

HOSPITAL GENERAL DE MÉXICO  
“DR. EDUARDO LICEAGA” (H.G.M.)  
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 Junta de Gobierno del  
Hospital General de México "Dr. Eduardo Liceaga",  
Organismo Descentralizado del Gobierno Federal**

Hemos auditado los estados financieros adjuntos del **Hospital General de México "Dr. Eduardo Liceaga" (HGM), Organismo Descentralizado del Gobierno Federal (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 las Notas C 5 fracción I, 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 las Notas C 5 fracción I, a los estados financieros que se acompañan, y del control interno que la administración consideró necesario para permitir la preparación de estos estados financieros libres de desviación importante, debida a fraude o error.

### **Responsabilidad del auditor**

Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros adjuntos basada en nuestra auditoría. Hemos llevado a cabo 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 del Hospital, con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno del Hospital. 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 General de México "Dr. Eduardo Liceaga" (HGM), Organismo 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 fracción I, 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 Notas III 5 fracción I, a los estados financieros adjuntos, en la que se describen las bases contables utilizadas para la preparación de los mismos. Dichos estados financieros fueron preparados para cumplir con los requerimientos normativos gubernamentales a que está sujeta la entidad y para ser integrados en el Reporte de la Cuenta de la Hacienda Pública Federal, los cuales están presentados en los formatos que para tal efecto fueron establecidos por la Unidad de Contabilidad Gubernamental de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público; consecuentemente, éstos pueden no ser apropiados para otra finalidad.

### **Párrafos de énfasis**

1. 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. 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 llegó 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 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 nuestra 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 Notas C 5 fracción I, 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 \$23,399,854, 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

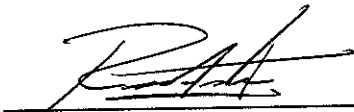
liquidar certificada para su pago, disminuyéndoles de la cuenta de subsidios y transferencias corrientes.

5. Al 31 de diciembre de 2014 el Hospital reconoció \$23,399,854 que corresponden a adeudos del ejercicio los cuales mediante oficio N° DGPOP-DCEP-305-2015 del 09 de marzo de 2015 emitido por la Secretaría de Salud le fueron notificados para su registro y presentación.

Derivado de la aplicación mencionada en los párrafos 4 y 5 anteriores la administración del Hospital no le aplica 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.

6. En las Notas 6 y 8 de los estados financieros se integran \$167,004,758 de activos diferidos y \$167,004,758 de pasivo diferido, los cuales corresponden a pasivos contables que no fueron autorizados con presupuestos de 2014, debido a recorte presupuestal aplicado en el mes de diciembre de 2014, los cuales se aplicaran en el ejercicio 2015 y la documentación soporte corresponde al ejercicio 2014.
7. Como se menciona en la Nota 17 "contingente", a los estados financieros adjuntos, el Hospital tiene juicios laborales por \$16,078,442 registrados en cuentas de orden y que se registran en el desahorro del ejercicio hasta que se conozca el importe a pagar.

**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.**

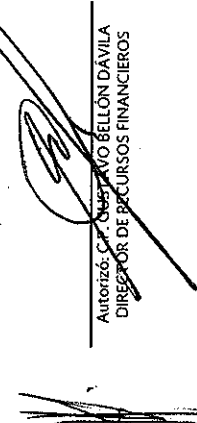


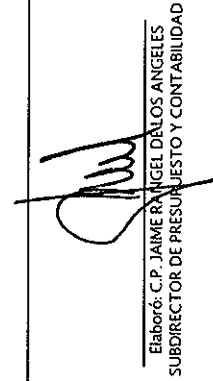
CUENTA PÚBLICA 2014  
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014 Y 2013  
(PESOS)

Ente Público: HOSPITAL GENERAL DE MÉXICO "DR. EDUARDO LICEAGA"

CONCEPTO	2014	2013	CONCEPTO	2014	2013
<b>ACTIVO</b>			<b>PASIVO</b>		
<b>Activo Circulante</b>			<b>Pasivo Circulante</b>		
Efectivo y Equivalentes	16,408,581	22,445,034	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	53,301,119	339,472,130
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	32,747,444	171,706,656	Documentos por Pagar a Corto Plazo	0	0
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	35,322,431	44,979,770	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	40,680,312	56,628,559	Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	0	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	0	0
Otros Activos Circulantes	0	0	Provisiones a Corto Plazo	0	0
<b>Total de Activos Circulantes</b>	<b>125,158,768</b>	<b>295,760,019</b>	Otros Pasivos a Corto Plazo	0	0
<b>Activo No Circulante</b>			<b>Total de Pasivos Circulantes</b>	<b>53,301,119</b>	<b>339,472,130</b>
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0	<b>Pasivo No Circulante</b>		
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 Proceso	2,988,649,190	2,715,550,306	Documentos por Pagar a Largo Plazo	0	0
Bienes Muebles	1,184,000,180	1,191,273,052	Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Activos Intangibles	0	0	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	167,004,757	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-1,246,285,825	-1,215,527,072	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	0	0
Activos Diferidos	167,004,757	0	Provisiones a Largo Plazo	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0	<b>Total de Pasivos No Circulantes</b>	<b>167,004,757</b>	<b>0</b>
Otros Activos no Circulantes	0	0	<b>Total del Pasivo</b>	<b>220,305,876</b>	<b>339,472,130</b>
<b>Total de Activos No Circulantes</b>	<b>3,093,368,302</b>	<b>2,691,296,286</b>	<b>HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO</b>		
<b>Total del Activo</b>	<b>3,218,527,070</b>	<b>2,987,056,305</b>	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	2,190,104,787	1,916,994,410
			Aportaciones	1,525,661,003	1,257,732,224
			Donaciones de Capital	664,443,784	659,262,186
			Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	0	0
			<b>Hacienda Pública/Patrimonio Generado</b>	<b>808,116,407</b>	<b>730,589,765</b>
			Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	16,412,473	-89,772,934
			Resultados de Ejercicios Anteriores	791,703,934	820,362,699
			Revalúos	0	0
			Reservas	0	0
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0
			<b>Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
			Resultado por Posición Monetaria	0	0
			Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0	0
			<b>Total Hacienda Pública/ Patrimonio</b>	<b>2,998,221,194</b>	<b>2,647,584,175</b>
			<b>Total del Pasivo y Hacienda Pública/Patrimonio</b>	<b>3,218,527,070</b>	<b>2,987,056,305</b>

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

  
Autorizó: C.P. QUEJAVO BELLÓN DÁVILA  
DIRECTOR DE RECURSOS FINANCIEROS

  
Elaboró: C.P. JAIME RANGEL DALOS ANGELES  
SUBDIRECTOR DE PRESUPUESTO Y CONTABILIDAD

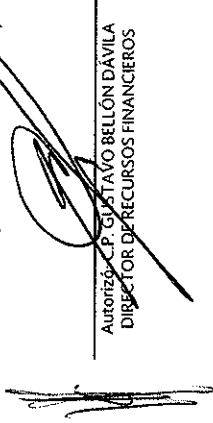
CUENTA PÚBLICA 2014  
ESTADO DE ACTIVIDADES  
DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014 Y 2013  
(PESOS)

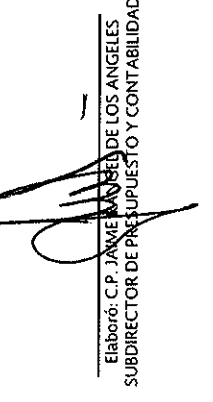
HOSPITAL GENERAL DE MÉXICO "DR. EDUARDO Liceaga"

Ente Público:

	2014	2013	CONCEPTO	2014	2013
<b>INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS</b>					
Ingresos de la Gestión	489,731,907	427,589,994	GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS	2,962,447,066	2,786,163,469
Impuestos	0	0	Gastos de Funcionamiento	1,996,072,572	1,888,077,468
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	Servicios Personales	564,817,461	559,337,546
Contribuciones de Mejoras	0	0	Materiales y Suministros	401,557,033	338,748,455
Derechos	0	0	Servicios Generales	0	0
Productos de Tipo Corriente	0	0	Transferencia, 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	0	0	Transferencias al Resto del Sector Público	0	0
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de	489,731,907	427,589,994	Subsidios y Subvenciones	0	0
Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes	0	0	Ayudas Sociales	0	0
de Liquidación o Pago	0	0	Ayudas Sociales	0	0
Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones,	2,534,362,812	2,298,775,321	Pensiones y Jubilaciones	0	0
Subsidios y Otras Ayudas	0	0	Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0	0
Participaciones y Aportaciones	0	0	Transferencias a la Seguridad Social	0	0
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	2,534,362,812	2,298,775,321	Donativos	0	0
Otros Ingresos y Beneficios	14,607,393	24,464,202	Transferencias al Exterior	0	0
Ingresos Financieros	236,397	223,241	Participaciones y Aportaciones	0	0
Incremento por Variación de Inventarios	0	0	Participaciones	0	0
Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro	0	0	Aportaciones	0	0
u Obsolescencia	0	0	Convenios	0	0
Disminución del Exceso de Provisiones	0	0	Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública	0	0
Otros Ingresos y Beneficios Varios	14,370,996	24,240,961	Intereses de la Deuda Pública	0	0
Total de Ingresos y Otros Beneficios	3,038,702,112	2,750,829,517	Comisiones de la Deuda Pública	0	0
			Gastos de la Deuda Pública	0	0
			Costo por Coberturas	0	0
			Apoyos Financieros	0	0
			Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	59,842,573	54,438,982
			Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y	59,842,573	54,420,982
			Amortizaciones	0	0
			Provisiones	0	0
			Disminución de Inventarios	0	0
			Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o	0	0
			Deterioro y Obsolescencia	0	0
			Aumento por Insuficiencia de Provisiones	0	0
			Otros gastos	0	18,000
			Inversión Pública	0	0
			Inversión Pública no Capitalizable	0	0
			Total de Gastos y Otras Pérdidas	3,022,289,639	2,840,602,451
			Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	16,412,473	-89,772,934

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

  
Autorizó: C.P. GUSTAVO BELLÓN DÁVILA  
DIRECTOR DE RECURSOS FINANCIEROS

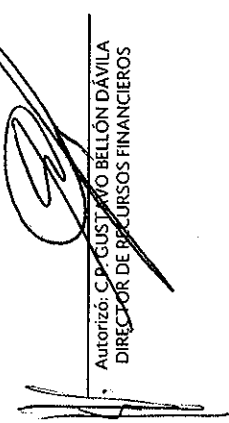
  
Elaboró: C.P. JAIME MANSEL DE LOS ANGELES  
SUBDIRECTOR DE PRESUPUESTO Y CONTABILIDAD

CUENTA PÚBLICA 2014  
ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACIÓN FINANCIERA  
DEL 1.º DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014 Y 2013  
(PESOS)

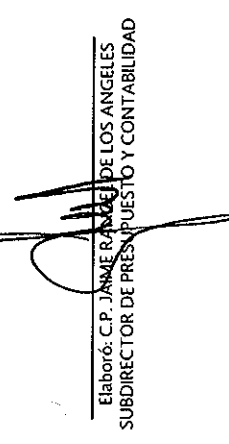
Ente Público: HOSPITAL GENERAL DE MÉXICO "DR. EDUARDO LICFAGA"

CONCEPTO	Origen	Aplicación	CONCEPTO	Origen	Aplicación
<b>ACTIVO</b>	<b>208,632,876</b>	<b>440,103,641</b>	<b>PASIVO</b>	<b>167,004,757</b>	<b>286,171,011</b>
<b>Activo Circulante</b>	<b>170,601,251</b>	<b>0</b>	<b>Pasivo Circulante</b>	<b>0</b>	<b>286,171,011</b>
Efectivo y Equivalentes	6,036,453	0	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	0	286,171,011
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	138,959,212	0	Documentos por Pagar a Corto Plazo	0	0
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	9,657,339	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	15,948,247	0	Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	0	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	0	0
Otros Activos Circulantes	0	0	Provisiones a Corto Plazo	0	0
<b>Activo No Circulante</b>	<b>38,031,625</b>	<b>440,103,641</b>	<b>Otros Pasivos a Corto Plazo</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0	<b>Pasivo No Circulante</b>	<b>167,004,757</b>	<b>0</b>
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 Proceso	0	273,098,884	Documentos por Pagar a Largo Plazo	0	0
Bienes Muebles	7,272,872	0	Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Activos Intangibles	0	0	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	167,004,757	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	30,758,753	0	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	0	0
Activos Diferidos	0	167,004,757	Provisiones a Largo Plazo	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0	<b>HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO</b>	<b>379,295,784</b>	<b>28,658,765</b>
Otros Activos no Circulantes	0	0	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	273,110,377	0
			Aportaciones	267,928,779	0
			Donaciones de Capital	5,181,598	0
			Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	0	0
			Hacienda Pública/Patrimonio Generado	106,185,407	28,658,765
			Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	106,185,407	0
			Resultados de Ejercicios Anteriores	0	28,658,765
			Revalúos	0	0
			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 las Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor.



Autorizó: C.P. GUSTAVO BELLÓN DÁVILA  
DIRECTOR DE RECURSOS FINANCIEROS



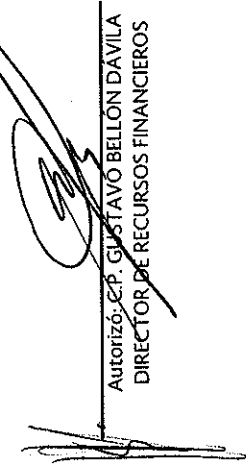
Elaboró: C.P. JAIME RAMO DE LOS ANGELES  
SUBDIRECTOR DE PRESUPUESTO Y CONTABILIDAD

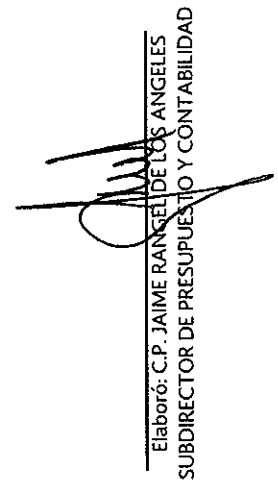
CUENTA PÚBLICA 2014  
ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA  
DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014  
(PESOS)

Ente Público: HOSPITAL GENERAL DE MÉXICO "DR. EDUARDO LICEAGA"

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	1,916,994,410	0	0	0	1,916,994,410
Aportaciones	1,257,732,224	0	0	0	1,257,732,224
Donaciones de Capital	659,262,186	0	0	0	659,262,186
Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	0	0	0	0	0
Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio	0	820,362,699	-89,772,934	0	730,589,765
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	0	-89,772,934	0	-89,772,934
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	820,362,699	0	0	820,362,699
Revalúos	0	0	0	0	0
Reservas	0	0	0	0	0
Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final del Ejercicio 2013	1,916,994,410	820,362,699	-89,772,934	0	2,647,584,175
Cambios en la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio 2014	273,110,377	0	0	0	273,110,377
Aportaciones	267,928,779	0	0	0	267,928,779
Donaciones de Capital	5,181,598	0	0	0	5,181,598
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0	0	0	0
Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio	0	-28,658,765	16,412,473	0	-12,246,292
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	0	16,412,473	0	16,412,473
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	-28,658,765	0	0	-28,658,765
Revalúos	0	0	0	0	0
Reservas	0	0	0	0	0
Saldo Neto en la Hacienda Pública/Patrimonio 2014	2,190,104,787	791,703,934	16,412,473	0	2,998,221,194

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

  
Autorizó: C.P. GUSTAVO BELLÓN DAVILA  
DIRECTOR DE RECURSOS FINANCIEROS

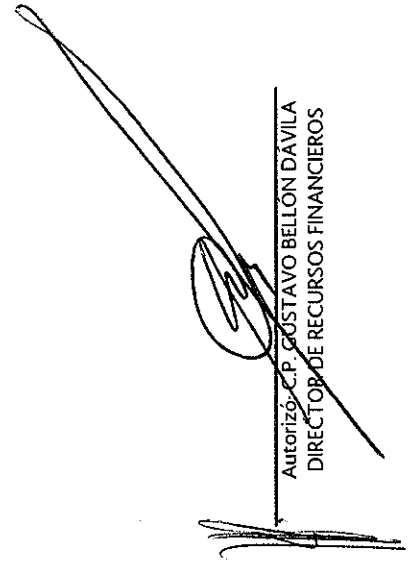
  
Elaboró: C.P. JAIME RANGEL DE LOS ANGELES  
SUBDIRECTOR DE PRESUPUESTO Y CONTABILIDAD

CUENTA PÚBLICA 2014  
ESTADO ANALÍTICO DEL ACTIVO  
DEL 1.º DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014  
(PESOS)

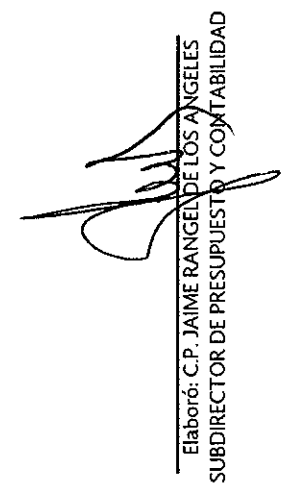
Ente Público: HOSPITAL GENERAL DE MÉXICO "DR. EDUARDO LICEAGA"

CONCEPTO	Saldo Inicial	Cargos del Período	Abonos del Período	Saldo Final	Variación del Período
<b>ACTIVO</b>	<b>2,987,056,305</b>	<b>6,167,607,728</b>	<b>5,936,136,963</b>	<b>3,218,527,070</b>	<b>231,470,765</b>
Activo Circulante	295,760,019	5,491,912,770	5,662,514,021	125,158,768	-170,601,251
Efectivo y Equivalentes	22,445,034	1,881,130,181	1,887,166,634	16,408,581	-6,036,453
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	171,706,656	3,051,583,296	3,190,542,508	32,747,444	-138,959,212
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	44,979,770	37,059,285	46,716,624	35,322,431	-9,657,339
Inventarios	0	0	0	0	0
Almacenes	56,628,559	522,140,008	538,088,255	40,680,312	-15,948,247
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	0	0	0	0
Otros Activos Circulantes	0	0	0	0	0
<b>Activo No Circulante</b>	<b>2,691,296,286</b>	<b>675,694,958</b>	<b>273,622,942</b>	<b>3,093,368,302</b>	<b>402,072,016</b>
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0	0	0	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	0	0	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	2,715,550,306	320,941,473	47,842,589	2,988,649,190	273,098,884
Bienes Muebles	1,191,273,052	161,902,896	169,175,768	1,184,000,180	-7,272,872
Activos Intangibles	0	0	0	0	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-1,215,527,072	25,845,832	56,604,585	-1,246,285,825	-30,758,753
Activos Diferidos	0	167,004,757	0	167,004,757	167,004,757
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.



Autorizó: C.P. GUSTAVO BELLÓN DÁVILA  
DIRECTOR DE RECURSOS FINANCIEROS



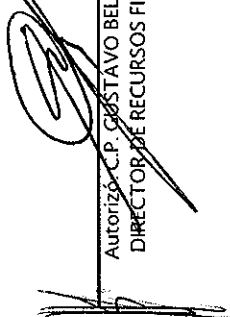
Elaboró: C.P. JAIME RANGEL DE LOS ANGELES  
SUBDIRECTOR DE PRESUPUESTO Y CONTABILIDAD


CUENTA PÚBLICA 2014  
 ESTADO ANALÍTICO DE LA DEUDA Y OTROS PASIVOS  
 DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014  
 (PESOS)

Ente Público: HOSPITAL GENERAL DE MÉXICO "DR. EDUARDO LICEAGA"

Denominación de las Deudas	Moneda de Contratación	Institución o País Acreedor	Saldo Inicial del Periodo	Saldo Final del Periodo
<b>DEUDA PÚBLICA</b>				
<b>Corto Plazo</b>				
Deuda Interna			0	0
Instituciones de Crédito			0	0
Títulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
Deuda Externa			0	0
Organismos Financieros Internacionales			0	0
Deuda Bilateral			0	0
Títulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
<b>Subtotal Corto Plazo</b>			0	0
<b>Largo Plazo</b>				
Deuda Interna			0	0
Instituciones de Crédito			0	0
Títulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
Deuda Externa			0	0
Organismos Financieros Internacionales			0	0
Deuda Bilateral			0	0
Títulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
<b>Subtotal Largo Plazo</b>			0	0
<b>Otros Pasivos</b>			339,472,130	220,305,876
<b>Total Deuda y Otros Pasivos</b>			339,472,130	220,305,876

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

  
 Autorizo: C.P. GUSTAVO BELLÓN DÁVILA  
 DIRECTOR DE RECURSOS FINANCIEROS

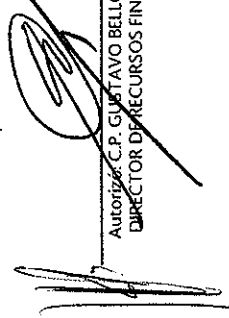
  
 Elaboró: C.P. JAIME RANGEL DE LOS ANGELES  
 SUBDIRECTOR DE PRESUPUESTO Y CONTABILIDAD

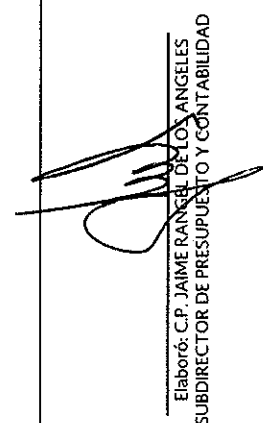
CUENTA PÚBLICA 2014  
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO  
DEL 1.º DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014 Y 2013  
(PESOS)

HOSPITAL GENERAL DE MÉXICO "DR. EDUARDO LICEAGA"

CONCEPTO	2014	2013	CONCEPTO	2014	2013
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación			Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión		
Origen	3,093,481,654	2,752,534,370	Origen	274,263,405	336,241,560
Impuestos	0	0	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	0
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	Bienes Muebles	0	0
Contribuciones de Mejoras	0	0	Otros Orígenes de Inversión	274,263,405	336,241,560
Derechos	0	0	Aplicación	289,728,234	392,717,753
Productos de Tipo Corriente	0	0	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	273,098,884	353,076,918
Aprovechamientos de Tipo Corriente	0	0	Bienes Muebles	16,629,350	39,640,835
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	489,731,907	258,113,416	Otras Aplicaciones de Inversión	0	0
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago	0	0	Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	-15,464,829	-56,476,193
Participaciones y Aportaciones	0	0	Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento		
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	2,534,362,812	2,298,775,321	Origen	164,564,799	147,913,118
Otros Orígenes de Operación	69,386,935	195,645,633	Endeudamiento Neto	0	0
Aplicación	2,962,447,067	2,786,181,469	Interno	0	0
Servicios Personales	1,996,072,572	1,888,077,468	Externo	0	0
Materiales y Suministros	564,817,461	559,337,546	Otros Orígenes de Financiamiento	164,564,799	147,913,118
Servicios Generales	401,557,034	338,766,455	Aplicación	286,171,011	84,301,378
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0	0	Servicios de la Deuda	0	0
Transferencias al Resto del Sector Público	0	0	Interno	0	0
Subsidios y Subvenciones	0	0	Externo	0	0
Ayudas Sociales	0	0	Otras Aplicaciones de Financiamiento	286,171,011	84,301,378
Pensiones y Jubilaciones	0	0	Flujos netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	-121,606,212	63,611,740
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0	0	Incremento/Disminución Meta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	-6,036,454	-26,511,552
Transferencias a la Seguridad Social	0	0	Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio	22,445,035	48,956,587
Donativos	0	0	Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio	16,408,581	22,445,035
Participaciones	0	0			
Aportaciones	0	0			
Convenios	0	0			
Otras Aplicaciones de Operación	0	0			
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	231,034,587	-33,647,099			

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

  
Autorizado: C.P. GUSTAVO BELLÓN DÁVILA  
DIRECTOR DE RECURSOS FINANCIEROS

  
Elaboró: C.P. JAIME RANGEL DE LOS ANGELES  
SUBDIRECTOR DE PRESUPUESTO Y CONTABILIDAD

### **III. REPORTE DE PATRIMONIO.**

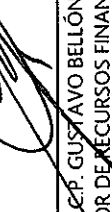


CUENTA PÚBLICA 2014  
PATRIMONIO DEL ENTE PÚBLICO DEL SECTOR PARAESTATAL  
(PESOS)  
HOSPITAL GENERAL DE MÉXICO "DR. EDUARDO LICEAGA"

Ente Público:

CONCEPTO	Monto
Total de Patrimonio del ente público	2,998,221,194
% del Patrimonio del Ente Público que es propiedad del Poder Ejecutivo	100.00
Patrimonio del ente público que es propiedad del Poder Ejecutivo	2,998,221,194

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

  
Autorizó: C.P. GUSTAVO BELLÓN DÁVILA  
DIRECTOR DE RECURSOS FINANCIEROS

  
Elaboró: C.P. JAIME RANGEL DE LOS ANGELES  
SUBDIRECTOR DE PRESUPUESTO Y CONTABILIDAD

**IV. INFORME SOBRE PASIVOS CONTINGENTES.**

**CUENTA DE LA HACIENDA PÚBLICA FEDERAL 2014  
INFORMES DE PASIVOS CONTINGENTES  
HOSPITAL GENERAL DE MÉXICO "DR. EDUARDO LICEAGA"**

Al 31 de diciembre de 2014, la Subdirección de Asuntos Jurídicos, reporta 70 litigios como pasivos laborales por un importe total de \$16,078,441.89 (Diez y seis millones setenta y ocho mil cuatrocientos cuarenta y un pesos 89/100.0 M.N.), dada la naturaleza de las prestaciones reclamadas por los actores, pueden llegar a considerarse como posibles contingencias laborales, debido al impacto económico que se pudiera presentar para el Hospital General de México "Dr. Eduardo Liceaga", en caso de obtenerse resoluciones desfavorables, dichos montos se reflejan en Cuentas de Orden.

  
Autorizó: C.P. GUSTAVO ALFONSO BELLÓN DAVILA  
DIRECTOR DE RECURSOS FINANCIEROS

  
Elaboró: C.P. JAIME RANGEL DE LOS ANGELES  
SUBDIRECTOR DE PRESUPUESTO Y CONTABILIDAD

**V. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.**

Las cifras de la información financiera y sus notas están expresadas en pesos.

**α.-) A.- NOTAS DE DESGLOSE**

**NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**

**Activo Circulante**

**1.- Efectivo y Equivalentes**

Este concepto asciende a **\$16'408,581** para el año **2014** y **\$22,445,034** en **2013**.

**1.1. Efectivo**

El efectivo registrado al 31 de diciembre de 2014 ascendió a la cantidad de **\$6'799,651**, la cual corresponde principalmente a vales de despensa de gratificación de fin de año por un importe de \$6,330,798, los cuales no fueron entregados al personal, debido al período vacacional y \$468,853 de líneas de captura emitidas por Banamex, mismas que no fueron depositadas al 31 de diciembre de 2014. Respecto al ejercicio fiscal 2013 asciende a **4'788,643** conformado por vales de despensa de gratificación de fin de año por 4,236,988, los cuales no fueron entregados al personal, debido al período vacacional, así como \$551,655 de líneas de captura emitidas por el banco y no depositados al 31 de diciembre de 2013.

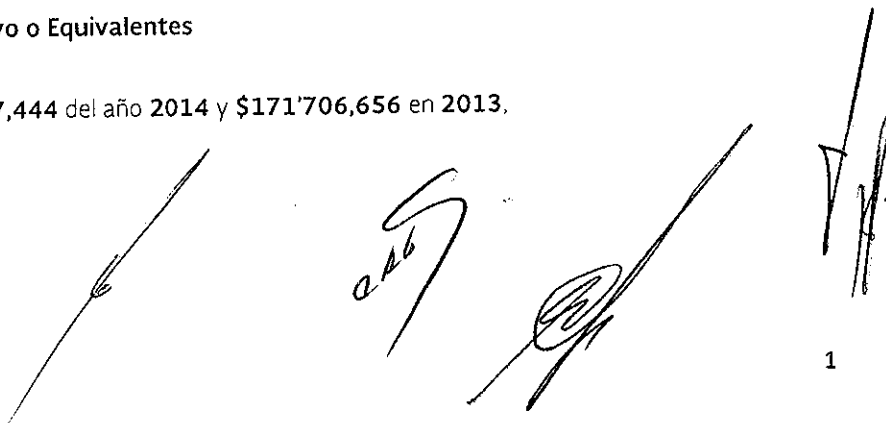
**1.2. Bancos**

CONCEPTO	2014	2013
Recursos Fiscales	\$1,186,528	\$14,910,538
Recursos Propios	8,422,402	2,745,853
<b>TOTAL</b>	<b>\$9,608,930</b>	<b>\$17,656,391</b>

Con los Recursos del año 2014 por \$8'422,422 se pagarán principalmente en el año 2015, diversas retenciones efectuadas al personal y cuotas de seguridad social, por lo que se refiere a los Recursos Propios, estos ingresos pertenecen principalmente a Disponibilidad de Ejercicios Anteriores registrados en la Cuenta de la Hacienda Pública Federal.

**2.- Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes**

Este Rubro asciende a **\$32'747,444** del año **2014** y **\$171'706,656** en **2013**.



## Notas a los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2014 y al 31 de diciembre de 2013

### 2.1. Cuentas por Cobrar

CONCEPTO	90 DIAS	180 DIAS	MENOR O IGUAL A 365 DIAS	MAYOR A 365 DIAS	TOTAL 2014
CUENTAS POR COBRAR (SUBROGADOS)	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
CUENTAS POR COBRAR (FIDEICOMISO-TABACO)	-	-	-	-	-
CUENTAS POR COBRAR (ADEFAS)	23,399,854	-	-	-	23,399,854
INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	-	120,925	68,046	326,389	515,361
CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	-	-	88,983	363,380	452,363
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 23,399,854</b>	<b>\$120,925</b>	<b>\$157,029</b>	<b>\$689,769</b>	<b>\$24,367,578</b>

CONCEPTO	90 DIAS	180 DIAS	MENOR O IGUAL A 365 DIAS	MAYOR A 365 DIAS	TOTAL 2013
CUENTAS POR COBRAR (SUBROGADOS)	\$567,881	\$1,969,950	\$476,294	\$327,424	\$3,341,549
CUENTAS POR COBRAR (FIDEICOMISO-TABACO)	52,413,712	8,385,847	-	-	60,799,559
CUENTAS POR COBRAR (ADEFAS)	98,280,346	-	-	-	98,280,346
INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	-	-	-	-	-
CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	-	-	-	-	-
<b>TOTAL</b>	<b>\$151,261,939</b>	<b>\$ 10,355,797</b>	<b>\$476,294</b>	<b>\$ 327,424</b>	<b>\$ 162,421,454</b>

Para el ejercicio fiscal 2014, el Hospital General de México "Dr. Eduardo Liceaga, no presenta ningún registro en el Rubro de Cuentas Incobrables, debido a que el adeudo de las Cuentas por Cobrar son recuperables.

2.2. Deudores Diversos se integra por \$8,379,866 y \$9,285,263 del año 2014 y 2013 respectivamente.

CONCEPTO	90 DIAS	180 DIAS	MENOR O IGUAL A 365 DIAS	MAYOR A 365 DIAS	TOTAL 2014
DEUDORES DIVERSOS	\$5,175,434	\$2,418,418	\$79,788	\$706,227	\$8,379,866
<b>TOTAL</b>	<b>\$5,175,434</b>	<b>\$2,418,418</b>	<b>\$79,788</b>	<b>\$706,227</b>	<b>\$8,379,866</b>

CONCEPTO	90 DIAS	180 DIAS	MENOR O IGUAL A 365 DIAS	MAYOR A 365 DIAS	TOTAL 2013
DEUDORES DIVERSOS	\$4,786,060	\$1,184,446	\$225,706	\$3,089,051	\$9,285,263
<b>TOTAL</b>	<b>\$4,786,060</b>	<b>\$1,184,446</b>	<b>\$225,706</b>	<b>\$3,089,051</b>	<b>\$9,285,263</b>

## Notas a los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2014 y al 31 de diciembre de 2013

### 3. Derechos a Recibir Bienes o Servicios

Este renglón asciende a **\$35,322,431** del año **2014** y **\$44,979,770** en **2013**. El importe del año 2014, corresponden a los anticipos otorgados a las constructoras para la ejecución de los proyectos de Obra Pública, mismos que tienen continuidad en el ejercicio fiscal 2015.

CONCEPTO	90 DIAS	180 DIAS	MENOR O IGUAL A 365 DIAS	MAYOR A 365 DIAS	TOTAL 2014
ANTICIPO A PROVEEDORES	27,571,681	7,750,749	\$ -	\$ -	35,322,431
<b>TOTAL</b>	<b>27,571,681</b>	<b>7,750,749</b>	<b>\$ -</b>	<b>\$ -</b>	<b>35,322,431</b>

CONCEPTO	90 DIAS	180 DIAS	MENOR O IGUAL A 365 DIAS	MAYOR A 365 DIAS	TOTAL 2013
ANTICIPO A PROVEEDORES	\$ -	\$44,979,770	\$ -	\$ -	\$44,979,770
<b>TOTAL</b>	<b>\$ -</b>	<b>\$ 44,979,770</b>	<b>\$ -</b>	<b>\$ -</b>	<b>\$44,979,770</b>

### 4. Almacenes.

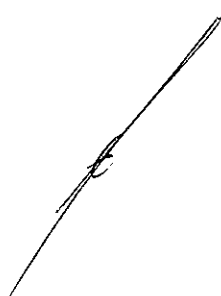
La valuación se realiza con base en el método de costo promedio y hasta el ejercicio de 2008, se reconocieron los efectos de la inflación, sin exceder los valores de mercado. Adicionalmente, se tiene creada una estimación para material caduco, roto o para absorber las diferencias determinadas del inventario físico, en cuyo caso, se cancela conforme se van aclarando dichas diferencias. Se encuentran valuados originalmente a su costo de adquisición y los bienes recibidos en donación a su valor de mercado de la fecha de recepción.

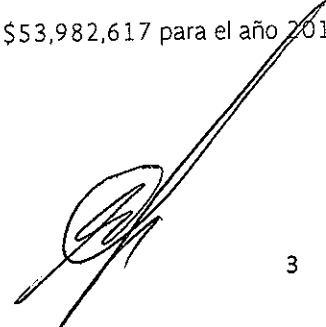
DESCRIPCIÓN	2014	2013
Almacén de medicamentos	\$19,562,356	\$39,313,259
Almacén de ropería	17,241,687	12,678,697
Almacén de mantenimiento	1,420,473	1,847,206
Almacén de varios	2,574,922	2,987,711
<b>Subtotal</b>	<b>40,799,438</b>	<b>56,826,873</b>
Estimación Deterioro de Inventarios	(119,126)	(198,314)
<b>TOTAL</b>	<b>\$40,680,312</b>	<b>\$56,628,559</b>

### 5.- Bienes Muebles, Inmuebles, Infraestructura, Construcciones en Proceso

Los importes corresponden a saldos netos (valor menos depreciación).

El cargo a resultados por concepto de Depreciación ascendió a \$56,604,585 y \$53,982,617 para el año 2014 y 2013 respectivamente.






## Notas a los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2014 y al 31 de diciembre de 2013

A través del oficio número DGAAF/1223/2014 de fecha 7 de octubre de 2014 y con el objeto de realizar el Registro de Valores de Inmuebles en los términos de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, se solicitó a la Dirección General de Avalúos y Obras del INDAABIN, se realicen las gestiones necesarias para incorporar al Hospital General de México "Dr. Eduardo Liceaga" al Programa de Avalúos Paramétricos, petición que se encuentra en proceso de atención por parte de la Dirección General de Avalúos y Obras del INDAABIN, Es importante señalar que el HGM cuenta con avalúo de los Inmuebles del año 2007. Asimismo, se informa que desde el año 2012 al 2014, el HGM ha realizado las gestiones para la contratación del Servicio del Levantamiento Físico y Avalúo del Activo Fijo (Bienes Muebles), sin embargo la falta de recursos presupuestarios no ha permitido llevar a cabo la contratación del referido servicio. Es importante señalar que mensualmente, las áreas correspondientes efectúan el registro físico-contable conforme a los movimientos de alta y baja de los bienes y se realiza la conciliación de estos movimientos.

DESCRIPCIÓN	2014	2013
Terrenos	\$783,249,888	\$783,249,888
Edificios no Habitacionales	633,455,293	600,452,394
Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	1,092,513,089	867,256,794
<b>Suma Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso</b>	<b>2,509,218,270</b>	<b>2,250,959,076</b>
Mobiliario y Equipo de Administración	15,478,040	16,938,968
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	397,801,482	419,000,823
Equipo de Transporte	559,244	745,098
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	2,606,326	2,939,262
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	700,182	713,059
<b>Suma Bienes Muebles</b>	<b>417,145,274</b>	<b>440,337,210</b>
<b>TOTAL</b>	<b>\$2,926,363,544</b>	<b>\$2,691,296,286</b>

### Depreciación acumulada y del ejercicio.

La depreciación acumulada y del ejercicio se calcula mediante el método de línea recta a partir del año siguiente al que entran en operación o uso los activos, a las siguientes tasas.

DESCRIPCIÓN	%
Edificios	5%
Mobiliario y Equipo	10%
Equipo Médico, Quirúrgico y de Laboratorio	10%
Maquinaria y Equipo	20%
Equipo de Transporte	20%
Equipo de Computo	20%



**6.- Activos Diferidos**

El registro de este rubro permite dar cumplimiento a lo establecido en la NIFGG-SP 01 "Control Presupuestario de los Ingresos y de los Gastos", El importe asciende a \$167'004,757, destacando que para el ejercicio fiscal 2013 no se realizó registro alguno de Activos Diferidos

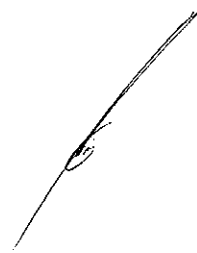

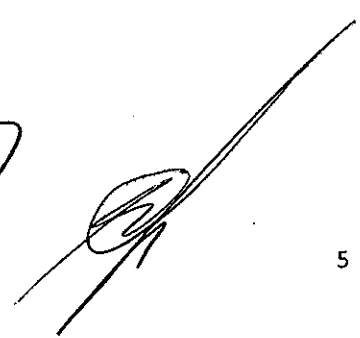

CONCEPTO	VENCIMIENTO A 30 DÍAS REDUCCION SHCP	VENCIMIENTO A 30 DÍAS	MENOR A 365 DÍAS	MAYOR A 365 DÍAS	TOTAL 2014
GASTO DE CAPITULOS 2000-3000	7,798,156	4,147,224	8,989,217	58,004,020	78,938,617
GASTO DE CAPITULO 5000	32,058,667	-	-	1,538,870	33,597,537
GASTO DE CAPITULO 6000	2,052,232	-	31,071,178	-	33,123,410
GASTOS DEVENGADOS NO PAGADOS	41,909,055	4,147,224	40,060,395	59,542,890	145,659,564
INGREOS DEVENGADOS NO COBRADOS	-	21,345,193	-	-	21,345,193
<b>TOTAL DIFERIDO</b>	<b>41,909,055</b>	<b>25,492,417</b>	<b>40,060,395</b>	<b>59,542,890</b>	<b>167,004,757</b>

El importe de gastos devengado no pagados por \$145,659,564 se integra y afecta de la siguiente manera:

- ✓ Reducción a la cuenta de gastos del ejercicio 2014 por \$20,934,596
- ✓ Reducción a la cuenta de activo fijo por \$32,058,667 del ejercicio 2014 y \$1,538,870 de ejercicios anteriores.
- ✓ Reducción a la cuenta de obras en proceso por \$28,246,296 del ejercicio 2014 y \$4,877,112 de ejercicios anteriores.
- ✓ Reducción a la cuenta de resultados de ejercicios anteriores por \$58,004,020 por gastos devengados por derechos de consumo de agua y servicio de luz y fuerza.

El importe de \$21,345,193, de ingresos devengados no cobrados se afectaron como sigue:

- ✓ Reducción a los ingresos del ejercicio 2014 por \$1,174,086
- ✓ Reducción a las aportaciones patrimoniales del ejercicio 2014 por \$20,171,107

Pasivo

7. Cuentas por Pagar a Corto Plazo

CONCEPTO	90 DIAS	180 DIAS	MENOR O IGUAL A 365 DIAS	MAYOR A 365 DIAS	TOTAL 2014
SERVICIOS PERSONALES	\$5,511,043	\$1,080,626	\$1,477,492.30	-	\$8,069,161
PROVEEDORES	9,863,202	10,309,851	-	-	20,173,052
ACREEDORES	-	-	-	-	-
CONTRATISTAS POR OBRA PUBLICA	-	-	-	-	-
IMPUESTOS POR PAGAR	6,565,147	1,018,293	12,261,671	-	19,845,111
DESCUENTOS A FAVOR DE TERCEROS	-	-	-	-	-
APORTACIONES A FAVOR DE TERCEROS	-	-	-	-	-
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	1,787,330	-	25,752	3,400,713	5,213,795
<b>TOTAL</b>	<b>\$23,726,722</b>	<b>\$ 12,408,769</b>	<b>\$ 13,764,916</b>	<b>\$ 3,400,713</b>	<b>\$ 53,301,119</b>

CONCEPTO	90 DIAS	180 DIAS	MENOR O IGUAL A 365 DIAS	MAYOR A 365 DIAS	TOTAL 2013
SERVICIOS PERSONALES	39,009,955	286,877	5,051,385	3,480,335	47,828,553
PROVEEDORES	41,241,802	11,807,128	2,834,414	-	55,883,343
ACREEDORES	41,820,584	-	24,555,585	21,649,833	88,026,001
CONTRATISTAS POR OBRA PUBLICA	60,258,638	-	2,822,911	347,312	63,428,862
IMPUESTOS POR PAGAR	35,645,608	-	-	-	35,645,608
DESCUENTOS A FAVOR DE TERCEROS	16,549,711	-	3,247,276	9,014,396	28,811,383
APORTACIONES A FAVOR DE TERCEROS	16,142,492	-	-	-	16,142,492
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	3,705,887	-	-	-	3,705,887
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 254,374,677</b>	<b>\$ 12,094,005</b>	<b>\$ 38,511,571</b>	<b>\$ 34,491,877</b>	<b>\$339,472,129</b>



Handwritten signatures and initials at the bottom of the page, including a large signature on the left, a signature with 'CASH' written above it in the center, and another signature on the right.

**8. Pasivos Diferidos**

CONCEPTO	VENCIMIENTO A 30 DÍAS REDUCCION SHCP	VENCIMIENTO A 30 DÍAS	MENOR A 365 DIAS	MAYOR A 365 DIAS	TOTAL 2014
GASTO DE CAPITULOS 2000-3000	7,798,156	4,147,224	8,989,217	58,004,020	78,938,617
GASTO DE CAPITULO 5000	32,058,667	-	-	1,538,870	33,597,537
GASTO DE CAPITULO 6000	2,052,232	-	31,071,178	-	33,123,410
<b>GASTOS DEVENGADOS NO PAGADOS</b>	<b>41,909,055</b>	<b>4,147,224</b>	<b>40,060,395</b>	<b>59,542,890</b>	<b>145,659,564</b>
INGRESOS DEVENGADOS NO COBRADOS	-	21,345,193	-	-	21,345,193
<b>TOTAL DIFERIDO</b>	<b>41,909,055</b>	<b>25,492,417</b>	<b>40,060,395</b>	<b>59,542,890</b>	<b>167,004,757</b>

El importe de gastos devengado no pagados por \$145,659,564 se integra y afecta de la siguiente manera:

- ✓ Reducción a la cuenta de gastos del ejercicio 2014 por \$20,934,596
- ✓ Reducción a la cuenta de activo fijo por \$32,058,667 del ejercicio 2014 y \$1,538,870 de ejercicios anteriores.
- ✓ Reducción la cuenta de obras en proceso por \$28,246,296 del ejercicio 2014 y \$4,877,112 de ejercicios anteriores.
- ✓ Reducción a la cuenta de resultados de ejercicios anteriores por \$58,004,020 por gastos devengados por derechos de consumo de agua y servicio de luz y fuerza.

El importe de \$21,345,193, de ingresos devengados no cobrados se afectaron como sigue:

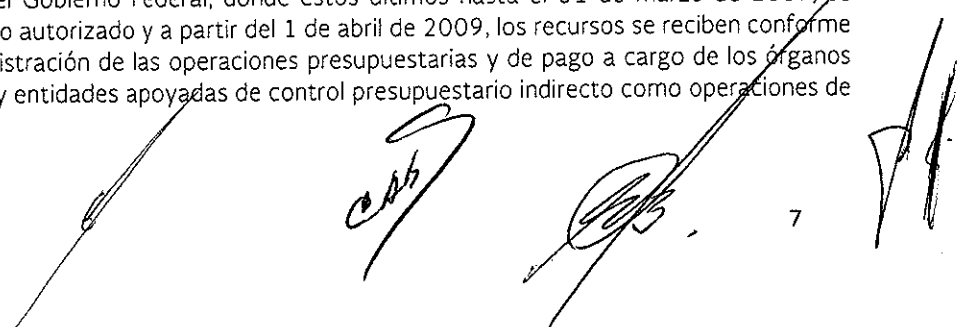
- ✓ Reducción a los ingresos del ejercicio 2014 por \$1,174,086
- ✓ Reducción a las aportaciones patrimoniales del ejercicio 2014 por \$20,171,107

El registro de este rubro permite dar cumplimiento a lo establecido en la NIFGG-SP 01 "Control Presupuestario de los Ingresos y de los Gastos". El importe de este en el ejercicio fiscal asciende a \$167,004,758, destacando que durante el año 2013 no se realizó registro alguno de Pasivos Diferidos.

**NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES**

**Ingresos de Gestión**

Los ingresos del organismo corresponden básicamente a: ingresos propios derivados por sus actividades y por los provenientes de transferencias del Gobierno Federal, donde estos últimos hasta el 31 de marzo de 2009, se recibieron conforme al presupuesto autorizado y a partir del 1 de abril de 2009, los recursos se reciben conforme a los "Lineamientos para la administración de las operaciones presupuestarias y de pago a cargo de los órganos administrativos desconcentrados y entidades apoyadas de control presupuestario indirecto como operaciones de



## Notas a los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2014 y al 31 de diciembre de 2013

gasto directo”, estableciendo que los recursos presupuestarios autorizados permanecerán en la Tesorería de la Federación (TESOFE) y se aplicarán directamente al pago de proveedores de bienes y servicios que el Organismo determine, mediante la gestión de Cuentas por Liquidar Certificadas (CLC's).

Los recursos recibidos por transferencias corrientes para la operación se reconocen en el estado de actividades.

Las transferencias de inversión para la adquisición de propiedades, mobiliario y equipo, se registran en el patrimonio del Organismo.

En su caso, los remanentes de transferencias del ejercicio se reintegran a la Tesorería de la Federación (TESOFE), de acuerdo con lo establecido en el artículo 54 de la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria.

Los ingresos obtenidos por el HGM se desagregan de la siguiente manera:

CONCEPTO DE INGRESOS	2014	2013
<b>Ingresos de Gestión</b>	<b>\$ 489,731,907</b>	<b>\$427,589,994</b>
- Consultas	277,853,645	258,113,416
- Gastos Catastróficos	211,878,262	169,476,578
<b>Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas</b>	<b>\$2,534,362,812</b>	<b>\$2,298,775,321</b>
- Capítulo 1000	1,944,845,044	1,847,474,121
- Capítulo 2000	331,304,675	303,888,329
- Capítulo 3000	258,213,093	147,412,871
<b>Otros Ingresos y Beneficios</b>	<b>\$14,607,393</b>	<b>\$24,464,202</b>
Ingresos Financieros	236,397	223,241
<b>Otros Ingresos y Beneficios Varios</b>		
- Recuperación de Siniestros	587	10,913,783
- Otros	4,562,831	1,059,318
- Sanciones	1,122,256	899,809
- Comisión de Seguridad Social	0	815,943
- Enseñanza	2,788,145	4,672,248
- Donativos en Especie	4,429,528	5,131,028
- Recursos Externos	1,467,649	748,832

**GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS**

CONCEPTO DE GASTOS	2014	2013
<b>Gastos de Funcionamiento</b>	<b>\$2,962,447,066</b>	<b>\$2,786,163,469</b>
1000. Servicios personal	1,996,072,572	1,888,077,468
2000. Materiales y suministros	564,817,461	559,337,546
3000. Servicios generales	401,557,033	338,748,455
<b>Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias</b>	<b>\$ 59,842,573</b>	<b>\$54,438,982</b>
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros	59,842,573	54,420,982
Otros Gastos	-	18,000

**NOTAS AL ESTADO DE VARIACION EN LA HACIENDA PÚBLICA**

El patrimonio inicial se integra con la asignación de activos conforme a los términos del decreto publicado el 11 de mayo de 1995 y con base en los estatutos del Organismo, se incrementa por las aportaciones recibidas del Gobierno Federal para ser destinados a la inversión, por los remanentes de ingresos sobre costos y gastos que se obtienen en cada ejercicio, por las donaciones capitalizables, herencias, subsidios, legados, participaciones y aportaciones que se reciben, así como por los demás bienes, derechos y recursos que por cualquier título legal se adquieran. Las **Principales Variaciones en la Hacienda Pública 2014**, corresponden a las Aportaciones por a \$267,928,779, Donaciones de Capital por \$5,181,598

**NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**

**1. Efectivo y equivalentes**

El análisis de los saldos inicial y final que figuran en la última parte del Estado de Flujo de Efectivo en la cuenta de efectivo y equivalentes es como sigue:

CONCEPTO	2014	2013
Tesorería	\$6'799,651	\$4'674,643
Bancos	9'608,930	17'770,391
<b>TOTAL DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES</b>	<b>\$16'408,581</b>	<b>\$22'445,034</b>



**2. Altas Activos fijos – Bienes Muebles**

CONCEPTO	DONATIVOS	TERCEROS	ADQUIRIDO	TOTAL
Colecciones Artísticas	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
Equipo Médico	2,931,075	15,487	16,629,350	19,575,912
Mobiliario	217,441	60,848	0	278,289
Bienes Informáticos	1,939,465	30,160	0	1,969,625
Maquinaria y Equipo	0	0	0	0
<b>TOTAL</b>	<b>5,87,981</b>	<b>106,495</b>	<b>\$16,629,350</b>	<b>\$21,823,826</b>

**3.- Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y la Cuenta de Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios**

En seguida se incluye el análisis de los saldos inicial y final que figuran en la última parte del Estado de Flujo de Efectivo en la cuenta de efectivo y equivalentes:

CONCEPTO	2014	2013
Recursos Fiscales	\$1,186,528	\$14,910,538
Recursos Propios	8,422,402	2,745,853
<b>TOTAL</b>	<b>\$9,608,930</b>	<b>\$17,656,391</b>

**CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASI COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES**

Para el ejercicio fiscal 2014 el presupuesto total anual original ascendió a 3'410,365.6 miles de pesos que se componen de recursos fiscales por 2'530,206.5 miles de pesos y recursos propios por 880,159.1 miles de pesos. El presupuesto fue dado a conocer al Hospital General de México "Dr. Eduardo Liceaga" mediante oficios números DGPOP/06/4950/13, DGPOP-6-66-2014 y DGRH-DGAAOCSP/218-2014 a través de la Dirección General de Programación, Organización y Presupuesto de la Secretaría de Salud y de la Dirección General de Recursos humanos.

Del 1º de enero al 31 de diciembre del 2014 se contó con un presupuesto modificado autorizado por 3'516,873.9 miles de pesos de los cuales 2'636,714.8 miles de pesos corresponde a fiscales y 880,159.1 miles de pesos a propios, de estos se ejercieron 3'365,716.2 miles de pesos.



**Notas a los Estados Financieros al 31 de diciembre  
de 2014 y al 31 de diciembre de 2013**

Hospital General de México "Dr. Eduardo Liceaga"		
Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables		
Correspondiente del 1o de Enero del 2014 al 31 de Diciembre del 2014		
(Cifras en pesos)		
1. Ingresos Presupuestarios	\$ 3,365,716,233	
<b>2. Más Ingresos contables no presupuestarios</b>	\$ -	\$ 4'447,584
Otros ingresos y beneficios varios	\$ 18,057	
Otros Ingresos Contables No Presupuestarios	\$ 4'429,527	
<b>3. Menos Ingresos presupuestarios no contables</b>		\$ 331'461,705
Ingresos derivados de financiamientos	\$ -	
Otros ingresos presupuestarios no contables	\$ 331'461,705	
<b>4. Ingresos contables (4=1+2-3)</b>		\$ 3'038,702,112

Hospital General de México "Dr. Eduardo Liceaga"		
Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables		
Correspondiente del 1o de Enero del 2014 al 31 de Diciembre del 2014		
(Cifras en pesos)		
<b>1. Total de egresos (presupuestarios)</b>	\$ 3'365,716,233	
2. Menos egresos presupuestarios no contables	-	425'470,738.00
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	\$ 36'006,144	
Obra pública en bienes propios	\$ 328'746,395	
Otros Egresos Presupuestales No Contables	\$ 60'718,199	
<b>3. Más gastos contables no presupuestales</b>		82'044,144.00
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	\$ 59'842,573	
Otros Gastos Contables No Presupuestales	\$ 22'201,571	
<b>4. Total de Gastos Contables (4=1-2+3)</b>		\$3'022,289,639.00






**b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)**

Las cuentas que se describen para efectos de este documento son:

Concepto	Presupuesto Ejercido
<b>Ejercicio 2014</b>	
*Ingreso	3'410,365,607
*Egreso	3'410,365,607
<b>Ejercicio 2013</b>	
*Ingreso	\$3'023,330,115
*Egreso	\$3'023,330,115

**c) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA**

**1. INTRODUCCIÓN**

Los Estados Financieros del Hospital General de México "Dr. Eduardo Liceaga" proveen de información financiera a los principales usuarios, al Congreso de la Unión y a los Ciudadanos.

El objetivo del presente documento es la revelación del contexto y de los aspectos económicos-financieros más relevantes que son considerados en la elaboración de estos, para la mayor comprensión.

**2. PANORAMA ECONÓMICO Y FINANCIERO**

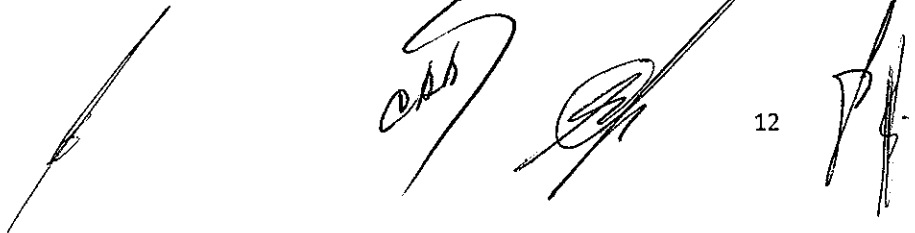
El Hospital General de México "Dr. Eduardo Liceaga" de acuerdo con sus atribuciones y facultades organiza sus acciones a través de proyectos: Atención Médica, Investigación y Enseñanza. Los proyectos se apoyan con estrategias y mecanismos operativos que facilitan la recolección, procesamiento y sistematización de los resultados de la evaluación. A partir de esta lógica el Hospital se organiza a través de sus áreas de coordinación, áreas responsables de los proyectos institucionales y áreas de soporte y apoyo.

Para el ejercicio fiscal 2014, los recursos autorizados modificados al Hospital General de México "Dr. Eduardo Liceaga" ascendió a 3'516,873.9 miles de pesos de los cuales 2'636,714.8 miles de pesos corresponden a recursos fiscales y 880,159.1 miles de pesos a propios.

**3 AUTORIZACIÓN E HISTORIA**

**I. Fecha de creación del ente**

El 7 de abril de 1986 se publicó en el Diario Oficial de la Federación (DOF), el Decreto del Ejecutivo Federal por el que se creó el Hospital General de México como un Órgano Desconcentrado de la Secretaría de Salud, con autonomía operativa. Posteriormente, mediante la emisión de un nuevo decreto presidencial publicado en el DOF del 11 de mayo de 1995, se transformó el Hospital General de México como un Organismo Descentralizado del Gobierno Federal con personalidad jurídica y patrimonio propios,





así como el Decreto de fecha 30 de abril de 2012, por el que se modifica y adiciona el diverso por que se crea el organismo Hospital General de México "Dr. Eduardo Liceaga".

## II. Principales cambios en su estructura

En un principio, el Decreto de creación del HGM lo señalaba como un Órgano Desconcentrado Federal y debido a que en la actualidad las funciones que desarrolla y la magnitud de sus programas rebasan en mucho su objetivo original, la Secretaría de Salud opinó sobre la conveniencia de que el Hospital General de México adopte la estructura de organismo descentralizado, toda vez la autonomía técnica y administrativa facilitará la prestación de sus servicios médicos, el cumplimiento oportuno de sus metas y la asunción de propósitos de mayor dimensión.

El artículo 4º. del decreto de reforma de fecha 11 de mayo de 1995, señala que el HGM, contará con los siguientes órganos de administración:

I. *Junta de Gobierno*

II. *Dirección General*

Asimismo el Decreto por el que se modifica y adiciona el diverso por el que se crea el organismo descentralizado Hospital General de México de fecha 30 de abril de 2012, modifica el artículo 1º y adiciona los artículos del 21 al 31 con la finalidad de establecer la administración y mecanismos de los recursos públicos que se destine a proyectos de investigación a través de fondos y con recursos de Terceros.

A continuación se transcriben los artículos transitorios del decreto por el que se modifica y adiciona el diverso por el que se crea el organismo descentralizado Hospital General de México.

*PRIMERO.- El presente Decreto entrará en vigor al día siguiente al de su publicación en el Diario Oficial de la Federación.*

*SEGUNDO.- La Junta de Gobierno del Hospital General de México "Dr. Eduardo Liceaga" llevará a cabo las acciones conducentes en un plazo no mayor a ciento veinte días naturales, contados a partir de la entrada en vigor del presente Decreto, para emitir los lineamientos generales a que se refiere el presente Decreto.*

*TERCERO.- Las erogaciones que, en su caso, sean necesarias para dar cumplimiento a lo dispuesto en el presente Decreto se sujetarán al presupuesto autorizado del organismo descentralizado.*

*CUARTO.- A partir de la entrada en vigor del presente Decreto, todas las referencias que se hagan al Hospital General de México en el diverso por el que se crea el organismo descentralizado Hospital General de México, así como en todos aquellos documentos en el que conste dicha denominación, se entenderán hechas al Hospital General de México "Dr. Eduardo Liceaga".*

## 4. ORGANIZACIÓN Y OBJETO SOCIAL

### I. Objeto social

A partir del decreto por el que se modifica y adiciona el diverso por el que se crea el organismo descentralizado Hospital General de México "Dr. Eduardo Liceaga" se establece:

*"ARTÍCULO 1º.- Se crea el Hospital General de México "Dr. Eduardo Liceaga", como organismo descentralizado del Gobierno Federal, con personalidad jurídica y patrimonio propios, con domicilio en la Ciudad de México, Distrito Federal, que tendrá por objeto coadyuvar a la consolidación del Sistema Nacional de Salud, proporcionando servicios médicos de alta especialidad e impulsando los estudios,*

*programas, proyectos e investigaciones inherentes a su ámbito de competencia, el cual estará sectorizado a la Secretaría de Salud.”.*

Los principales objetivos del Organismo son: proporcionar servicios de salud; prestar servicios de hospitalización en las especialidades con que cuenta, con criterios de gratuidad y con base en las condiciones socioeconómicas de los usuarios; diseñar y ejecutar programas y cursos de capacitación, enseñanza y especialización de personal profesional técnico y auxiliar en el campo de la salud; impulsar la realización de estudios e investigaciones clínicas experimentales; y asesorar a instituciones sociales y privadas en la materia.

## **II. Principal actividad**

Misión.- Hospital Regional de la zona centro del país que proporciona servicios de salud de alta especialidad con gran calidad y calidez, en las especialidades médicas quirúrgicas y de apoyo al diagnóstico y tratamiento, por lo que tiene el reconocimiento de la sociedad mexicana. Hospital formador de recursos humanos de excelencia para la salud del país y a nivel internacional. Realiza investigación de alto nivel cuyos resultados se difunden en publicaciones científicas de impacto internacional, se preocupa por sus recursos humanos capacitándolos formando equipos como una necesidad de las actividades humanas.

Visión.- Ser un centro hospitalario con reconocimiento nacional y de referencia internacional, generador de modelos de atención en las especialidades médicas en la enseñanza de la medicina y de proyectos de la investigación con alto rigor científico. Participante en las políticas sectoriales, principalmente en el Seguro Popular y del Fondo Directo de Gastos Catastróficos en Salud y apoyando la formación de recursos humanos de alta calidad y de modelos de atención en la salud, que impacten en los indicadores básicos de salud, con aportaciones para la disminución de los problemas relacionados con el rezago social y que propicie el ataque oportuno a los factores casuales de los problemas emergentes, debiéndose mantener a la vanguardia.

## **III. Ejercicio Fiscal**

Del 1º de enero al 31 de diciembre de 2014.

## **IV. Régimen jurídico**

El artículo 1 del “Decreto por el que se modifica y adiciona el diverso por el que se crea el organismo descentralizado Hospital General de México”; publicado el 30 de abril de 2012 señala “Se crea el Hospital General de México “Dr. Eduardo Liceaga ” con personalidad jurídica y patrimonio propios, con domicilio en la Ciudad de México, Distrito Federal.....”.

Asimismo, laboralmente, el artículo 21 del “Decreto por el que se crea el ...” publicado el 11 de mayo de 1995 prevé que “Las relaciones laborales entre el Hospital General de México y sus trabajadores continuarán rigiéndose por lo dispuesto en la Ley Federal de los Trabajadores al Servicio del Estado, Reglamentaria del Apartado B) del Artículo 123 Constitucional.

## **V. Consideraciones fiscales**

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

- I. Impuesto sobre la Renta.- No existe obligación de pagar el Impuesto sobre la Renta, de conformidad con lo señalado en el Artículo 95, Fracción VI de dicha Ley, al establecer que las personas morales con fines no lucrativos, como las instituciones de asistencia o de beneficencia, autorizadas por las Leyes en la materia, que tengan como beneficiarios a personas, sectores y regiones de escasos recursos, no serán contribuyentes de este impuesto. Al respecto, sólo se tiene la obligación de retener y enterar el Impuesto sobre la Renta, principalmente por el pago de salarios, honorarios y arrendamiento.

II. Impuesto al Valor Agregado.- El Organismo no es contribuyente de este impuesto conforme a lo establecido en el Artículo 15, fracción XV de la Ley del Impuesto al Valor Agregado, ya que están exentos los servicios profesionales de medicina, hospitalarios, de radiología, de laboratorios y estudios clínicos, que presten los Organismos Descentralizados de la Administración Pública Federal. No obstante, en los términos de lo dispuesto en el Artículo 3, tercer párrafo de dicha Ley, el Organismo tiene la obligación de efectuar la retención y pago por adquisición de bienes, por el uso o goce temporal de bienes y por la prestación de un servicio de personas físicas; además en caso de ser aplicable, deberá efectuar la retención por el pago de transportistas.

III. Impuestos a los Depósitos en Efectivo.- El Organismo no se encuentra obligado al pago del impuesto conforme a lo establecido en el Artículo 2, fracción I de la Ley del Impuesto a los Depósitos en Efectivo, al no ser considerados como contribuyente del Impuesto sobre la Renta.

## **5. BASES DE PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

### **I. Cumplimiento de la normatividad emitida por el CONAC y disposiciones legales aplicables**

Se menciona que las principales bases contables utilizadas para la preparación de los estados financieros, son de conformidad con la normatividad gubernamental vigente en el ejercicio 2014, es decir, de acuerdo a la aplicación de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; el Marco Conceptual, los Postulados Básicos de Contabilidad emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC).

### **II. La normatividad aplicada para el reconocimiento, valuación y revelación de los diferentes rubros de la información financiera, así como las bases de medición utilizadas para la elaboración de los estados financieros**

El HGM emite sus estados financieros con base en el Manual de Contabilidad Gubernamental, el cual constituye la base normativa mínima del nuevo modelo de Contabilidad Gubernamental y tiene como propósitos mostrar los conceptos básicos, los elementos que lo integran y las bases técnicas y metodológicas en que debe sustentarse para que su funcionamiento operativo, lo que permita generar estados contables y presupuestarios, encuadrados en la Ley de Contabilidad, en el marco conceptual, los postulados básicos, entre otros elementos técnicos aprobados por el CONAC.

### **III. Características del Sistema de Contabilidad Gubernamental (SCG)**

Al 31 de diciembre de 2014, el Hospital General de México "Dr. Eduardo Liceaga" cuenta parcialmente con la obtención de información financiera-presupuestal, la cual pretende atender el cumplimiento a la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG), careciendo principalmente de un sistema o las herramientas necesarias para dar cumplimiento de manera integral a lo que establece el artículo 19, fracción VI, 38, 40, 41 y sexto transitorio de la LGCG.:

Es importante manifestar que a través del oficio número 30231/DGAAP/1493/2014 de fecha 11 de diciembre de 2014, el Hospital General de México "Dr. Eduardo Liceaga"; comunicó a la Dirección General Adjunta de Administración y Finanzas de la Comisión Coordinadora de Institutos Nacionales de Salud y Hospitales de Alta Especial, la adhesión al proyecto de implementación del Sistema Institucional de Administración y Finanzas (SIAF), mismo que incluye los módulos de Presupuesto, Contabilidad, Tesorería, Adquisiciones y Almacenes (sin considerar inventario de activo fijo) y con esto atender el Acuerdo 1 aprobado por el Consejo Nacional de Armonización Contable, destacando que a la fecha de este informe, se llevan a cabo el registro de las operaciones del año 2015 en los módulos referidos.

**6. POLÍTICAS DE CONTABILIDAD SIGNIFICATIVAS**

**I. Actualización, método utilizado para la actualización del valor de los activos**

Las Reglas Específicas del Registro y Valoración del Patrimonio, señalan en su numeral 14 que respecto del reconocimiento de los efectos de la inflación, para el ejercicio anual terminado al 31 de diciembre de 2013, existe un entorno económico no inflacionario, el cual ocurre cuando en los tres años anteriores se registra una inflación acumulada menor al 26%; por lo que para dicho ejercicio, no existe la obligación de reconocer en los estados financieros los efectos de la inflación.

**II. Realización de operaciones en el extranjero y de sus efectos en la información financiera gubernamental**

Para el ejercicio fiscal 2014, en ámbito de operación del HGM no se tuvo relación con personas o instituciones en el extranjero.

**III. Sistema y método de valuación de Almacenes**

El método para valorar los Almacenes es el de "Costo Promedio"

**IV. Bienes Muebles, Mobiliario y Equipo**

Se registran originalmente a su costo de adquisición y la depreciación se determina por el método de línea recta en función a la vida útil estimada de los bienes. Las tasas anuales de depreciación utilizadas por el hospital son:

DESCRIPCIÓN	%
Edificios	5%
Mobiliario y equipo	10%
Equipo médico, quirúrgico y de laboratorio	10%
Maquinaria y equipo	20%
Equipo de transporte	20%
Equipo de cómputo	20%

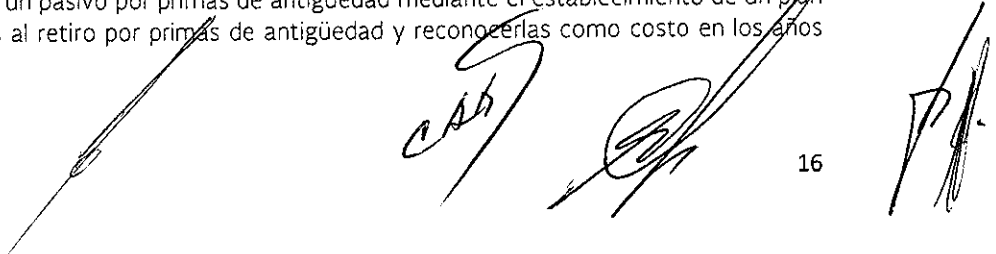
**V. Eventos Posteriores al Cierre**

No se tienen eventos posteriores que se tengan que revelar en los Estados Financieros.

**VI. Obligaciones laborales e indemnizaciones al personal**

De conformidad con lo dispuesto por la "NIFGG SP 05 Obligaciones Laborales Norma de Información Financiera General para el Sector Paraestatal sobre el reconocimiento de obligaciones laborales al retiro de los trabajadores de las entidades del Sector Paraestatal", las entidades paraestatales cuyas relaciones de trabajo estén sujetas al apartado "B" del Artículo 123 Constitucional y su Reglamento, no reconocerán pasivos por obligaciones laborales al retiro de sus trabajadores, ya que estos compromisos son asumidos en su totalidad por el Instituto de Seguridad y Servicios Sociales de los Trabajadores del Estado (ISSSTE).

Estas disposiciones difieren de las señaladas en la NIF D-3 "Beneficios a empleados", la cual requiere reconocer un pasivo por primas de antigüedad mediante el establecimiento de un plan de remuneraciones al retiro por primas de antigüedad y reconocerlas como costo en los años



en que los trabajadores prestan sus servicios, tomando como base los estudios realizados por peritos independientes; además, de otros pagos basados en la antigüedad a que pueden tener derecho los trabajadores en caso de indemnizaciones por separación, incapacidad o muerte, que deban ser cubiertos conforme a las especificaciones señaladas en la Ley Federal del Trabajo, reconocidos en los resultados del ejercicio en que se vuelven exigibles.

#### **VII. Estimaciones**

Los estados financieros requieren de estimaciones y supuestos por parte de la Administración que pudieran afectar las cifras reportadas en los estados financieros. Los resultados finales pueden diferir de esas estimaciones, por lo que se pudiera considerar que no existe contingencia, sin embargo se muestran en caso de que tengan algún impacto de reconocimiento.

#### **VIII. Transferencias Corrientes del Gobierno Federal**

Las transferencias de recursos del Gobierno Federal correspondientes al Gasto Corriente, recibidas con base en la asignación original calendarizada por parte de la TESOFE, se acreditan a la cuenta de Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Actividades.

Gasto Corriente – Erogaciones para bienes y servicios destinadas a la realización de actividades administrativas y de operación requeridos para el funcionamiento normal de las dependencias y entidades, cuya adquisición afecta a las partidas de gasto de los capítulos de servicios personales, materiales y suministros y servicios generales. El Gasto Corriente incluye los recursos federales, ministrados por el Gobierno Federal como transferencias corrientes.

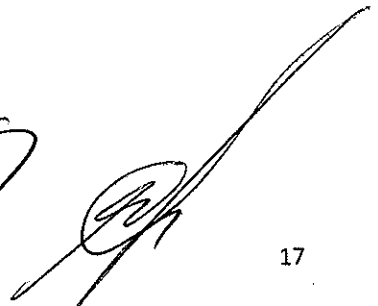
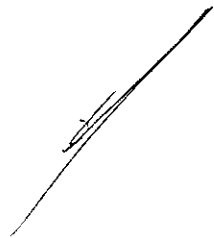
Para el ejercicio del presupuesto asignado al Organismo en Gasto Corriente, las Áreas, Operativas y Unidades Administrativas se sujetan a los montos, calendarización y partidas presupuestarias autorizadas, y de acuerdo con la normatividad aplicable para los procesos de programación, presupuestación y ejercicio del gasto.

### **7. POSICION EN MONEDA EXTRANJERA Y PROTECCIÓN POR RIESGO CAMBIARIO**

Para el ejercicio fiscal 2014, en ámbito de operación el HGM no tuvo relación con personas o instituciones en el extranjero.

### **8. REPORTE ANALITICO DEL ACTIVO**

Por lo que se refiere a los activos del HGM, durante los ejercicios de 2014 y 2013, se efectuaron aumentos y disminuciones de valor conforme a las disponibilidades iniciales y finales de cada ejercicio. Obteniendo una Variación Total del Período por 231,47.8 miles de pesos y 401,160.4 miles de pesos del año 2014 y 2013 acuerdo a lo siguiente:



**Notas a los Estados Financieros al 31 de diciembre  
de 2014 y al 31 de diciembre de 2013**

**Año 2014**

CONCEPTO	Saldo Inicial	Cargos del Periodo	Abonos del Periodo	Saldo Final	Variación del
<b>ACTIVO</b>	<b>2,987,056,305</b>	<b>6,167,607,728</b>	<b>5,936,136,963</b>	<b>3,218,527,070</b>	<b>231,470,765</b>
<b>Activo Circulante</b>	<b>295,760,019</b>	<b>5,491,912,770</b>	<b>5,662,514,021</b>	<b>125,158,768</b>	<b>-170,601,251</b>
Efectivo y Equivalentes	22,445,034	1,881,130,181	1,887,166,634	16,408,581	-6,036,453
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	171,706,656	3,051,583,296	3,190,542,508	32,747,444	-138,959,212
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	44,979,770	37,059,285	46,716,625	35,322,430	-9,657,340
Inventarios	0	0	0	0	0
Almacenes	56,628,559	522,140,008	538,167,444	40,601,123	-16,027,436
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	0	-79,190	79,190	79,190
Otros Activos Circulantes	0	0	0	0	0
<b>Activo No Circulante</b>	<b>2,691,296,286</b>	<b>675,694,958</b>	<b>273,622,942</b>	<b>3,093,368,302</b>	<b>402,072,016</b>
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0	0	0	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	0	0	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	2,250,959,076	320,941,473	47,842,589	2,524,057,960	273,098,884
Bienes Muebles	440,337,210	161,902,896	169,175,769	433,064,337	-7,272,873
Activos Intangibles	0	0	0	0	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	0	25,845,832	56,604,584	-30,758,752	-30,758,752
Activos Diferidos	0	167,004,757	0	167,004,757	167,004,757
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0	0	0	0
Otros Activos no Circulantes	0	0	0	0	0

Notas a los Estados Financieros al 31 de diciembre  
de 2014 y al 31 de diciembre de 2013

Año 2013

Concepto	Saldo Inicial 1	Cargos del Periodo 2	Abonos del Periodo 3	Saldo Final 4 =(1+2-3)	Variación del Periodo (4-1)
<b>ACTIVO</b>					
<b>Activo Circulante</b>	<b>238,378,724</b>	<b>5,110,749,408</b>	<b>5,053,368,112</b>	<b>295,760,020</b>	<b>57,381,296</b>
Efectivo y Equivalentes	48,956,587	1,696,477,532	1,722,989,085	22,445,034	-26,511,553
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	99,140,238	2,829,844,760	2,757,278,341	171,706,657	72,566,419
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	44,790,105	37,508,442	37,318,777	44,979,770	189,665
Inventarios	0	0	0	0	0
Almacenes	45,491,794	546,918,674	535,781,909	56,628,559	11,136,765
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	0	0	0	0
Otros Activos Circulantes	0	0	0	0	0
<b>Activo No Circulante</b>	<b>2,347,517,141</b>	<b>422,198,393</b>	<b>78,419,248</b>	<b>2,691,296,286</b>	<b>343,779,145</b>
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0	0	0	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	0	0	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	1,911,222,904	353,076,918	13,340,747	2,250,959,075	339,736,171
Bienes Muebles	436,294,237	69,121,475	65,078,501	440,337,211	4,042,974
Activos Intangibles	0	0	0	0	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	0	0	0	0	0
Activos Diferidos	0	0	0	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0	0	0	0
Otros Activos no Circulantes	0	0	0	0	0
<b>TOTAL DEL ACTIVO</b>	<b>2,585,895,865</b>	<b>5,532,947,801</b>	<b>5,131,787,360</b>	<b>2,987,056,306</b>	<b>401,160,441</b>

- ❖ Durante los ejercicios anteriormente indicados, no se efectuaron cambios en los porcentajes de depreciación.
- ❖ La Entidad no realiza operaciones con moneda extranjera, consecuentemente no se tienen riesgos por tipo de cambios o tipo de interés.

- ❖ Durante los ejercicios de 2014 y 2013, no se otorgaron activos para garantizar deudas, embargos, litigios, títulos de inversiones, entregados en garantía.
- ❖ El HGM no cuenta con inversiones nacionales y extranjeras.

#### **9. FIDEICOMISOS, MANDATOS Y ANÁLOGOS REPORTE ANALÍTICO DEL ACTIVO**

Punto no aplicable al Hospital General de México "Dr. Eduardo Liceaga".

#### **10. REPORTE DE RECAUDACIÓN**

Punto no aplicable al Hospital General de México "Dr. Eduardo Liceaga".

#### **11. INFORMACIÓN SOBRE LA DEUDA Y EL REPORTE ANALÍTICO DE LA DEUDA**

En el Estado Analítico de la Deuda y Otros pasivos, se presentan los compromisos al inicio del ejercicio y al final del ejercicio

#### **12. CALIFICACION OTORGADAS**

Punto no aplicable al Hospital General de México "Dr. Eduardo Liceaga".

#### **13. PROCESO DE MEJORA**

Las principales políticas de Control Interno del HGM, se encuentran en los Manuales de Procedimientos, dentro de los cuales destacan los relativos a los ingresos, egresos, destacando que de forma permanente la Hospital tiene instalado un Órgano Interno de Control independiente, el cual efectúa revisiones a los diversos renglones que integran los estados financieros, y a la vigencia normativa aplicable, además de que anualmente la Secretaría de la Función Pública asigna auditores externos para dictaminar los estados financieros de la misma, Asimismo una Comisión de Control y de Desempeño Institucional (COCODI), se reúne trimestralmente para dar seguimiento al cumplimiento de los objetivos y metas, que utilizando de forma integral y ordenada, el control interno como un medio, da seguimiento al desarrollo Institucional.

Adicionalmente se efectúan indicadores de productividad, los cuales evalúan el desempeño de los servicios prestados.

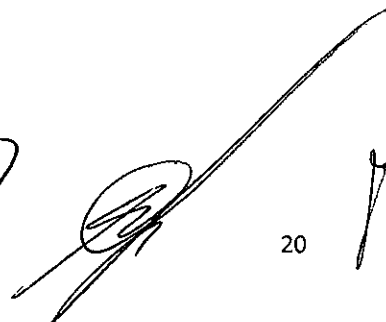
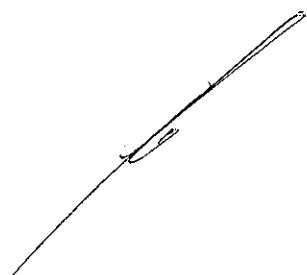
#### **14. EVENTOS POSTERIORES AL CIERRE**

No se tienen eventos posteriores que se tengan que revelar en los Estados Financieros.

#### **15. PARTES RELACIONADAS**

No existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas del HGM.

#### **16. AUTORIZACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**





## Notas a los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2014 y al 31 de diciembre de 2013

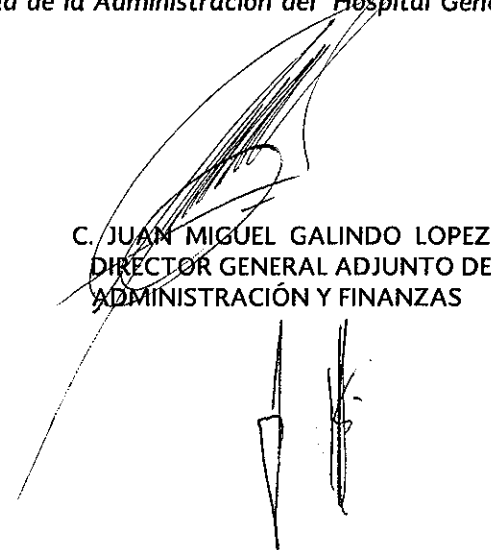
En el mes de marzo de 2015, la administración del Organismo autorizó la emisión de los estados financieros del ejercicio 2014. En fecha posterior se someterá a la consideración de la H. Junta del Órgano de Gobierno, la aprobación definitiva de la información dictaminada.

### 17 CONTINGENTE

- ❖ Al 31 de diciembre de 2014, existe un total de 325 casos laborales contingentes; que se encuentran en litigio; 124 por concepto de prima de antigüedad, 41 casos corresponden a reclamos por retiro voluntario y 90 casos por asuntos de reinstalación, indemnización y otras prestaciones y al 31 de diciembre de 2014 y 2013, se tiene registrada una estimación en cuentas de orden por 70 y 57 juicios con sentencia desfavorable por \$16,078,442 y \$13,971,593 respectivamente.

*"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad de la Administración del Hospital General de México "Dr. Eduardo Liceaga".*

  
DR. CESAR ATHIE GUTIERREZ  
DIRECTOR GENERAL

  
C. JUAN MIGUEL GALINDO LOPEZ  
DIRECTOR GENERAL ADJUNTO DE  
ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS