



**DELGADO CASTELLANOS MEZA Y ASOCIADOS, S.C.**

**ASESORES, AUDITORES Y CONTADORES PÚBLICOS CERTIFICADOS**

**HOSPITAL INFANTIL DE MEXICO "FEDERICO GOMEZ"  
(HIMFG)**

Dictamen de Estados Financieros (Definitivo al 31 de Agosto)

Ejercicio 2012



Tlalnepantla, Estado de México a 28 de Septiembre de 2012.

**A la Secretaria de la Función Pública**

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

Con objeto de dar cumplimiento a las fechas establecidas en los Términos de Referencia para Auditorias en Materia Financiera – Presupuestaria a Entes de la Administración Pública Federal del Ejercicio 2012 emitidos por la Secretaria de la Función Pública, hacemos entrega del Dictamen de Estados Financieros y Notas por el periodo comprendido del 1° de Enero al 31 de Agosto de 2012, del Hospital Infantil de México "Federico Gómez" (HIMFG), por el ejercicio referido, mismo que se integra de la siguiente manera:

**1. Dictamen Financiero**

**2. Estados Financieros**

**A) Estado de Situación Financiera**

**B) Estado de Actividades**

**C) Estado de Variaciones en la Hacienda Pública / Patrimonio**

**D) Estado de Flujos de Efectivo**

**3. Notas a los Estados Financieros**

Sin más por el momento y reiterando mi atención y disposición a cualquier aclaración al respecto, le envío un cordial saludo.

Atentamente

**C.P. Rafael Delgado Colón**  
Socio Responsable

C.c.p. José Alberto García Aranda.- Director General del HIMFG  
C.P. Verónica Rita Rubio Reyes.- Titular del Órgano Interno de Control (O.I.C.) en el HIMFG.



**A la Secretaría de la Función Pública**

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

Hemos auditado los estados financieros adjuntos del Hospital Infantil de México "Federico Gómez" (HIMFG), que comprenden los Estados de Situación Financiera al 31 de Agosto de 2012 y al 31 de Diciembre de 2011, y los Estados de Actividades, de Variaciones en la Hacienda Pública/Patrimonio y Flujos de Efectivo correspondientes a los ejercicios terminados en esas fechas, así como un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa. Los Estados Financieros han sido preparados por la Administración de la Entidad sobre la base de las Normas y Metodología para la Emisión de Información Financiera y Estructura de los Estados Financieros Básicos del Ente Público y Características de sus Notas emitidas por el Consejo de Armonización Contable (CONAC).

#### **Responsabilidad de la Administración en relación con los estados financieros**

La Administración es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de conformidad con las Normas de Información Financiera mexicanas, y del control interno que la Administración considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrección material, debido 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 planifiquemos y ejecutemos la auditoría con el fin de obtener una seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de incorrección material.

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 incorrección material en los estados financieros debido a fraude o error. Al efectuar dichas evaluaciones del riesgo, el auditor tiene en cuenta el control interno relevante para la preparación y presentación razonable por parte de la entidad de los estados financieros, con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la entidad. Una auditoría también incluye la evaluación de la adecuación de las políticas contables aplicadas y de la razonabilidad de las estimaciones contables realizadas por la administración, así como la evaluación de la presentación de los estados financieros en su conjunto.

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



# **DELGADO CASTELLANOS MEZA Y ASOCIADOS, S.C.**

**ASESORES, AUDITORES Y CONTADORES PÚBLICOS CERTIFICADOS**

Como se indica en la nota 11 de los Estados Financieros, la entidad tiene litigios laborales sobre los cuales el abogado manifiesta que la contingencia máxima es de \$ 130,126 y la mínima es de \$ 53,334 al respecto solo se tiene reserva únicamente por \$ 6,277.

## **Opinión**

En nuestra opinión, excepto por el gasto no registrado y la insuficiencia en la reserva para contingencias laborales los estados financieros presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera del Hospital Infantil de México "Federico Gómez" (HIMFG), al 31 de Agosto de 2012 y al 31 de Diciembre de 2011, así como de sus resultados integrales, sus Variaciones en el Patrimonio y sus Flujos de Efectivo correspondientes a los ejercicios terminados en dicha fecha, de conformidad con las Normas de Información Financiera mexicanas.

## **Base Contable y Utilización**

Sin que ello tenga efecto en nuestra opinión, llamamos la atención sobre la Nota 3 a los Estados Financieros, en la que se describe la base contable utilizada para la preparación de los Estados Financieros. Los Estados Financieros fueron preparados para cumplir con los requerimientos normativos gubernamentales a que está sujeta la entidad; en consecuencia, los Estados Financieros pueden no ser adecuados para otra finalidad.

**DELGADO CASTELLANOS MEZA Y ASOCIADOS, S.C.**

**C.P. Rafael Delgado Colón**  
**Socio Responsable**

**Tlalnepantla Estado de México, a 28 de Septiembre de 2012**

Hospital Infantil de México Federico Gómez  
 Estado de Situación Financiera al 31 de agosto de 2012 y 31 de diciembre de 2011  
 (Cifras expresadas en miles de pesos)

Anexo "A"

ACTIVO	PASIVO	
	2012	2011
<b>Activo Circulante:</b>		
Efectivo y equivalentes de efectivo	\$ 2,468	\$ 2,325
Efectivo	37,504	31,289
Bancos/Tesorería	0	3,817
Inversiones temporales	118,431	0
Depósitos de Fondos de Terceros		
Efectivo y equivalentes de efectivo a recibir (nota 4)	96,852	5,597
Cuentas por cobrar	1,676	4,013
Deudores Diversos		
Bienes o Servicios a Recibir	16,793	
Anticipos a Contratistas		
Almacén (nota 5)	53,285	58,922
Almacenes de materiales y suministros	327,109	105,963
<b>Total activo circulante</b>		
<b>Activo No Circulante:</b>		
Bienes inmuebles, infraestructura y construcciones en proceso (nota 6)	176,272	176,272
Terrenos	437,097	451,207
Edificios no Habitacionales	230,892	139,878
Construcciones en Proceso	7,034	11,712
Bienes Muebles	3,607	
Mobiliario y equipo de administración	144,067	146,502
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	776	695
Equipo e instrumental medico y de laboratorio	3,472	330
Equipo de transporte	76,899	76,899
Maquinaria otros equipos y herramientas	1,080,115	1,003,495
Colecciones, obras de arte y objetos valiosos		
<b>Total activo no circulante</b>		
<b>Total de Activos</b>	\$ 1,407,224	\$ 1,109,459

Total Pasivo y Hacienda Pública/Patrimonio \$ 1,407,224 \$ 1,109,459

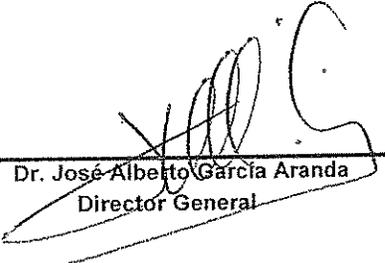
Dr. José Alberto Páez-Aranda  
 Director General

En presencia del Director de Administración firma el C. P. Carlos R. Plascencia-Pacheco Subdirector de Recursos Financieros, De conformidad al artículo 86 del Estatuto Orgánico del Hospital Infantil de México Federico Gómez.

<b>Pasivo Circulante</b>		
Cuentas por pagar a corto plazo	\$ 9,715	\$ 8,042
Servicios Personales por Pagar	66,872	59,122
Proveedores	36,337	28,526
Contratistas por obras publicas	16,613	26,065
Retenciones y Contribuciones por pagar (nota 7)	15,689	24,168
Otras Cuentas por Pagar	117,761	
Fondos en administración		
<b>Total del pasivo a corto plazo</b>	262,787	145,923
<b>Total del Pasivo</b>	262,787	145,923
<b>HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO</b>		
Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido		
Patrimonio	599,339	519,249
Aportaciones del Gobierno Federal de años anteriores	13,808	13,658
Aportaciones del Gobierno Federal del año en curso	54,541	150
Donaciones	273,212	266,389
Hacienda Pública/Patrimonio Generado		
Superávit por reexpresión	753,893	753,893
Resultados de ejercicios anteriores	-589,395	-502,280
Resultado del ejercicio Ahorro/Desahorro	39,038	-87,524
<b>Total Hacienda Pública/Patrimonio</b>	1,144,437	963,536

1) Las notas 1 a la 15 adjuntas forman parte integrante de estos estados financieros  
 2) Los estados financieros presentados fueron formulados bajo la responsabilidad de los funcionarios que los suscriben

	2012	2011
<b>INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS</b>		
<b>Ingresos de la gestion</b>		
Ingresos por venta de bienes y servicios producidos en establecimientos del Gobierno	\$ 80,676	\$ 94,764
<b>Trasferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas</b>		
Trasferencias al Resto del Sector Publico	662,711	979,041
<b>Otros Ingresos y Beneficios</b>		
<b>Ingresos Financieros</b>		
Intereses Ganados de Valores	709	1,119
Otros Ingresos y Beneficios Varios	1,867	4,350
<b>TOTAL DE INGRESOS</b>	<b>745,963</b>	<b>1,079,274</b>
<b>GASTOS Y OTRAS PERDIDAS</b>		
<b>Gastos de Funcionamiento</b>		
Servicios Personales	449,770	739,497
Materiales y Suministros	142,791	232,516
Servicios Generales	81,357	135,789
<b>Otros Gastos y Perdidas Extraordinarias</b>		
Estimaciones, Depreciaciones, deterioros, obsolescencias Amortizaciones y provisiones	33,006	58,996
<b>TOTAL DE GASTOS Y OTRAS PERDIDAS</b>	<b>706,925</b>	<b>1,166,798</b>
<b>AHORRO/DESAHORRO NETO DEL EJERCICIO</b>	<b>39,038</b>	<b>-87,524</b>

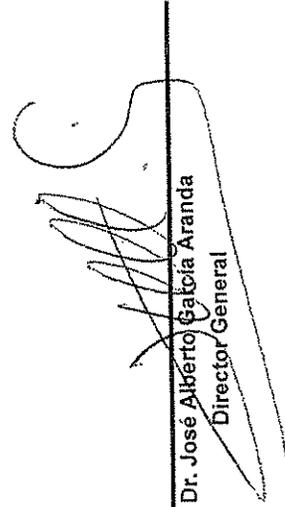
  
 Dr. José Alberto García Aranda  
 Director General

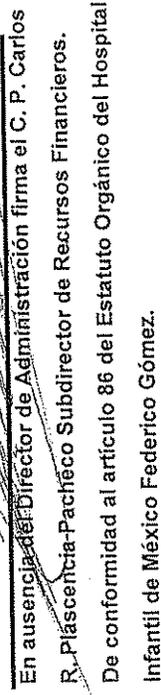
  
 En ausencia del Director de Administración firma el  
 C. P. Carlos R. Plascencia Pacheco Subdirector de  
 Recursos Financieros. De conformidad al artículo  
 86 del Estatuto Orgánico del Hospital Infantil de  
 México Federico Gómez.

Hospital Infantil de México Federico Gomez  
 Estado de Variaciones en la Hacienda Pública/Patrimonio al 31 de agosto de 2012 y 31 de diciembre de 2011  
 (Cifras expresadas en miles de pesos)

Anexo "C"

	Patrimonio Contribuido	Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores	Patrimonio Generado del ejercicio	Ajustes por Cambios de Valor	Total
Hacienda Pública/Patrimonio al 31 de diciembre de 2010	\$ 756,124	\$ -428,647	\$ -89,444	\$ 771,480	\$ 1,009,513
<b>Rectificación de Resultados de Ejercicios Anteriores</b>					
Cambios en políticas contables y cambios por errores contables					
<b>Patrimonio Neto Inicial Ajustado del ejercicio</b>	58,550	-89,444	89,444		58,550
Actualizaciones y Donaciones de Capital					
Actualizaciones del Patrimonio		15,811			
<b>Variaciones del Patrimonio Neto del Ejercicio</b>					
Ganancia/Pérdida por Revaluos				-17,587	-1,776
Reservas					
Resultados del ejercicio: Ahorro/Desahorro	-15,227	0	-87,524		-87,524
Otras variaciones del Patrimonio neto					-15,227
<b>Hacienda Pública/Patrimonio Neto al 31 de diciembre de 2011</b>	799,446	-502,280	-87,524	753,893	963,536
<b>Cambios en el Patrimonio Neto 2012</b>					
Actualizaciones y Donaciones de Capital	141,454	-87,115	87,524		141,863
Actualizaciones del Patrimonio					
<b>Variaciones del Patrimonio Neto del Ejercicio</b>					
Ganancia/Pérdida por Revaluos					
Reservas			39,038		39,038
Resultados del ejercicio: Ahorro/Desahorro					
Otras variaciones del Patrimonio neto					
<b>Saldo Neto en la Hacienda Pública/Patrimonio al 31 de agosto de 2012</b>	\$ 940,900	\$ -589,395	\$ 39,038	\$ 753,893	\$ 1,144,437

  
 Dr. José Alberto Galicia Aranda  
 Director General

  
 En ausencia del Director de Administración firma el C. P. Carlos  
 R. Plascencia-Pacheco Subdirector de Recursos Financieros.  
 De conformidad al artículo 86 del Estatuto Orgánico del Hospital  
 Infantil de México Federico Gómez.

1) Las notas 1 a la 15 adjuntas forman parte integrante de estos estados financieros  
 2) Los estados financieros presentados fueron formulados bajo la responsabilidad de los funcionarios que los suscriben

Hospital Infantil de México Federico Gomez  
 Estado de Flujos de Efectivo al 31 de agosto de 2012 y 31 de diciembre de 2011  
 (Cifras expresadas en miles de pesos)

Anexo "D"

	2012	2011
<b>Flujos de Efectivo de las Actividades de Gestión</b>		
Origen		
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios Producidos en Establecimientos \$	80,676 \$	94,764
Transferencias, Asignaciones y Subsidios y Otras Ayudas		
Transferencias al Resto del Sector Público	662,711	979,041
Otros Ingresos y Beneficios	2,576	5,469
Suma	<u>745,963</u>	<u>1,079,274</u>
Aplicación		
Servicios Personales	449,770	739,497
Materiales y Suministros	142,791	232,516
Servicios Generales	81,357	135,789
Suma	<u>673,919</u>	<u>1,107,802</u>
<b>Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación</b>	<b>72,044</b>	<b>-28,528</b>
<b>Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión</b>		
Origen		
Contribuciones de Capital	54,541	150
Otros	80,090	40,135
Suma	<u>134,631</u>	<u>40,285</u>
Aplicación		
Bienes Inmuebles y Muebles	0	1,389
Construcciones en Proceso	100,735	38,896
Suma	<u>100,735</u>	<u>40,285</u>
<b>Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión</b>	<b>33,896</b>	<b>0</b>
<b>Flujos de Efectivo de las Actividades de Financiamiento</b>		
Origen		
Endeudamiento Neto		
Interno		
Incremento de Otros Pasivos		
Disminución de Activos Financieros		
Aplicación		
Incremento de Activos Financieros		
Disminución de Otros Pasivos		
<b>Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento</b>		
<b>Incremento /Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo</b>	<b>121,071</b>	<b>-31,970</b>
<b>Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio</b>	<b>37,432</b>	<b>69,401</b>
<b>Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio</b>	<b><u>158,503</u></b>	<b><u>37,432</u></b>

Dr. José Alberto García Aranda  
 Director General

En ausencia del Director de Administración firma el  
 C. P. Carlos R. Plascencia Pacheco Subdirector de  
 Recursos Financieros. De conformidad al artículo 86 del  
 Estatuto Orgánico del Hospital Infantil de México  
 Federico Gómez.

### **1) 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 propio, posteriormente mediante un nuevo decreto presidencial publicado en el Diario Oficial de la Federación del 26 de mayo del 2000, el Hospital se integró al sector salud y su organización y funcionamiento están regulados por la Ley de los Institutos Nacionales de salud.

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

### **2) Bases de formulación de estados financieros**

Los estados financieros que se acompañan cumplen con las Normas Específicas de Información Financiera Gubernamental para el Sector Paraestatal (NEIFGSP) por el ejercicio del 2011 y para el 2012 por lo dispuesto por la Ley General de Contabilidad Gubernamental y lo establecido por el Consejo Nacional de Armonización Contable.

### **3) Resumen de políticas contables**

Las principales políticas contables del Hospital seguidas en la preparación de estos estados financieros, están de acuerdo con las NEIFGSP y que han sido consistentes en el año de 2011. Y lo dispuesto por el Consejo Nacional de Armonización Contable para el ejercicio 2012

#### **a) Reconocimiento de los efectos de inflación en la información financiera**

El Hospital se encuentra en un entorno económico no inflacionario, ya que la inflación de los últimos 3 años en la economía mexicana ha sido inferior al 26% (límite máximo para definir que una economía debe considerarse como no inflacionaria), por lo tanto, a partir del 1° de enero de 2008 se suspendió el reconocimiento de los efectos de la inflación de la información financiera.

La inflación acumulada de los últimos tres ejercicios al 31 de agosto de 2012 y al 31 de diciembre de 2011 ascienden a 9.89 y a 11.79% respectivamente.

---

---

**b) Efectivo y equivalentes de efectivo:**

Se integran principalmente de depósitos bancarios en cuentas de cheques e inversiones diarias de excedentes en efectivo con disponibilidad inmediata. El efectivo se valúa a su valor nominal y los equivalentes se expresan al costo de adquisición que es similar a su valor de mercado devolviéndole a la Tesorería de la Federación (TESOFE) los rendimientos generados en el año, por aquellos recursos provenientes de Subsidio Fiscal.

**c) Inventarios**

La valuación se realiza con base en el método de costo promedio conforme el oficio circular 309-A 0035/2008, sin exceder los valores de mercado.

**d) Estimación para materiales obsoletos, de lento y de nulo movimiento**

La estimación para materiales obsoletos, de lento y de nulo movimiento, se determina al final de cada año con base en el estudio técnico efectuado por la subdirección de recursos materiales y servicios, sobre cada renglón que integren los inventarios.

**e) Propiedades, mobiliario y equipo**

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

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

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

La depreciación del activo fijo se calcula mediante el método de línea recta, con base en la vida útil del activo estimada por la administración del Hospital, aplicadas a los valores como sigue:

<u>Tipo de bien</u>	<u>%</u>
Edificio	5
Mobiliario y Equipo de Oficina	10
Equipo de transporte	25
Equipo de cómputo	30
Equipo médico e instrumental	10

---

---

**f) Reconocimiento de ingresos y cuentas por cobrar**

Los ingresos propios se registran conforme se prestan los servicios hospitalarios, las cuentas por cobrar se presentan netas de estimaciones de cuentas de cobro dudoso.

**g) Cuentas por pagar y pasivos acumulados**

Los pasivos se reconocen cuando existe la obligación presente como resultado de un evento pasado y es probable que se requiera la salida de recursos económicos como medio para liquidar dicha obligación; las provisiones se han registrado bajo la mejor estimación realizada por la administración del Hospital.

**h) Clasificación de costos y gastos**

Se presentan con base a Capítulos de Gasto, 1000 Servicios Personales, 2000 Materiales y Suministros y 3000 Servicios Generales, y otros gastos que no afectan el ejercicio del presupuesto, ya que se considera que esta información facilitará a los usuarios la toma de decisiones.

**i) 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 obtienen en cada ejercicio, por las donaciones, herencias y subsidios, legados participaciones y aportaciones que se reciben, 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.

**j) Subsidios y transferencias del Gobierno Federal**

El subsidio de operación aportado por el Gobierno Federal se reconoce como un ingreso del año en que se cobra y la parte presupuestada no recibida al cierre del ejercicio se registra como una cuenta por cobrar en el balance general y también como un ingreso en el estado de ingresos y egresos.

En cuanto a las aportaciones que otorga el Gobierno Federal para inversión física, se reconocen en el patrimonio cuando corresponden a recursos presupuestales destinados a la adquisición de bienes.

---

### **k) Proyectos específicos de investigación**

En el ejercicio del 2009 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 SHCP, los recursos recibidos de empresas o personas físicas para ser destinados a cubrir proyectos específicos, se registraban en la cuenta de "Depósitos y fondos de terceros" y en el momento en que eran utilizados se registraban en la cuenta de patrimonio, siempre y cuando se erogaban a cubrir gastos de inversión o en los resultados del ejercicio cuando se utilizan para cubrir gastos de operación.

A partir del ejercicio 2010, la entidad cambió la política contable conforme lo establece el artículo 41 fracción V de la Ley de Institutos Nacionales de Salud, registrando los recursos depositados en cuentas bancarias y destinados a cubrir proyectos específicos, en cuentas de orden.

La administración de estos recursos se realiza conforme a lo señalado en el artículo 41 de la citada Ley.

### **4) Cuentas por Cobrar**

El saldo al 31 de agosto de 2012 y 31 de diciembre de 2011 se integra como sigue:

	2012	2011
Tesorería de la Federación (TESOFE)	89,991	0
Atención a Pacientes	7,096	6,003
Estimación para Cuentas Incobrables	(235)	(406)
	<u>\$96,852</u>	<u>\$ 5,597</u>

El saldo deudor a la TESOFE corresponde al fondo presupuestario disponible en la Tesorería, integrado por el subsidio de operación devengado y acumulado durante los meses del ejercicio pendiente de pago.

### **5) Almacenes**

El saldo al 31 de agosto de 2012 y 31 de diciembre de 2011 se integra como sigue:

	2012	2011
Materiales de administración	8,417	25,124
Productos químicos y farmacia	\$35,688	\$19,129
Materiales de construcción	1,269	
Vestuario, blancos y otros	2,872	14,996
Alimentos y utensilios	1,328	105
Herramientas y refacciones	4,143	
	<u>53,717</u>	<u>59,354</u>
Estimación por deterioro de inventarios	<u>(432)</u>	<u>(432)</u>
	<u>\$53,285</u>	<u>58,922</u>

## 6) Propiedades, mobiliario y equipo

Las cifras que integran estos conceptos al 31 de agosto de 2012 y 31 de diciembre de 2011 así como su depreciación acumulada es la siguiente:

Valores Históricos Concepto	2012		2011	
	costo	Depreciación acumulada	Valor neto	Valor neto
Terrenos	\$ 17,577		17'577	\$ 17'577
Edificios	283,750	167,563	116,187	130,297
Construcciones en proceso	230,892		230,892	139,878
Mobiliario y equipo administración	28,677	21,781	6,896	11,442
Mobiliario y equipo educacional	6,930	3,371	3,559	
Equipo instrumental médico	324,621	183,749	140,872	143,259
Maquinaria y otros equipos	8,474	5,162	3,312	302
Equipo de transporte	2,903	2,127	776	695
Colecciones, obras artes	68,634		68,634	68,634
Total activo fijo histórico	\$ 972,458	383,753	588,705	\$ 512,084

Valores Actualizados Concepto	Revaluación del activo fijo	Revaluación de la depreciación acumulada	Revaluación Neta	Revaluación Neta
Terrenos	\$ 158'695		158'695	\$ 158'695
Edificios	583'856	262,946	320'910	320,910
* Mobiliario y equipo de administración	21,866	21,728	138	270
* Mobiliario y equipo educacional	2,472	2,424	48	0
*Equipo de instrumental médico	128,287	125,092	3,195	3,243
*Maquinaria y otros equipos	5,412	5,252	160	28
*Equipo de transporte	1,373	1,373	-	0
*Colecciones, obras de arte	8,264		8,264	8,265
Total activo fijo actualizado	910,225	418,815	491,410	491,411
Activo fijo total	\$ 1,882,683	802,568	1,080,115	\$ 1,003,495

### **7) Retenciones por enterar**

El saldo al 31 de agosto de 2012 y 31 de diciembre de 2011 de las retenciones de impuestos por enterar registradas en las cuentas Servicios Personales por Pagar y Retenciones y Contribuciones por pagar se integran como sigue:

	2012	2011
ISR por sueldos y salarios retenidos	\$ 7,658	\$ 15,491
ISR retenido por honorarios	64	129
IVA retenido	168	782
Cesantía y vejez de trabajadores	3,559	0
Cesantía y vejez hospital	1,711	0
SAR	799	0
FOVISSSTE	2,324	0
5% al millar	174	20
Impuesto sobre Nómina	1,304	2,098
Aportaciones al ISSSTE	1,284	1,288
I.V.A. cobrado	678	820
Total	<u>\$ 19,723</u>	<u>\$ 20,628</u>

### **8) Pasivo por laudos laborales**

Como se menciona en la nota 11 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, un monto determinado por el departamento jurídico del Hospital, de conformidad con los laudos judiciales que a la fecha de los estados financieros ascienden a la cantidad de \$6,277 por 2012 y \$6,277 para 2011.

### **9) Subsidios del Gobierno Federal**

Los subsidios que otorga el Gobierno Federal se agrupan conforme a su naturaleza en operación e inversión, reconociéndose de acuerdo a la asignación mensual autorizada en cada una de las afectaciones presupuestales.

Los subsidios autorizados al 31 de agosto de 2012 y 31 de diciembre de 2011 se integran de la siguiente manera:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Subsidio de operación	\$ 662,711	\$ 979,041
Subsidio de inversión	<u>54,541</u>	<u>150</u>
Total subsidio fiscal	<u>\$ 717,252</u>	<u>\$ 979,191</u>

---

## **10) Entorno Fiscal**

### **a) Impuesto Sobre la Renta (ISR) e Impuesto Empresarial a Tasa Única (IETU)**

El Hospital por la naturaleza de su creación no se considera contribuyente del ISR, ya que tributa conforme al Título III de la Ley del ISR por ser una persona moral con fines no lucrativos.

Por esta razón, tampoco se encuentra obligado al pago del IETU de conformidad con el Artículo 4° fracción I de la Ley de IETU.

### **b) Impuesto al Valor Agregado (IVA)**

De conformidad con el Artículo 15 Fracción XV de la Ley del IVA, los organismos Descentralizados de la Administración Pública Federal que prestan servicios profesionales de medicina, hospitalarios, de radiología, de laboratorios y estudios clínicos, están exentos del pago de este impuesto; sin embargo si deberán cumplir con dicho precepto cuando realicen actos que por su naturaleza se encuentren gravados para efectos de esta ley.

### **c) Otras contribuciones**

El Hospital se encuentra obligado a tener y enterar el ISR y el IVA que deriva de honorarios profesionales, así como de las adquisiciones y servicios pagados a personas físicas por concepto de servicios de autotransporte terrestre de bienes prestados por personas físicas y morales, así como de los impuestos derivados de sueldos pagados a funcionarios, empleados y personal de base, tales como retenciones de ISR sobre sueldos, Impuestos Sobre Nóminas, aportaciones al ISSSTE, Sistema de Ahorro para el Retiro (SAR) y Fondo de Vivienda del Instituto de Seguridad Social de los Trabajadores del Estado (FOVISSSTE), así como derechos por el suministro de agua.

## **11) Pasivo contingentes**

Al 31 de agosto de 2012, se mantienen en proceso diversos litigios laborales, de los cuales en su mayoría derivan de reinstalaciones de 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.

Sin embargo el abogado externo manifiesta como contingencia máxima \$130,126 y mínima \$53,334.

---

---

## 12) Hechos posteriores

No existen hechos posteriores a la fecha de emisión de los estados financieros, los cuales pudieran impactar de manera importante las cifras presentadas en éstos.

## 13) Cuentas de orden

La entidad registra las siguientes cuentas de orden:

Para el control del ejercicio presupuestal

<u>Concepto</u>	<u>2012</u>
Presupuesto de ingresos aprobado	1,292,024
Presupuesto de ingresos por recibir	485,023
Presupuesto de ingresos modificado	106,360
Presupuesto de ingresos devengado	123,189
Presupuesto de ingresos cobrado	790,066
Presupuesto de egresos aprobado	1,292,024
Presupuesto de egresos por ejercer	456,717
Presupuesto de egresos modificado	106,360
Presupuesto de egreso comprometido	89,590
Presupuesto de egreso devengado	90 035
Presupuesto de egresos ejercido	0
Presupuesto de egreso pagado	762,042

Para el control de ingreso por recursos de terceros

<u>Concepto</u>	<u>2012</u>
Ingreso disponible de recursos de terceros	118,430

## 14) Consejo Nacional de armonización Contable

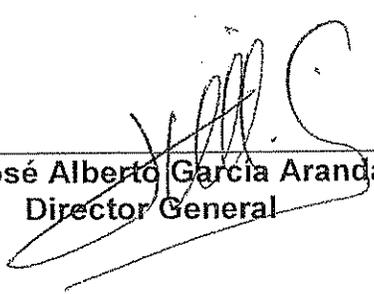
Los estados financieros se prepararon de acuerdo a las normas y metodología para la emisión de información financiera y estructura de los estados financieros básicos del ente público y características de sus notas

---

---

**15) Aprobación de los estados financieros**

El 28 de septiembre de 2012, el Dr. José Alberto García Aranda, Director General del Hospital, autorizó la emisión de los estados financieros al 31 de agosto del 2012, independientemente que la H. Junta de Órgano de Gobierno posteriormente apruebe de manera definitiva la información financiera dictaminada.



---

Dr. José Alberto García Aranda  
Director General



---

En ausencia del Director de  
Administración firma el C:P: Carlos  
R. Plascencia Pacheco Subdirector  
de Recursos Financieros.

De conformidad al artículo 86 del  
Estatuto Orgánico del Hospital  
Infantil de México Federico Gómez

---

# HOSPITAL INFANTIL DE MÉXICO "FEDERICO GÓMEZ"

El Archivo DIFINHIMAG.pdf Se recibio con exito

Archivo	DIFINHIMAG.pdf
Tamaño	233693
Fecha de Recepción	28/09/2012 04:15
Tiempo de Transferencia	0.124 Segundos
Tipo de Archivo	application/pdf
Mensaje	Recepción Correcta
Ejercicio	2012
Auditoria	179
Nombre del Informe	Dictamen de Estados Financieros al 31 de agosto de 2012
Nombre del Despacho	Delgado, Castellanos, Meza y Asociados, S.C.
<input type="button" value="Regresa a la Auditoria"/>	

getId :0E3B2DE408136631C45CBAE8D38C6A7D