

HOSPITAL INFANTIL DE MÉXICO
FEDERICO GÓMEZ
(H.I.M.F.G.)
ORGANISMO DESCENTRALIZADO DEL
GOBIERNO FEDERAL
INFORME DE AUDITORÍA INDEPENDIENTE
AUDITORIA FINANCIERA-PRESUPUESTARIA
POR LOS EJERCICIOS TERMINADOS EL
31 DE DICIEMBRE DE 2014 Y 2013

CONTENIDO

I. OPINIÓN DEL AUDITOR INDEPENDIENTE.

II. ESTADOS FINANCIEROS.

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

III. REPORTE DE PATRIMONIO.

IV. INFORME SOBRE PASIVOS CONTINGENTES.

V. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.

I. OPINIÓN DEL AUDITOR INDEPENDIENTE.

OPINIÓN DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A la Secretaría de la Función Pública

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

Hemos auditado los estados financieros adjuntos del **Hospital Infantil de México "Federico Gómez"**, Organismo Público Descentralizado (en adelante el Hospital), que comprenden los estados de situación financiera, los estados analíticos del activo y los estados analíticos de la deuda y otros pasivos al 31 de diciembre de 2014 y 2013, y los estados de actividades, los estados de variaciones en la Hacienda Pública, los estados de flujos de efectivo y los estados de cambios en la situación financiera, correspondientes a los años terminados en dichas fechas, así como un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa. Los estados financieros han sido preparados por la administración del Hospital de conformidad con las disposiciones en materia de información financiera que se indican en la Nota c) 5, a los estados financieros que se acompañan y que están establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental, en el Manual de Contabilidad Gubernamental para el Sector Paraestatal Federal emitido por la Unidad de Contabilidad Gubernamental de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público y en las Normas de Información Financiera Mexicanas emitidas por el Consejo Mexicano de Normas de Información Financiera, que son aplicadas de manera supletoria y que le fueron autorizadas al Hospital por dicha Secretaría.

Responsabilidad de la administración en relación con los estados financieros

La administración del Hospital es responsable de la preparación de los estados financieros adjuntos de conformidad con las reglas contables indicadas en el párrafo anterior y que se mencionan en la Nota c) 5, a los estados financieros que se acompañan, y del control interno que la administración consideró necesario para permitir la preparación de estos estados financieros libres de desviación importante, debida a fraude o error.

Responsabilidad del auditor

Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros adjuntos basada en nuestras auditorías. Hemos llevado a cabo nuestras auditorías de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría. Dichas normas exigen que cumplamos los requerimientos de ética, así como que planeemos y ejecutemos la auditoría con el fin de

obtener una seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de desviación importante.

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

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

Opinión del auditor

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos del **Hospital Infantil de México "Federico Gómez"**, Organismo Público Descentralizado, mencionados en el primer párrafo de este informe, al 31 de diciembre de 2014 y 2013, y por los años terminados en esas fechas, han sido preparados, en todos los aspectos importantes, de conformidad con las disposiciones en materia financiera que se mencionan en la Nota c) 5, a los estados financieros adjuntos.

Base de preparación contable y utilización de este informe

Sin que ello tenga efecto en nuestra opinión, llamamos la atención sobre la Nota c) 5, a los estados financieros adjuntos, en la que se describen las bases contables utilizadas para la preparación de los mismos. Dichos estados financieros fueron preparados para cumplir con los requerimientos normativos gubernamentales a que está sujeto el Hospital y para ser integrados en el Reporte de la Cuenta de la Hacienda Pública Federal, los cuales están presentados en los formatos que para tal efecto fueron establecidos por la Unidad de Contabilidad Gubernamental de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público; consecuentemente, éstos pueden no ser apropiados para otra finalidad.

Párrafos de énfasis

1. A la fecha de los estados financieros adjuntos, el Hospital, no logro la meta que a más tardar el 30 de junio de 2014 tuvo que adoptar debido a que su sistema no les asegura; A) La integración automática del ejercicio presupuestario con la operación contable y B) La generación en tiempo real de estados financieros. Debido a que carece principalmente de un sistema o las herramientas necesarias para dar cumplimiento de manera integral a lo que se establece en el artículo 19, fracción VI, 38, 40, 41 y sexto transitorio de la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG), conocido como Sistema Integrados de Información Financiera y de conformidad con lo establecido en el *"ACUERDO por el que se determina la norma de información financiera para precisar los alcances del acuerdo 1 aprobado por el Consejo Nacional de Armonización contable en reunión del 3 de mayo de 2013 y publicado el 16 de mayo de 2013."* Emitido por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC) publicado en el Diario Oficial de la Federación (DOF) el 8 de agosto de 2013.

La situación mencionada en el párrafo anterior no tiene un efecto en la presentación de los estados financieros adjuntos.

2. A la fecha de los estados financieros adjuntos, el Hospital, no llego a la meta que a más tardar el 31 de diciembre de 2014 tuvo que adoptar en relación a los bienes muebles al realizar los registros contables con base en las reglas de registro y valoración del patrimonio. Por no contar con un inventario físico al 100% de los bienes muebles, la administración nos manifiesta un grado de avance del 90% de estos trabajos al 31 diciembre de 2014. De conformidad con lo establecido en el *"ACUERDO 1 por el que se determina la norma de información financiera para precisar los alcances del acuerdo 1 aprobado por el Consejo Nacional de Armonización contable en reunión del 3 de mayo de 2013 y publicado el 16 de mayo de 2013."* Emitido por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC) publicado en el Diario Oficial de la Federación (DOF) el 8 de agosto de 2013.

Sin embargo la falta de este incumplimiento y "derivado de nuestras pruebas de auditoría de las cifras dictaminadas de ejercicios anteriores" consideramos que no afecta la información financiera en los estados financieros adjuntos debido a que los bienes no conciliados estarían totalmente depreciados.

3. Como se menciona en la Nota c) 5 a los estados financieros adjuntos, la administración del Hospital decidió apegarse para la presentación del estado de actividades al "Acuerdo por el que se reforma el capítulo VII del manual de contabilidad gubernamental publicado en el Diario Oficial de la Federación del 6 de octubre de 2014 y a las "Normas y Metodología para la emisión de información financiera y estructura de

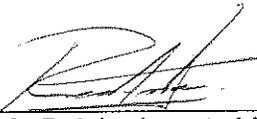
los estados financieros básicos de entes públicos y características de sus notas", emitidas por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC); las cuales difieren en la forma de presentar en dicho estado, los "subsidios y transferencias corrientes" mencionada en el numeral 11 de la NIFGG SP 02 Subsidios y Transferencias Corrientes y de Capital en sus Diferentes Modalidades.

4. De la cuenta por cobrar a corto plazo por \$ 39,263,317, los registros al 31 de diciembre de 2014 no fueron disminuidos de la cuenta de Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas, debido a que el Hospital durante diciembre de 2014 expidió cuentas por liquidar certificadas para pago, mismas que fueron registradas en el Sistema de Información y Administración Financiera Federal (SIAFF) y en el Sistema de Contabilidad y Presupuesto (SICOP) de la SHCP, además de que dicho importe total fue registrado por la SHCP en el módulo de ADEFAS, por tal razón no fue aplicable lo establecido en el numeral 10 de la NIFGG SP 02 "Subsidios y Transferencias Corrientes y de Capital en sus diferentes modalidades" que indica que al cierre del ejercicio se cancelarán los registros presupuestarios correspondientes a ingresos y egresos públicos, de las operaciones de gasto de las cuales no se haya expedido la cuenta por liquidar certificada para su pago, disminuyéndoles de la cuenta de subsidios y transferencias corrientes".
5. Al 31 de diciembre de 2014 el Hospital reconoció \$39,263,317 que corresponden a adeudos del ejercicio, los cuales mediante oficio N° DGPOP-DCEP-306-2015, del 09 de marzo de 2015, emitido por la Secretaría de Salud; le fue notificado para su registro y presentación.
6. Derivado de la aplicación mencionada en los párrafos 4 y 5 anteriores al Hospital no le es aplicable lo mencionado en los numerales 16 y 17 de la NIFGG SP 01 "Norma de Control Presupuestario de los Ingresos y Gastos, por lo tanto no se modificó el ejercicio reportado en el Estado de Actividades.
7. En las Notas a) l) 4 y a) l) 7 de los estados financieros se integran \$69,790,185 de activos diferidos y \$69,790,185 de pasivo diferido, los cuales corresponden a operaciones contraídas por concepto de adquisición, servicios y obras públicas", con base al presupuesto autorizado que al cierre del ejercicio fue recortado por parte de la Secretaria de Hacienda y Crédito Público (SHCP) no obstante que el mismo se encontraba debidamente comprometido y devengado, los cuales se aplicaran en el ejercicio 2015.
8. Como se menciona en la Nota b) 1, a los estados financieros adjuntos, el Hospital tiene registrado al 31 de diciembre de 2014 una estimación en Cuentas de Orden de Juicios Laborales de conformidad con los procesos que a la fecha de los estados financieros y

que el abogado externo manifestó 103 juicios con una contingencia máxima de \$101,274,825 y mínima de \$26,551,823 y al 31 de diciembre de 2013 se presentó una contingencia máxima de \$47,528,858 y mínima de \$23,256,487.

9. Al 31 de diciembre de 2014, se mantiene un pasivo contingente en seguimiento de la demanda interpuesta por el contratista Regiomontana de Construcción y Servicios, S. A. de C.V., por \$6,806,261.

Vincourt y Compañía, S.C.



C.P.C. Rubén Arronte Velázquez.

Socio responsable
de la Auditoría

México, D. F., a
17 de marzo de 2015

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

II. ESTADOS FINANCIEROS.

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

HOSPITAL INFANTIL DE MÉXICO FEDERICO GÓMEZ
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014 Y 2013
(PESOS)

CONCEPTO	2014	2013	2014	2013
ACTIVO				
Activo Circulante				
Efectivo y Equivalentes	124,131,335	108,786,622	66,312,200	80,831,681
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	46,264,612	74,170,669	0	0
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	402,839	402,839	0	0
Inventarios	0	0	0	0
Almacenes	47,065,634	60,548,084	75,418,378	58,658,112
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	-528,374	-912,032	102,648,597	102,930,564
Otros Activos Circulantes	729,184	0	0	0
Total de Activos Circulantes	218,065,230	242,996,182	244,379,175	242,420,357
Activo No Circulante				
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0	6,806,261	6,806,261
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	5,227,240	5,227,240	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	1,439,941,827	1,420,622,695	0	0
Bienes Muebles	751,442,100	677,850,505	0	0
Activos Intangibles	0	0	0	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-931,743,985	-853,809,851	0	0
Activos Diferidos	69,790,185	0	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0	0	0
Otros Activos no Circulantes	0	0	0	0
Total de Activos No Circulantes	1,334,657,367	1,249,890,589	6,806,261	6,806,261
TOTAL DEL ACTIVO	1,552,722,597	1,492,886,771	251,185,436	249,226,618
PASIVO				
Pasivo Circulante				
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	0	0	0	0
Documentos por Pagar a Corto Plazo	0	0	0	0
Pérdida a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	0	0	0	0
Títulos y Valores a Corto Plazo	0	0	0	0
Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0	0	0	0
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	0	0	0	0
Provisiones a Largo Plazo	0	0	0	0
Otros Pasivos a Corto Plazo	0	0	0	0
Total de Pasivos Circulantes	0	0	0	0
Pasivo No Circulante				
Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0	0	0	0
Documentos por Pagar a Largo Plazo	0	0	0	0
Deuda Pública a Largo Plazo	0	0	0	0
Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0	0	0	0
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	0	0	0	0
Provisiones a Largo Plazo	0	0	0	0
Total de Pasivos No Circulantes	0	0	6,806,261	6,806,261
TOTAL DEL PASIVO	0	0	251,185,436	249,226,618
HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO				
Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido				
Aportaciones	1,181,900,064	1,181,900,064	1,181,900,064	1,084,023,821
Donaciones de Capital	790,792,463	790,792,463	790,792,463	732,768,715
Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	391,107,601	391,107,601	0	351,255,106
Hacienda Pública/Patrimonio Generado	-633,884,124	-633,884,124	-633,884,124	-593,884,389
Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	-39,846,653	-9,206,134	-39,846,653	-9,206,134
Resultados de Ejercicios Anteriores	-594,037,471	-594,037,471	-594,037,471	-584,678,755
Revalúos	0	0	0	0
Reservas	0	0	0	0
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0	0	0
Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	753,521,221	753,521,221	753,521,221	753,521,221
Resultado por Posición Monetaria	0	0	0	0
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	753,521,221	753,521,221	753,521,221	753,521,221
Total Hacienda Pública/ Patrimonio	1,301,537,161	1,301,537,161	1,301,537,161	1,243,660,153
TOTAL DEL PASIVO Y HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO	1,552,722,597	1,552,722,597	1,552,722,597	1,492,886,771

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

DR. JOSÉ ALBERTO BARRERA BLANDA
DIRECTOR GENERAL

C.P. CARLOS JOSÉ PEYASCENCA PACHECO
DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN

C.P. LUIS MÁRQUEZ PLAZA
SUBDIRECTOR DE RECURSOS FINANCIEROS

HOSPITAL INFANTIL DE MÉXICO FEDERICO GÓMEZ
ESTADO DE ACTIVIDADES
DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014 Y 2013
(PESOS)

CONCEPTO	2014	2013	CONCEPTO	2014	2013
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS			GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
Ingresos de la Gestión	192,513,974	191,392,361	Gastos de Funcionamiento	1,466,200,034	1,369,742,765
Impuestos	0	0	Servicios Personales	927,986,320	889,869,626
Cuentas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	Materiales y Suministros	332,092,294	323,271,852
Contribuciones de Mejoras	0	0	Servicios Generales	206,121,420	156,601,287
Derechos	0	0		0	0
Productos de Tipo Corriente	0	0	Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	0	0
Aprovechamientos de Tipo Corriente	0	0	Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0	0
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	192,513,974	191,392,361	Transferencias al Resto del Sector Público	0	0
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de	0	0	Subsidios y Subvenciones	0	0
Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores	0	0		0	0
Pendientes de Liquidación o Pazo	0	0	Ayudas Sociales	0	0
	1,302,050,448	1,222,361,176	Pensiones y Jubilaciones	0	0
Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	1,302,050,448	1,222,361,176	Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos	0	0
Participaciones y Aportaciones	0	0	Transferencias a la Seguridad Social	0	0
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras ayudas	1,302,050,448	1,222,361,176	Donativos	0	0
	11,208,605	32,805,676	Transferencias al Exterior	0	0
Otros Ingresos y Beneficios	11,208,605	32,805,676	Participaciones y Aportaciones	0	0
Ingresos Financieros	675,855	1,413,255	Participaciones	0	0
Incremento por Variación de Inventarios	0	0	Aportaciones	0	0
Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o	0	0	Convenios	0	0
Deterioro u Obsolescencia	0	0		0	0
Disminución del Exceso de Provisiones	10,532,750	31,392,421	Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda	0	0
Otros Ingresos y Beneficios Varios	0	0	Intereses de la Deuda Pública	0	0
	1,505,773,027	1,446,559,213	Comisiones de la Deuda Pública	0	0
Total de Ingresos y Otros Beneficios	1,505,773,027	1,446,559,213	Gastos de la Deuda Pública	0	0
			Costo por Coberturas	0	0
			Apoyos Financieros	0	0
			Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	79,419,646	86,022,582
			Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y	79,434,065	76,265,796
			Provisiones	0	0
			Disminución de Inventarios	0	0
			Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o	0	0
			Deterioro u Obsolescencia	0	0
			Aumento por Insuficiencia de Provisiones	0	0
			Otros Gastos	-14,419	9,756,876
			Inversión Pública	0	0
			Inversión Pública no Capitalizable	0	0
			Total de Gastos y Otras Pérdidas	1,545,619,680	1,455,765,347
			Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	-39,846,653	-9,206,134

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

DR. JOSÉ ALBERTO GARCÍA ARAMBURA
DIRECTOR GENERAL

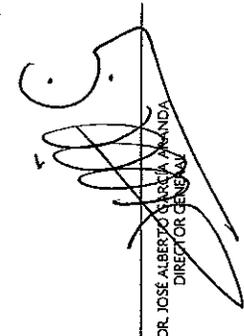
C.P. CARLOS ROBERTO PLASCENCIA PACHECO
DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN

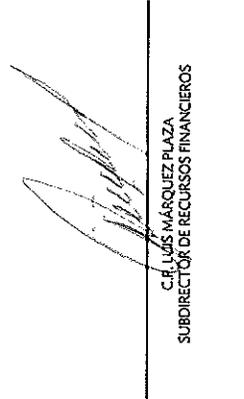
C.P. LUIS MÁRQUEZ PLAZA
SUBDIRECTOR DE RECURSOS FINANCIEROS

HOSPITAL INFANTIL DE MEXICO FEDERICO GOMEZ
ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACIÓN FINANCIERA
DEL 10. DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014 Y 2013
(PESOS)

Concepto	Origen	Aplicación	Concepto	Origen	Aplicación
ACTIVO	119,322,641	178,429,283	PASIVO	16,760,266	14,519,481
Activo Circulante	41,388,507	15,728,371	Activo Circulante	16,760,266	14,519,481
Efectivo y Equivalentes	0	0	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	0	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	0	15,344,713	Documentos por Pagar a Corto Plazo	0	14,519,481
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	27,906,057	0	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Inventarios	0	0	Títulos y Valores a Corto Plazo	0	0
Almacenes	0	0	Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	13,482,450	0	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	16,760,266	0
Otros Activos Circulantes	0	383,658	Provisiones a Corto Plazo	0	0
Activo No Circulante	77,934,134	162,700,912	Otros Pasivos a Corto Plazo	0	0
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0	Pasivo No Circulante	0	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	0	Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Bienes Muebles	0	0	Documentos por Pagar a Largo Plazo	0	0
Activos Intangibles	0	19,319,132	Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	0	73,591,595	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0	0
Activos Diferidos	77,934,134	0	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	69,790,185	Provisiones a Largo Plazo	0	0
Otros Activos no Circulantes	0	0	HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO	97,876,243	79,998,470
			Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	97,876,243	0
			Aportaciones	0	0
			Donaciones de Capital	58,023,748	0
			Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	39,852,495	0
			Hacienda Pública/Patrimonio Generado	0	79,998,470
			Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	0	39,999,235
			Resultados de Ejercicios Anteriores	0	30,640,519
			Revalúos	0	9,358,716
			Reservas	0	0
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0
			Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0
			Resultado por Posición Monetaria	0	0
			Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0	0

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

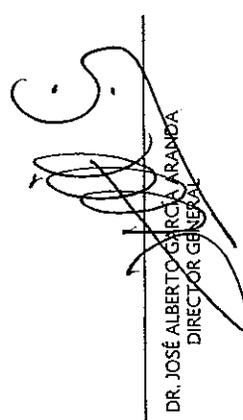

DR. JOSE ALBERTO GARCIA AMADOR
 DIRECTOR GENERAL

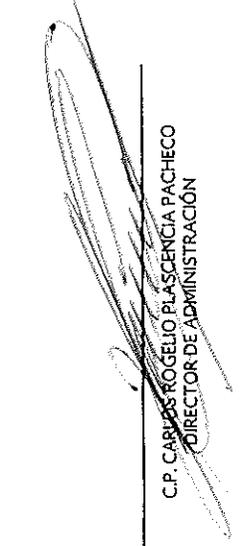

C.P. LUIS MÁRQUEZ PLAZA
 SUBDIRECTOR DE RECURSOS FINANCIEROS

**HOSPITAL INFANTIL DE MÉXICO FEDERICO GÓMEZ
ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA
DEL 1o DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014
(PESOS)**

CONCEPTO	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública/Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores	Hacienda Pública/Patrimonio Generado del Ejercicio	Ajustes por Cambios de Valor	TOTAL
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0	0	0	0
Patrimonio Neto Inicial Ajustado del Ejercicio	1,084,023,821	0	0	0	1,084,023,821
Aportaciones	732,768,715	0	0	0	732,768,715
Donaciones de Capital	351,255,106	0	0	0	351,255,106
Actualización de la Hacienda Pública/ Patrimonio	0	0	0	0	0
Variaciones de la Hacienda Pública/ Patrimonio Neto del Ejercicio	0	-584,678,755	-9,206,134	753,521,221	159,636,332
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	0	-9,206,134	0	-9,206,134
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	-584,678,755	0	0	-584,678,755
Revaluos	0	0	0	753,521,221	753,521,221
Reservas	0	0	0	0	0
Hacienda Pública/ Patrimonio Neto Final del Ejercicio 2013	1,084,023,821	-584,678,755	-9,206,134	753,521,221	1,243,660,153
Cambios en la Hacienda Pública/ Patrimonio Neto del Ejercicio 2014	97,876,243	0	0	0	97,876,243
Aportaciones	58,023,748	0	0	0	58,023,748
Donaciones de Capital	39,852,495	0	0	0	39,852,495
Actualización de la Hacienda Pública/ Patrimonio	0	0	0	0	0
Variaciones de la Hacienda Pública/ Patrimonio Neto del Ejercicio	0	-9,358,716	-39,846,653	0	-49,205,369
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	0	-39,846,653	0	-39,846,653
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	-9,358,716	0	0	-9,358,716
Revaluos	0	0	0	0	0
Reservas	0	0	0	0	0
Saldo Neto en la Hacienda Pública / Patrimonio 2014	1,181,900,064	-594,037,471	-39,846,653	753,521,221	1,301,537,161

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


DR. JOSÉ ALBERTO GARCÍA ARANDA
DIRECTOR GENERAL

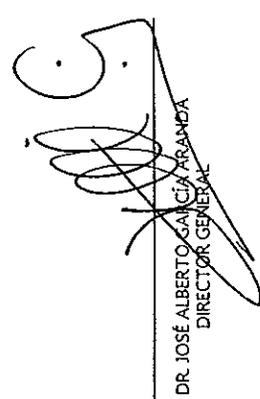

C.P. CARLOS ROGELIO PLASCENCIA PACHECO
DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN

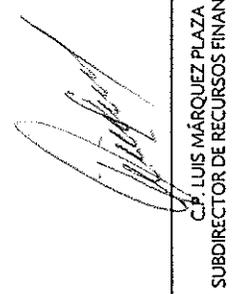

C.P. LUIS MÁRQUEZ PLAZA
SUBDIRECTOR DE RECURSOS FINANCIEROS

HOSPITAL INFANTIL DE MÉXICO FEDERICO GÓMEZ
ESTADO ANALÍTICO DEL ACTIVO
DEL 1º DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014
(PESOS)

Concepto	Saldo Inicial	Cargos del Periodo	Abonos del Periodo	Saldo Final	Varación del Periodo
ACTIVO	1,492,886,770	4,555,626,570	4,495,790,743	1,552,722,597	59,835,827
Activo Circulante	242,996,181	4,333,674,353	4,358,605,304	218,065,230	-24,930,951
Efectivo y Equivalentes	108,786,622	1,954,356,413	1,939,011,700	124,131,335	15,344,713
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	74,170,669	2,063,561,220	2,091,467,277	46,264,612	-27,906,057
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	402,839	0	0	402,839	0
Inventarios	0	0	0	0	0
Almacenes	60,548,083	314,643,878	328,126,327	47,065,634	-13,482,449
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	-912,032	383,658	0	-528,374	383,658
Otros Activos Circulantes	0	729,184	0	729,184	729,184
Activo No Circulante	1,249,890,589	221,952,217	137,185,439	1,534,657,367	84,766,778
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0	0	0	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	5,227,240	0	0	5,227,240	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	1,420,622,695	73,865,452	54,546,320	1,439,941,827	19,319,132
Bienes Muebles	677,850,505	76,773,832	3,182,237	751,442,100	73,591,595
Activos Intangibles	0	0	0	0	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-853,809,851	1,522,748	79,456,882	-931,743,985	-77,934,134
Activos Diferidos	0	69,790,185	0	69,790,185	69,790,185
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0	0	0	0
Otros Activos no Circulantes	0	0	0	0	0

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

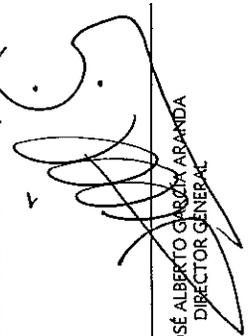

DR. JOSÉ ALBERTO GARCÍA BRANDA
 DIRECTOR GENERAL


C.P. LUIS MÁRQUEZ PLAZA
 SUBDIRECTOR DE RECURSOS FINANCIEROS

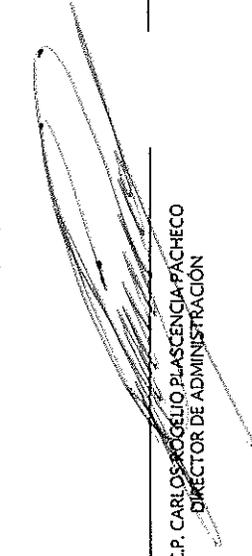
HOSPITAL INFANTIL DE MÉXICO FEDERICO GÓMEZ
 ESTADO ANALÍTICO DE LA DEUDA Y OTROS PASIVOS
 DEL 10 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014
 (PESOS)

Denominación de las Deudas	Moneda de Contratación	Institución o País Acreedor	Saldo Inicial del Periodo	Saldo Final del Periodo
DEUDA PÚBLICA				
Corto Plazo				
Deuda Interna				
Instituciones de Crédito			0	0
Títulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
Deuda Externa				
Organismos Financieros Internacionales			0	0
Deuda Bilateral			0	0
Títulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
Subtotal a Corto Plazo			0	0
Largo Plazo				
Deuda Interna				
Instituciones de Crédito			0	0
Títulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
Deuda Externa				
Organismos Financieros Internacionales			0	0
Deuda Bilateral			0	0
Títulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
Subtotal a Largo Plazo			0	0
Otros Pasivos	Pesos	México	249,226,618	251,185,436
Total Deuda y Otros Pasivos			249,226,618	251,185,436

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



DR. JOSÉ ALBERTO GARZA ARANDA
 DIRECTOR GENERAL



C.P. CARLOS ROGELIO PLASCENCIA PACHECO
 DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN

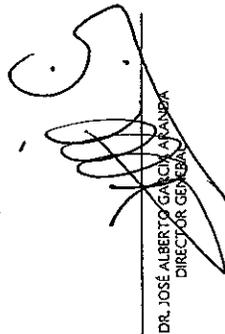


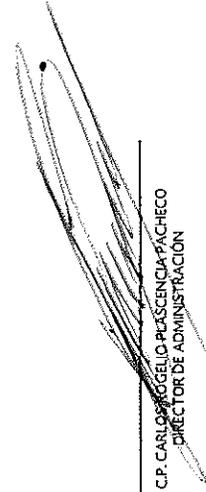
C.P. LUIS MÁRQUEZ PLAZA
 SUBDIRECTOR DE RECURSOS FINANCIEROS

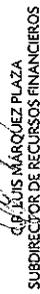
HOSPITAL INFANTIL DE MÉXICO FEDERICO GÓMEZ
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
DEL 10. DE ENERO AL 31. DE DICIEMBRE DE 2014 Y 2013
(PESOS)

CONCEPTO	2014	2013	CONCEPTO	2014	2013
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación			Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión		
Origen	1,505,773,026	1,444,170,089	Origen	97,723,660	64,957,659
Impuestos	0	0	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	17,178,963	43,488,982
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	Bienes Muebles	40,844,785	21,468,677
Contribuciones de Mejoras	0	0	Otros Orígenes de Inversión	39,699,912	0
Derechos	0	0			
Productos de Tipo Corriente	0	0	Aplicación	94,288,308	141,786,621
Aprovechamientos de Tipo Corriente	192,513,973	191,392,362	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	19,319,132	28,297,638
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	0	0	Bienes Muebles	74,969,176	113,488,983
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago	0	0	Otras Aplicaciones de Inversión	0	0
Participaciones y Aportaciones	0	0	Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	3,435,352	-76,828,962
Transferencias, Asignaciones y Subsidios y Otras ayudas	1,302,050,448	1,222,361,176			
Otros Orígenes de Operación	11,208,605	30,416,551	Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento		
	1,466,200,034	1,367,341,127	Origen	1,958,819	0
Aplicación			Endeudamiento Neto	0	0
Servicios Personales	927,986,320	889,899,023	Interno	0	0
Materiales y Suministros	332,092,294	321,721,537	Externo	0	0
Servicios Generales	206,121,420	155,720,567	Otros Orígenes de Financiamiento	1,958,819	0
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0	0			
Transferencias al resto del Sector Público	0	0	Aplicación	29,622,450	55,182,434
Subsidios y Subvenciones	0	0	Servicios de la Deuda	0	0
Ayudas Sociales	0	0	Interno	0	0
Pensiones y Jubilaciones	0	0	Externo	0	0
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0	0	Otras Aplicaciones de Financiamiento	29,622,450	55,182,434
Transferencias a la Seguridad Social	0	0			
Donativos	0	0	Flujos netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	-27,663,631	-55,182,434
Transferencias al Exterior	0	0			
Participaciones	0	0	Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	15,344,713	-55,182,434
Aportaciones	0	0			
Convenios	0	0	Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio	108,786,622	163,969,056
Otras Aplicaciones de Operación	0	0			
	39,572,992	76,828,962	Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio	124,131,335	108,786,622

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


DR. JOSÉ ALBERTO GARCÍA ARANDA
DIRECTOR GENERAL


C.P. CARLOS ROGELIO PECESENCIA PACHECO
DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN

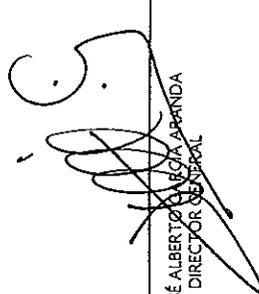

C.P. LUIS MÁRQUEZ PLAZA
SUBDIRECTOR DE RECURSOS FINANCIEROS

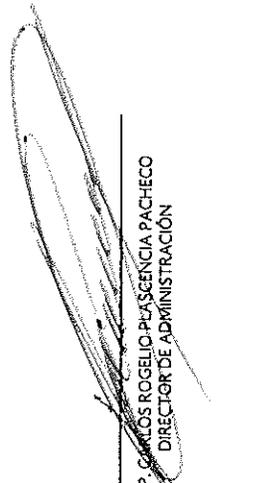
III. REPORTE DE PATRIMONIO.

HOSPITAL INFANTIL DE MÉXICO FEDERICO GÓMEZ
 PATRIMONIO DEL ENTE PÚBLICO DEL SECTOR PARAESTATAL
 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014
 (PESOS)

CONCEPTO		Monto
Total de Patrimonio del ente público		1,301,537,161
% del Patrimonio del Ente Público que es propiedad del Poder Ejecutivo		100.00
Patrimonio del Ente Público que es propiedad del Poder Ejecutivo		1,301,537,161

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


 DR. JOSÉ ALBERTO GARCÍA ARANDA
 DIRECTOR GENERAL


 C.P. CARLOS ROGELIO PLASCENCIA PACHECO
 DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN


 C.P. LUIS MÁRQUEZ PLAZA
 SUBDIRECTOR DE RECURSOS FINANCIEROS

IV. INFORME SOBRE PASIVOS CONTINGENTES.

HOSPITAL INFANTIL DE MÉXICO FEDERICO GÓMEZ

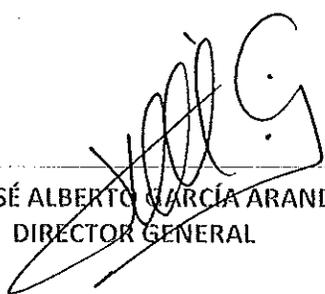
INFORME SOBRE PASIVO CONTINGENTES

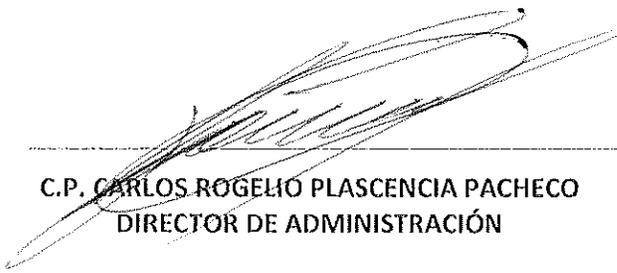
Al 31 de diciembre de 2014 se mantiene una contingencia máxima de 126,274,825 pesos, en el cual se considera un escenario en el que el Hospital como parte demandada no opone ninguna defensa, y la autoridad, condena al pago de todo lo reclamado por el trabajador. Se trata de un escenario ficticio, pues en la realidad, aunque la demandada no diera contestación, la Junta está en la obligación de estudiar la procedencia de lo reclamado. El número de casos se clasifican en las siguientes acciones reclamadas:

Acción reclamada	No. de Juicios	Monto
Reinstalación	56	\$ 74,509,754
Primas de Antigüedad	36	7,523,130
Otras Prestaciones	11	19,241,941
	103	\$101,274,825

La contingencia mínima asciende a 26,551,823 pesos, que corresponde al riesgo que efectivamente representan las demandas promovidas en contra del Hospital. En este escenario supone la defensa del juicio con todas las excepciones y defensas que provee la Ley. Los montos de acuerdo a la acción reclamada se mencionan a continuación:

Acción reclamada	No. de Juicios	Monto
Reinstalación	56	\$ 22,072,841
Primas de Antigüedad	36	1,266,913
Otras Prestaciones	11	3,212,069
	103	\$ 26,551,823


DR. JOSÉ ALBERTO GARCÍA ARANDA
DIRECTOR GENERAL


C.P. CARLOS ROGELIO PLASCENCIA PACHECO
DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN


C.P. LUIS MÁRQUEZ PLAZA
SUBDIRECTOR DE RECURSOS
FINANCIEROS

V. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.

HOSPITAL INFANTIL DE MÉXICO FEDERICO GÓMEZ

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014 y 2013 (Pesos)

a) NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

1. Efectivo y Equivalentes

El monto de los recursos asciende a \$ 124,131,335, integrado conforme se describe a continuación:

Concepto	2014	2013
Caja	\$ 216,176	\$ 216,722
Bancos/Tesorería	17,395,571	5,639,336
Inversiones Temporales	3,870,991	-
Fondos de Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	102,648,597	102,930,564
Total	\$ 124,131,335	\$ 108,786,622

Los importes de los rubros de Caja, Bancos e Inversiones Temporales corresponden tanto a recursos propios y fiscales, como a la disponibilidad final presupuestal. Asimismo, por los depósitos propiedad de terceros que se encuentran en poder del Hospital, para su administración.

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

Al 31 de Diciembre de 2014 y 2013 la suma de este renglón es \$46,667,451, y \$74,573,508, respectivamente.

Concepto	2014	2013
Cuentas por cobrar por prestación de servicios (1)	\$ 6,293,496	\$ 4,911,833
Recursos Destinados a Gasto Directo (2)	39,263,317	62,087,326
Deudores diversos (3)	707,799	7,171,510
Anticipo a Contratistas por Obras Públicas (4)	402,839	402,839
Total	\$ 46,667,451	\$ 74,573,508

HOSPITAL INFANTIL DE MÉXICO FEDERICO GÓMEZ

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

(2) El saldo presentado en Recursos Destinados a Gasto Directo por \$39,263,317, es originado por el adeudo de la Tesorería de la Federación por aquellas cuentas por liquidar certificadas que recibieron el tratamiento de ADEFAS, mismas que fueron pagadas en los meses de enero y febrero de 2015.

(3) Deudores diversos, se integra por los pagos a funcionarios para la realización de comisiones y proveedores, importes que serán devueltos o compensados en el ejercicio 2015.

(4) Al cierre de 2014 se tiene un saldo pendiente de amortizar del contrato HIMFG-LPN-OP-09/12 de Grupo Constructor EJA, S.A. de C.V., destinado a la construcción del Edificio de Rehabilitación.

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

Concepto	90	180	Menor o igual 365	Mayor a 365	Total
Cuentas por cobrar por prestación de servicios	\$ 4,355,812	\$ 419,307	\$ 301,904	\$ 1,216,473	\$ 6,293,496
Recursos Destinados a Gasto Directo	39,263,317	-	-	-	39,263,317
Deudores diversos	48,132	318,566	17,531	323,570	707,799
Anticipo a Contratistas por Obras Públicas	-	-	-	402,839	402,839
Total	\$ 43,667,261	\$ 737,873	\$ 319,435	\$ 1,942,882	\$ 46,667,451
Porcentaje	94%	2%	1%	4%	100%

3. Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (Almacenes)

El Hospital mantiene en existencia materiales y suministros, requeridos para el desarrollo de actividades administrativas y para la prestación de servicios de salud; para esta última se destina el rubro con mayor cuantía en el almacén, Productos químicos, farmacéuticos y de laboratorio. El monto registrado al 31 de diciembre de 2014 y 2013, es por el importe de \$47,065,634 y \$60,548,084, respectivamente.

Concepto	2014	2013
Materiales de Administración	\$ 7,837,145	\$ 5,566,675
Alimentos y utensilios	-	215,703
Materiales y artículos de construcción	1,135,620	318,379
Productos químicos, farmacéuticos y de laboratorio	29,803,672	38,769,420
Vestuario, blancos y prendas de protección	7,901,350	15,230,918
Herramientas, refacciones menores	387,847	446,989
Total	\$ 47,065,634	\$ 60,548,084

El método de valuación de inventarios utilizado por el Hospital es el de costo promedio, de acuerdo al oficio circular 309.A 0035/2008, emitido por la Unidad de Contabilidad Gubernamental e Informes sobre la Gestión Pública.

HOSPITAL INFANTIL DE MÉXICO FEDERICO GÓMEZ

4. Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

Bienes Inmuebles

El monto neto de los bienes inmuebles y obras en proceso al término del ejercicio 2014 y 2013, asciende a \$919, 402,843 y \$945, 785,796, respectivamente.

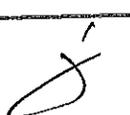
2014

Concepto	Valor			Depreciación			Valor Neto
	Histórico	Actualización	Total	Histórica	Actualización	Total	
Terrenos	\$17,576,941	\$ 158,695,204	\$176,272,144	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 176,272,144
Edificios no Habitacionales	380,825,975	583,855,929	964,681,904	199,207,212	321,331,771	520,538,984	444,142,920
Obras en Proceso	298,987,779	-	298,987,779	-	-	-	298,987,779
	\$697,390,695	\$742,551,132	\$1,439,941,827	\$ 199,207,212	\$321,331,771	\$520,538,984	\$ 919,402,843

2013

Concepto	Valor			Depreciación			Valor Neto
	Histórico	Actualización	Total	Histórica	Actualización	Total	
Terrenos	\$ 17,576,941	\$ 158,695,204	\$ 176,272,144	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 176,272,144
Edificios no Habitacionales	330,436,556	583,855,929	914,292,485	182,697,924	292,138,975	474,836,899	439,455,586
Obras en Proceso	330,058,066	-	330,058,066	-	-	-	330,058,066
	\$ 678,071,563	\$742,551,132	\$1,420,622,695	\$182,697,924	\$292,138,975	\$ 474,836,899	\$945,785,796

El importe de la depreciación por concepto de bienes inmuebles cargada al resultado del ejercicio es de \$45,702,085.

  3

HOSPITAL INFANTIL DE MÉXICO FEDERICO GÓMEZ

Bienes Muebles

El monto neto de los bienes muebles al término del ejercicio 2014 y 2013, asciende a \$340,237,098 y \$298,877,553, respectivamente.

2014

Concepto	Valor			Depreciación			Valor Neto
	Histórico	Actualización	Total	Histórica	Actualización	Total	
Mobiliario y equipo de administración	\$39,222,372	\$20,489,957	\$59,712,329	\$25,179,178	\$20,355,117	\$45,534,295	\$14,178,034
Mobiliario y equipo educacional	8,028,817	2,359,547	10,388,364	4,573,091	2,313,369	6,886,460	3,501,904
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	473,714,098	113,011,853	586,725,951	233,244,224	110,203,410	343,447,634	243,278,317
Vehículos y equipo de transporte	2,634,743	737,004	3,371,747	2,439,536	737,004	3,176,540	195,207
Maquinaria, otros equipos y herramientas	8,963,134	5,381,746	14,344,880	6,938,254	5,221,818	12,160,072	2,184,808
Colecciones, obras de arte y objetos valiosos	68,634,417	8,264,412	76,898,829	-	-	-	76,898,829
	\$601,197,581	\$150,244,519	\$751,442,100	\$272,374,283	\$138,830,718	\$411,205,001	\$340,237,099

2013

Concepto	Valor			Depreciación			Valor Neto
	Histórico	Actualización	Total	Histórica	Actualización	Total	
Mobiliario y equipo de administración	\$30,307,180	\$20,493,998	\$50,801,179	\$22,773,050	\$20,359,159	\$43,132,209	\$7,668,970
Mobiliario y equipo educacional	7,603,641	2,359,547	9,963,187	4,095,460	2,313,369	6,408,829	3,554,358
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	408,352,626	113,264,929	521,617,555	203,543,163	110,456,443	313,999,606	207,617,949
Vehículos y equipo de transporte	2,902,711	1,373,080	4,275,791	2,642,435	1,373,080	4,015,515	260,277
Maquinaria, otros equipos y herramientas	8,912,218	5,381,746	14,293,964	6,194,975	5,221,818	11,416,793	2,877,170
Colecciones, obras de arte y objetos valiosos	68,634,417	8,264,412	76,898,829	-	-	-	76,898,829
	\$526,712,793	\$151,137,712	\$677,850,505	\$239,249,083	\$139,723,869	\$378,972,953	\$298,877,553

El importe de la depreciación por concepto de bienes muebles cargada al resultado del ejercicio es de \$33,609,631.

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

HOSPITAL INFANTIL DE MÉXICO FEDERICO GÓMEZ

Servicios Personales

La suma de los adeudos por concepto Servicios Personales mantiene un saldo al cierre del periodo 2014 y 2013, como se presenta a continuación:

Concepto	2014	2013
Remuneraciones por pagar (1)	\$103,526	\$ 7,800,291
FOVISSSTE	-	2,437,553
Cesantía y vejez	-	1,723,259
Aportaciones al ISSSTE	-	1,441,367
SAR	-	1,085,514
Otras cuentas	-	119,247
	\$ 103,526	\$14,607,231

(1) El importe de \$103,526, corresponde a los sueldos del mes de diciembre 2014 pagado a través de referencia bancaria, su aplicación se realiza una vez que el banco reporta como cobrados cada uno de los recibos.

En seguimiento a las Disposiciones específicas para el cierre del ejercicio presupuestario 2014 emitidas por la Secretaría de Hacienda y Crédito Público el 15 de octubre de 2014, los pagos por contribuciones se realizaron antes del 31 de diciembre de 2014, motivo que originó la disminución en este rubro.

Proveedores por Pagar a Corto Plazo

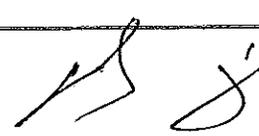
Se encuentra integrado por los materiales, servicios y bienes muebles adquiridos con Fondos de Terceros en Administración; además de los Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS) que fueron pagadas en los meses de enero y febrero 2015.

Concepto	90	180	Menor o igual a 365	Mayor a 365	Total
Adquisiciones de Fondos	\$ 4,433,591	\$362	\$ 16,221	\$-	\$4,450,174
ADEFAS	32,796,363	-	-	-	32,796,363
Totales	\$37,229,954	\$362	\$16,221	\$-	\$37,246,537

Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo

Al 31 de diciembre de 2014 y 2013 el Hospital presenta un monto en el rubro de Otras Cuentas por Pagar de \$8,849,963 y 10,919,299, respectivamente. La integración por antigüedad se detalla a continuación:

Concepto	90	180	Menor o igual a 365	Mayor a 365	Total
Otras Cuentas por Pagar	\$ 3,250,488	\$ 48,416	\$ 87,090	\$ 5,463,969	\$ 8,849,963
Totales	\$ 3,250,488	\$ 48,416	\$ 87,090	\$ 5,463,969	\$ 8,849,963





HOSPITAL INFANTIL DE MÉXICO FEDERICO GÓMEZ

Retenciones y contribuciones por pagar

Los impuestos, retenciones, cuotas y aportaciones de seguridad social al 31 de diciembre de 2014 y 2013, se muestran a continuación:

Concepto	2014	2013
Retención ISR sueldos	\$ 19,824,636	\$ 17,189,969
Retención ISR honorarios	8,647	
Retención IVA personas físicas	255,311	181,128
Retención IVA honorarios	10,075	
Retención IVA fletes	2,856	
IVA trasladado	10,282	64,378
Cuotas al ISSSTE	-	698,625
Cesantía y vejez	-	3,324,387
Impuesto sobre nominas	-	2,501,381
5 al millar por supervisión de obra	368	15,955
Otras retenciones	-	745,115
	\$ 20,112,175	\$ 24,720,939

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

Al 31 de diciembre de 2014 el Hospital tiene en administración recursos de terceros por un monto de \$102,648,597, y en 2013 son \$102,930,569, los cuales son destinados a la ejecución de protocolos de investigación y otros fines específicos. Los recursos son otorgados por entidades públicas como el Consejo Nacional de Ciencia y Tecnología y por diversas empresas farmacéuticas.

Otros Pasivos Diferidos

En seguimiento a la aplicación de la NIFGG SP 01 Control Presupuestario de los Ingresos y de los Gastos la cuenta 2.1.5.9 se encuentra integrada como se muestra a continuación:

Concepto	2014	2013
Adquisiciones pendientes de pago (1)	\$ 69,790,185	\$ 58,658,111
Ingresos por Recuperar (2)	5,628,193	-
	\$ 75,418,378	\$ 58,658,111

(1) Integrado por las operaciones contraídas por concepto de adquisiciones, servicios y obras públicas, incluye principalmente productos químicos, farmacéuticos y de laboratorio.

(2) Corresponde a los servicios médicos otorgados pendientes de pago a instituciones subrogadas y por medio de cartas compromiso, de los ejercicios 2014 y 2013.

HOSPITAL INFANTIL DE MÉXICO FEDERICO GÓMEZ

II) NOTAS DEL ESTADO DE ACTIVIDADES

1. Ingresos de Gestión

Ingresos por venta de bienes y servicios de Organismos Descentralizados

Representa captación de recursos por la prestación de servicios médicos, a través de cuotas de recuperación o por la atención a pacientes afiliados al Seguro Popular. Al 31 de diciembre de 2014 y 2013, asciende a \$ 192, 513,974 y \$ 191, 392,361, respectivamente.

Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas

El Hospital recibió transferencias del Gobierno Federal, al 31 de diciembre de 2014 y 2013, como se muestra a continuación:

Concepto	2014	2013
Servicios Personales	\$ 928,085,321	\$ 889,899,022
Materiales y Suministros	231,246,273	211,415,485
Servicios Generales	142,718,854	121,046,669
	\$1,302,050,448	\$1,222,361,176

Otros Ingresos y Beneficios Varios

Al 31 de diciembre de 2014 y 2013, la integración de otros ingresos es la siguiente:

Concepto	2014	2013
Ingresos Financieros	\$ 675,855	\$ 1,413,255
Donativos en especie	538,277	2,388,923
Donativos en efectivo	113,550	38,199
Otros ingresos varios	9,880,923	28,965,299
	\$ 11,208,605	\$ 32,805,676

HOSPITAL INFANTIL DE MÉXICO FEDERICO GÓMEZ

2. Gastos y Otras Pérdidas

Gastos de Funcionamiento

El importe de los servicios personales, materiales y suministros y servicios generales, necesarios para el funcionamiento del Hospital se detalla a continuación:

Concepto	2014	2013
Remuneraciones al personal de carácter permanente	\$304,476,602	\$285,075,317
Remuneraciones al personal de carácter transitorio	13,472,130	12,730,650
Remuneraciones adicionales y especiales	270,019,942	247,731,425
Seguridad social	75,985,874	70,776,086
Otras prestaciones sociales y económicas	224,250,884	238,430,974
Pago de estímulos a servidores públicos	39,780,887	35,125,174
Materiales de administración, emisión de documentos y artículos oficiales	13,314,580	16,498,492
Alimentos y utensilios	26,675,627	27,688,695
Materiales y artículos de construcción y de reparación	2,632,593	1,706,353
Productos químicos, farmacéuticos y de laboratorio	259,457,579	250,867,818
Combustibles, lubricantes y aditivos	10,864,300	9,826,204
Vestuario, blancos, prendas de protección y artículos deportivos	16,953,322	14,828,483
Herramientas, refacciones y accesorios menores	2,194,294	1,855,807
Servicios básicos	33,037,958	28,011,334
Servicios de arrendamiento	2,413,612	2,350,385
Servicios profesionales, científicos, técnicos y otros servicios	80,633,261	60,353,419
Servicios financieros, bancarios y comerciales	2,535,134	1,950,874
Servicios de instalación, reparación, mantenimiento y conservación	42,635,355	41,076,952
Servicios de traslado y viáticos	1,520,069	984,735
Servicios oficiales	690,262	942,182
Otros servicios generales	42,655,769	20,931,406
	\$1,466,200,034	\$1,369,742,766

Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias

Al 31 de diciembre de 2014 y 2013, las suma de las depreciaciones y otros gastos ascienden a \$79,419,646 y \$86,022,582, respectivamente.

 9 

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

Patrimonio Contribuido

Al 31 de diciembre de 2013 el patrimonio contribuido del Hospital ascendía a \$ 1,084,023,821, durante el presente ejercicio se aplicaron modificaciones por un total de \$ 97,876,243.00, que se integran como a continuación se presenta:

Concepto	Importe
Aportaciones del Gobierno Federal(1)	58,023,748
Donaciones de Capital (2)	39,852,495
	97,876,243

- (1) De las Aportaciones recibidas \$17,178,963, corresponden al capítulo 6000 Inversión Pública y \$40,844,785, al capítulo 5000 Bienes muebles.
- (2) De la mayoría de los donativos patrimoniales provienen de los protocolos de investigación financiados con recursos de terceros, el resto fue otorgado por instituciones públicas y privadas.

El patrimonio contribuido total al final del ejercicio 2014 es igual a \$1,181,900,064.

Patrimonio Generado

Al cierre del ejercicio 2014 el valor del patrimonio generado de este Instituto sumaba (-593,884,889), las modificaciones aplicadas conforman (-39,999,235), su integración se desglosa de la siguiente manera:

Concepto	Importe
Resultado del Ejercicio (1)	-39,846,653
Resultados de Ejercicios Anteriores (2)	-152,582
	-39,999,235

- (1) Se aplicó la totalidad de los gastos por \$1,545,619,680, a los ingresos por \$1,505,773,027.
- (2) Derivado de la conciliación física-contable de bienes muebles, las diferencias obtenidas se registraron con cargo a Resultados de Ejercicios Anteriores.

HOSPITAL INFANTIL DE MÉXICO FEDERICO GÓMEZ

En 1983, se creó la Comisión Coordinadora de los Institutos Nacionales de Salud, en cuyo subsector de la Secretaría de Salud, el Hospital Infantil de México "Federico Gómez" pasó a formar parte de la misma, como una institución de 3er. Nivel, esto es: cuenta con la tecnología necesaria, que le permita el diagnóstico y tratamiento de enfermedades y padecimientos de la población infantil hasta la adolescencia, a través del desarrollo de la investigación básica y clínica, y del fomento de la enseñanza y la formación de recursos humanos especializados.

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

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

4. Organización y Objeto Social

Objeto social

El Hospital tiene como objeto social de cumplir tres acciones:

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

Principal Actividad

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

Ejercicio Fiscal

2014

Régimen Jurídico

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

Consideraciones fiscales del ente

El Hospital desarrolla las siguientes actividades económicas:

- Hospitales del sector público dedicados a otras especialidades médicas.
- Servicios de investigación y desarrollo en ciencias físicas, de la vida e ingeniería prestados por el sector público.
- Regalías por uso y goce temporal de patentes y franquicias.
- Alquiler de Otros inmuebles.

5. Bases de Preparación de los Estados Financieros

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

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

6. Políticas de Contabilidad Significativas

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

a) Efectos de la inflación

Hasta el ejercicio 2007 se reconocieron los efectos de la inflación en la información financiera de acuerdo a la actualización en las cuentas de inventarios (excepto materiales obsoletos); inmuebles, mobiliario y equipo en uso; así como sus correspondientes depreciación acumulada y depreciación del ejercicio de acuerdo con la Circular Técnica NIF-06 BIS "A" apartado D, emitida por la Secretaría de Hacienda y Crédito Público (SHCP) y la Secretaría de la Función Pública (SFP).

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

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

Ejercicio	%
2012	3.57
2013	3.97
2014	4.08
Total	11.62

HOSPITAL INFANTIL DE MÉXICO FEDERICO GÓMEZ

b) Inversiones en valores

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

c) Almacén

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

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

d) Inmuebles, mobiliario y equipo

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

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

Para dar atención a lo señalado en el acuerdo por el que se determina la Norma de Información Financiera para precisar los alcances del acuerdo 1 aprobado por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), en reunión del 3 de mayo de 2013 y publicado el 16 de mayo de 2013 en el Diario Oficial de la Federación, se realizó la comparación entre el valor contable de los bienes inmuebles contra el valor catastral determinado por perito valuador de fecha 01 de diciembre de 2014, registrado ante la Tesorería de la Federación del Distrito Federal dando como resultado que el valor contable no es inferior al valor catastral.

Respecto de los avalúos de los inmuebles de Praga y Ocotlán, se encuentran pendientes debido a que están ocupados por personas ajenas a la Institución, destacando que se han agotado las diligencias del Ministerio Público y está en proceso de estudio e integración de la consignación por el delito de despojo ante el juez competente, situación que ha limitado la realización del avalúo correspondiente; considerando que el importe en registro contable es de \$3,549,785 y \$3,256,136, respectivamente y en comparación con el total de los bienes inmuebles, por \$1,439,941,827, los cuales representan en conjunto el 0.48% .

En seguimiento al Acuerdo 1, se llevó a cabo el levantamiento físico del inventario de los bienes muebles propiedad del Instituto, a fin de verificar su existencia. Al 31 de diciembre de 2014 se tiene un nivel de avance de 90%.

e) Depreciación acumulada

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

HOSPITAL INFANTIL DE MÉXICO FEDERICO GÓMEZ

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

f) Proyectos específicos de investigación

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

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

g) Patrimonio

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

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

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

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

7. Reporte Analítico del Activo

Se anexa en los Estados Financieros

8. Reporte de la Recaudación

El comportamiento de los ingresos propios recaudados de los últimos 5 ejercicios muestra un crecimiento promedio de 23%.

HOSPITAL INFANTIL DE MÉXICO FEDERICO GÓMEZ

Año	Ingresos Recaudados	% Crecimiento
2010	94,024,158	0%
2011	100,232,562	7%
2012	125,337,759	25%
2013	199,152,359	59%
2014	203,722,579	2%
Crecimiento Promedio		23%

(1) No se consideran los ingresos recibidos para la construcción de la Unidad de Hemato-Oncología y la Unidad de Rehabilitación por corresponder a eventos extraordinarios.

Proyección de ingresos propios:

Año	Ingresos Proyectados
2015	239,988,875
2016	271,820,539
2017	303,652,203
2018	335,483,867
2019	367,315,530

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

La comparación de la deuda respecto a los ingresos recaudados, da como resultado lo siguiente:

Año	Pasivo	Ingresos Recaudados	Coefficiente
2010	113,622,962	94,024,158	1.21
2011	145,923,115	100,232,562	1.46
2012	295,993,245	125,337,759	2.36
2013	249,226,617	199,152,359	1.25
2014	250,420,244	203,722,579	1.23

10. Proceso de Mejora

Se efectuaron las modificaciones en sistema SIAH, a efecto de cumplir con la normatividad emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable, para este ejercicio para el procesamiento, registro y presentación de la información financiera.

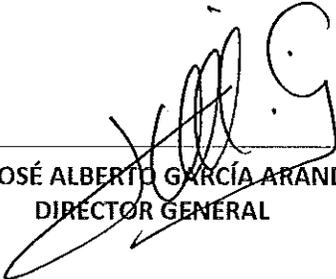


11. Partes Relacionadas

No existen partes relacionadas.

12. Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable

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



DR. JOSÉ ALBERTO GARCÍA ARANDA
DIRECTOR GENERAL



C.P. CARLOS ROGELIO PLASCENCIA PACHECO
DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN



C.P. LUIS MARQUEZ PLAZA
SUBDIRECTOR DE RECURSOS
FINANCIEROS

SFP

SECRETARÍA DE
LA FUNCIÓN PÚBLICA



**SUBSECRETARÍA DE CONTROL Y AUDITORÍA DE LA GESTIÓN
PÚBLICA
DIRECCIÓN GENERAL DE AUDITORÍAS EXTERNAS**

INFORME DE AUDITORIA EXTERNA

Despacho	Vincourt y Compañía, S.C.
No. Auditoría	177/2014
Institución	HOSPITAL INFANTIL DE MÉXICO " DR. FEDERICO GÓMEZ"
Informe	Informe de Auditoría Independiente Definitivo
Fecha de recepción	17/03/2015 17:12

DATOS DEL INFORME

Salvedades

DOCUMENTACIÓN ANEXA

NOMBRE DEL ARCHIVO
Edos Fin HIMFG2014.pdf

CÓDIGO DE AUTENTICIDAD
51513F77E86934376C33CC341DFECF2BA5245A5F

SEFP

SECRETARÍA DE
FACULTAD PÚBLICA



SUBSECRETARÍA DE CONTROL Y AUDITORÍA DE LA GESTIÓN PÚBLICA
DIRECCIÓN GENERAL DE AUDITORÍAS EXTERNAS

ACUSE DE RECEPCIÓN DE INFORME DE AUDITORIA 177/2014 - HOSPITAL INFANTIL DE MÉXICO " DR. FEDERICO GÓMEZ" - Informe de Auditoría Independiente Definitivo

DESPACHO: Vincourt y Compañía, S.C.

RFC: VIN991014L54

CADENA CRIPTOGRÁFICA ORIGINAL: 98 1e 74 c6 03 a4 44 43 e3 07 3b 27 38 0a a9 98 fa 93 8d c2

FECHA DE LA TRANSACCIÓN: 17/03/2015 17:12

CERTIFICADO CON EL QUE SE FIRMÓ: N.D.

FOLIO DE LA TRANSACCIÓN: N.D.

Cadena de validación del acuse: 7a ce 79 0a 59 67 05 fa e6 37 a8 06 59 e9 e9 f3 69 d6 41 b8

Num: 0000000000000648