSPITAL INFANTIL DE MÉXICO FEDERICO GÓMEZ**  
**(ORGANISMO DESCENTRALIZADO DEL GOBIERNO FEDERAL)**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2006 Y 2005**

**(Cifras en pesos)**

**1) Preparación de la información financiera**

Los estados financieros adjuntos y la revelación correspondiente a través de sus notas, han sido preparados de conformidad con los postulados básicos gubernamentales emitidos por la Unidad de Contabilidad Gubernamental e Informes de la Gestión Pública de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público (SHCP), que en su contexto logran una presentación razonable.

**2) Constitución y objeto social**

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

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

**3) Resumen de las principales políticas contables**

Los estados financieros que se acompañan fueron preparados con base en los postulados contables emitidos por la Unidad de Contabilidad Gubernamental e informes de la Gestión Pública de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público (SHCP); a continuación se resumen las principales políticas contables utilizadas en su elaboración:

- a. Reconocimiento de los efectos de la inflación en la información financiera – Las cifras al cierre del ejercicio se actualizaron en apego a las disposiciones establecidas en la Circular Técnica NIF-06 BIS "A" (Norma de Información Financiera para el reconocimiento de los efectos de la inflación) emitida por la Secretarías de Hacienda y Crédito Público y la Secretaría de la Función Pública. Dicha norma señala que el reconocimiento debe efectuarse en las cuentas de inventarios, excepto materiales obsoletos, de inmuebles, maquinaria, mobiliario y equipo que se encuentran en uso; así como en las cuentas correspondientes a la depreciación acumulada y del ejercicio; para ello deberá utilizarse el Índice Nacional de Precios al Consumidor (INPC) publicado por el Banco de México.

Las disposiciones de esta circular técnica difieren de los señalado en las Normas de Información Financiera Mexicanas emitidas por el Consejo Mexicano para la Investigación y Desarrollo de Normas de Información Financiera (CINIF), debido a que éstas adicionalmente requieren que se determine el efecto de la inflación en las cuentas de patrimonio y de resultados, que se determine el resultado por posición monetaria que representa el efecto de la inflación sobre el poder adquisitivo de las partidas monetarias y que se muestren los estados financieros de manera comparativa a pesos del poder adquisitivo de la fecha de cierre a la que corresponde la información financiera.

- b. Inversiones en valores.- Son valuadas a su costo de adquisición, que es similar a su valor de mercado al cierre del ejercicio y los rendimientos se registran en el período en que se devengan.
- c. Inventarios.- La valuación se realiza con base en el método de primeras entradas primeras salidas por lo cual se encuentra actualizado al cierre del ejercicio, sin exceder los valores de mercado. Adicionalmente se crea una estimación para material caduco o de lento movimiento.
- d. Inmuebles, maquinaria, mobiliario y equipo.- Se encuentran valuados originalmente a su costo de adquisición y/o construcción y se actualizan de acuerdo a la circular técnica que se menciona en la nota de referencia.
- e. Depreciación acumulada.- La depreciación de edificios, maquinaria, mobiliario y equipo, equipo de cómputo y equipo de transporte, que se encuentran actualizados conforme a la misma circular técnica, se calculan mediante el método de línea recta a partir del año siguiente al que entran en operación los activos, a las siguientes tasas:

|                                      | <u>%</u> |
|--------------------------------------|----------|
| Edificios                            | 5        |
| Equipo e instrumental médico         | 10       |
| Muebles, encerres y equipos diversos | 10       |
| Maquinaria y equipo de operación     | 10       |
| Equipo de transporte                 | 20       |
| Equipo de cómputo                    | 30       |

- f. 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 de la entidad se incrementa por las aportaciones recibidas del Gobierno Federal para ser destinados a la inversión, por los remanentes de ingresos sobre gastos que se obtienen en cada ejercicio, por las donaciones, herencias, subsidios, legados, participaciones y aportaciones que se reciben, así como por los demás bienes, derechos y recursos que por cualquier título legal se adquieran.

Este renglón se ve afectado por el efecto neto de la actualización de los activos no monetarios, reconociéndose el superávit o déficit correspondiente.

- g. Estimaciones.- Los estados financieros que están preparados de acuerdo con los postulados contables gubernamentales, requieren de estimaciones y supuestos por parte de la administración que pudieran afectar las cifras reportadas en los estados financieros. Los resultados finales pueden diferir de esas estimaciones.
- h. Obligaciones laborales e indemnizaciones al personal.- De conformidad con disposiciones establecidas en la Circular Técnica NIF-08 BIS (Reconocimiento de obligaciones laborales al retiro de los trabajadores de las entidades del Sector Paraestatal), las entidades paraestatales cuyas relaciones de trabajo estén sujetas al apartado "B" del Artículo 123 Constitucional y su Reglamentación, no reconocerán pasivos por obligaciones laborales al retiro de sus trabajadores, ya que estos compromisos son asumidos en su totalidad por el Instituto de Seguridad y Servicios Sociales de los Trabajadores del Estado (ISSSTE).

Las disposiciones de esta circular técnica difieren de los señalado en las Normas de Información Financiera Mexicanas emitidas por el Consejo Mexicano para la Investigación y Desarrollo de Normas de Información Financiera (CINIF), ya que éstas reconocen el pasivo por obligaciones laborales mediante el establecimiento de un plan de remuneraciones al retiro por primas de antigüedad y se reconoce como costo en los años en que los trabajadores prestan sus servicios, de acuerdo con estudios realizados por peritos independientes.

Los demás pagos basados en la antigüedad a que pueden tener derecho los trabajadores en caso de indemnizaciones por separación, incapacidad o muerte, son cubiertos conforme a las especificaciones señaladas en la Ley Federal del Trabajo y se reconocen en los resultados del ejercicio en que se vuelven exigibles.

- i) Proyectos específicos de investigación.- De conformidad con los "Lineamientos para el manejo de los recursos destinados al financiamiento de proyectos específicos de investigación, docencia, y otras actividades académicas o asistenciales", emitidos por la Secretaría de Salud y por la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, los recursos recibidos de empresas o personas físicas para ser destinados a cubrir proyectos específicos, se registran en la cuenta de "Depósitos y fondos especiales" y en el momento en que son utilizados, se registran en la cuenta de Patrimonio cuando se destinan a cubrir gastos de inversión, o en los resultados del ejercicio cuando se utilizan para cubrir gastos de operación.

Al cierre del ejercicio los recursos no utilizados de los depósitos de terceros se reflejan en el pasivo en la cuenta denominada "Reserva especial para proyectos de investigación".

Estos recursos son administrados conforme a lo señalado en el artículo 41 de la Ley de Institutos Nacionales de Salud.

#### 4) Tesorería de la Federación

El saldo de esta cuenta que al 31 de diciembre de 2006 asciende a \$20,981,748 corresponde al fondo presupuestario disponible en la Tesorería, integrado por el subsidio de operación y de inversión devengado y acumulado durante los meses del ejercicio, pendiente de radicar.

#### 5) Inventarios

Al 31 de diciembre de 2006 y 2005, los inventarios se integran como sigue:

|                                     | 2006                 | 2005                 |
|-------------------------------------|----------------------|----------------------|
| Farmacia y material de curación     | \$ 21,674,241        | \$ 12,646,424        |
| Almacén general                     | 3,154,373            | 2,062,828            |
| Ropería                             | 2,708,248            | 3,583,226            |
| Víveres                             | 53,503               | 57,667               |
|                                     | 27,590,365           | 18,350,145           |
| Estimación para baja de inventarios | (73,317)             | (364,254)            |
| <b>Total</b>                        | <b>\$ 27,517,048</b> | <b>\$ 17,985,891</b> |

#### 6) Depósitos y fondos especiales

En esta cuenta se reflejan los recursos captados de terceros para financiar proyectos de investigación, docencia, y otras actividades económicas y asistenciales, mismos que tienen restricciones de uso conforme a las condiciones establecidas en los "Lineamientos para el control y manejo de recursos externos". El saldo que se tiene en las cuentas de cheques e inversión al 31 de diciembre de 2006 y 2005 corresponden también a los saldos de la cuenta de pasivo denominada reserva especial para proyectos de investigación, deducidos los recursos comprometidos que ascienden a \$2,221,084 y \$3,866,361 respectivamente.

#### 7) Inmuebles, maquinaria, mobiliario y equipo

Las cifras que integran estos conceptos al 31 de diciembre de 2006 y 2005, así como su depreciación acumulada, se analizan a continuación:

|                                                         | 2006                    | 2005                    |
|---------------------------------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Terrenos                                                | \$ 169,886,063          | \$ 163,268,347          |
| Edificio                                                | 755,389,977             | 718,059,974             |
| Equipo e instrumental médico                            | 306,956,470             | 310,009,673             |
| Equipo de transporte                                    | 3,331,617               | 3,201,838               |
| Equipo de cómputo                                       | 22,284,878              | 21,911,449              |
| Muebles, enceres y equipos diversos                     | 142,022,610             | 128,061,932             |
| Maquinaria y equipo de operación                        | 4,393,581               | 5,019,834               |
| Colección científica, artística y literaria             | 78,928,476              | 75,853,902              |
| Obras en proceso                                        | 45,856,450              | 41,580,908              |
| <b>Total de inversión</b>                               | <b>\$ 1,529,050,122</b> | <b>\$ 1,466,967,857</b> |
| Depreciación acumulada                                  | (554,259,517)           | (518,451,485)           |
| <b>Inmuebles, maquinaria, mobiliario y equipo Nefos</b> | <b>\$ 974,770,605</b>   | <b>\$ 948,516,372</b>   |

El cargo a resultados por concepto de depreciación ascendió a \$26,204,782 (\$16,040,984 en 2005).

Parte del equipo médico y de operación adquirido en el ejercicio 2005, que asciende a \$10,452,952 continua fuera de uso, ya que se instalará en el segundo piso del Edificio "Arturo Mundet" que se encuentra aún en proceso de remodelación; asimismo, otra parte se instalará en la Torre Médica que se construirá más adelante.

### 8) Retenciones por enterar

Al 31 de diciembre de 2006 y 2005, las retenciones por enterar se integran como sigue:

|                                      | 2006                | 2005                |
|--------------------------------------|---------------------|---------------------|
| Impuesto sobre productos del trabajo | \$ 4,828,697        | \$ 4,329,292        |
| ISR retenido por honorarios          | 158,422             | 88,589              |
| IVA retenido                         | 236,624             | 173,534             |
| S.A.R.                               | 768,721             | 627,136             |
| ISSSTE                               | 1,031,578           | 2,243,766           |
| FOVISSSTE                            | 1,921,497           | 1,562,727           |
| 5% al millar por obra pública        | 2,124               | 11,922              |
| <b>Total</b>                         | <b>\$ 8,947,663</b> | <b>\$ 9,036,966</b> |

### 9) Obligaciones acumuladas

Al 31 de diciembre de 2006 y 2005, las obligaciones acumuladas se integran como sigue:

|                                           | 2006                | 2005                 |
|-------------------------------------------|---------------------|----------------------|
| Sueldos y honorarios por pagar            | 3,525,678           | 2,760,664            |
| Descuentos a favor de terceros            | 3,808,209           | 6,268,720            |
| 2% Sobre nómina                           | 1,418,932           | 1,269,599            |
| Provisiones de fondos específicos y otros | 760,360             | 370,461              |
| Provisión de ISPT 2002, 2003 y 2004       | -                   | 15,612,966           |
| <b>Total</b>                              | <b>\$ 9,513,179</b> | <b>\$ 26,282,410</b> |

En este ejercicio la cuenta de "Provisiones de ISPT 2002, 2003 y 2004", quedó en ceros, debido a que la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, a través del Servicio de Administración Tributaria, emitió el resultado de las revisiones a las retenciones de sueldos y salarios por los ejercicios 2002 y 2003, requiriendo el pago de las contribuciones retenidas con sus correspondientes accesorios por los ejercicios indicados, en un monto que ascendió a \$9,334,259 el cual se aplicó a dicha provisión. El saldo restante de la cuenta por \$6,278,706 se reclasificó a la de Pasivos por laudos laborales y en esa cuenta se realizaron otros registros relacionados con dicho saldo.

#### 10) Hecho posterior

El 16 de marzo de 2007 se liquidó la cantidad de \$11,897,413 correspondiente al saldo del adeudo que se tenía con el demandante C. Eduardo Calderón Gómez, mediante el billete de depósito núm. S399294, a cargo del Banco del Ahorro Nacional y Servicios Financieros, S.N.C. (BANCEFI), conforme a las instrucciones del Juez Octavo del Distrito en Materia Civil en el Distrito Federal, con motivo de la demanda de un contrato de obra cancelado; dicho pago había sido requerido por el citado Juez desde el 6 de marzo de 2006 por la cantidad de \$12,784,813.

#### 11) Pasivo por laudos laborales

El saldo de esta cuenta por \$18,253,152 (\$21,538,994 en 2005) incluye una reclasificación por \$6,278,706 que proviene de la cancelación de la cuenta "Provisiones de I.S.P.T. 2002, 2003 y 2004"; el importe restante corresponde principalmente a estimaciones que realizó el área de Recursos Humanos por demandas laborales relacionadas con primas de antigüedad, reinstalaciones e indemnizaciones, las cuales no cuentan aún con la sentencia condenatoria dictada por la autoridad competente, ni se tienen debidamente conciliadas con el área jurídica, ni con el despacho externo encargado de darles seguimiento; por tal motivo, se llevará a cabo la depuración del saldo para identificar las demandas por las cuales si procede la provisión y las que no constituyen un pasivo real; asimismo, se identificarán las partidas que en su momento se crearon con cargo a recursos presupuestales y deben ser reintegradas a la Tesorería de la Federación con el correspondiente cálculo de intereses.

#### 12) Principales obligaciones y exenciones fiscales

Las principales obligaciones y exenciones fiscales que se tienen son las siguientes:

- a) **Impuesto Sobre la Renta.-** No se está obligado a pagar el Impuesto Sobre la Renta, de conformidad con lo señalado en el Artículo 95 de la Ley del Impuesto Sobre la Renta (ISR), que 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 del ISR.

Sin embargo, si existe obligación de enterar el impuesto Sobre la Renta en su carácter de retenedor, principalmente por el pago de salarios, honorarios y arrendamiento.

- b) **Impuesto al Valor Agregado.**- No se es contribuyente de este impuesto conforme a lo establecido en el Artículo 15, fracción XV de la Ley del Impuesto al Valor Agregado (IVA), ya que están exentos de IVA 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, si existe obligación de efectuar la retención por adquisición de bienes, por el uso o goce temporal de bienes, por la prestación de un servicio de personas físicas; asimismo se efectuará la retención por el pago a transportistas.

- c) **Impuesto al Activo.**- No se tiene obligación de pagar este impuesto, ya que conforme al Artículo 6, fracción I de la Ley del Impuesto al Activo, están exentos de este impuesto quienes no sean contribuyentes del Impuesto Sobre la Renta.

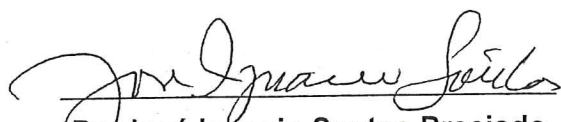
### **13) Pasivos contingentes**

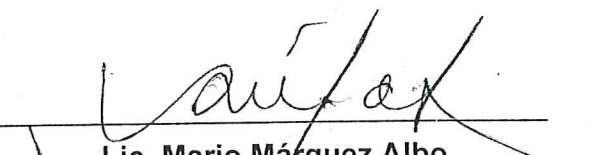
Al 31 de diciembre de 2006 se mantienen en proceso diversos litigios laborales, de los cuales en su mayoría derivan de reinstalaciones de los trabajadores, de salarios caídos e indemnizaciones, entre otras prestaciones y en dichos juicios se desconoce el resultado y el monto que se obtenga de su resolución por parte de la autoridad, ya que resulta complicado dar un veredicto sobre el resultado de cada uno de ellos; sin embargo, en materia laboral el Código correspondiente es proteccionista y reivindicatorio de los trabajadores.

### **14) Autorización de los estados financieros**

El 15 de marzo de 2007 el Dr. José Ignacio Santos Preciado, Director General, autorizó la emisión de los estados financieros del ejercicio 2006, independientemente que la H. Junta del Órgano de Gobierno posteriormente aprobará de manera definitiva la información financiera dictaminada.

Las catorce notas anteriores forman parte de los estados financieros precedentes

  
**Dr. José Ignacio Santos Preciado**  
Director General

  
**Lic. Mario Márquez Albo**  
Director de Administración  
(En funciones a partir del 15 de marzo de 2007)