

Hospital General de México “Dr. Eduardo Liceaga”

Informe de Auditoría Independiente

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016
con informe de los auditores independientes

Hospital General de México “Dr. Eduardo Liceaga”

Informe de Auditoría Independiente

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016

Contenido:

Informe de los auditores independientes

Estados de Actividades	
Estados de Situación Financiera.....	
Estados de Cambios en la Situación Financiera	
Estados de Variación en la Hacienda Pública	
Estados Analíticos del Activo	
Estados de Analíticos de la Deuda y Otros Pasivos.....	
Estados de Flujos de Efectivo	
Reporte del Patrimonio del Ente Público	
Informe sobre Pasivos Contingentes	
Notas a los estados financieros	

Informe del Auditor Independiente

A la Secretaría de la Función Pública
A la H. Junta de Gobierno del Hospital General de México “Dr. Eduardo Liceaga”

Opinión con salvedad

Hemos auditado los estados financieros del **Hospital General de México “Dr. Eduardo Liceaga”**, que comprenden el estado de situación financiera, el estado analítico del activo y el estado analítico de la deuda y otros pasivos al 31 de diciembre de 2017, y el estado de actividades, el estado de variaciones en el patrimonio, el estado de flujos de efectivo y el estado de cambios en la situación financiera, correspondientes al año terminado en dicha fecha, así como las notas explicativas a los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, excepto por lo descrito en el fundamento de la opinión con salvedad, los estados financieros adjuntos, que se describen en el párrafo anterior, están preparados, en todos los aspectos materiales, de conformidad con las disposiciones en materia de información financiera que se indican en la Nota 5 de Gestión Administrativa a los estados financieros que se acompañan y que están establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental.

Fundamento de la opinión con salvedades

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría. Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen con más detalle en la sección de “Responsabilidades del auditor sobre la auditoría de los estados financieros” de nuestro informe. Somos independientes de la Entidad de conformidad con el Código de Ética Profesional del Instituto Mexicano de Contadores Públicos, A.C. (Código de Ética Profesional), junto con los requerimientos de ética que son aplicables a nuestras auditorías de los estados financieros en México, y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos y con el Código de Ética Profesional. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

Según se indica en la Nota I de las notas de desglose, la entidad llevó a cabo por primera vez su inventario físico de bienes muebles, a través de un proveedor externo, el cual inició el 1 de julio de 2016 y finalizó el 5 de febrero de 2017; derivado de dicho inventario se determinó un total de 32,933 bienes no localizados, con un valor de \$ 266,621,132, y 30,731 bienes localizados en demasía con valor de \$ 57,343,429.

Administración Externa · Auditoría · Consultoría · Fiscal · Legal

Tampico 42, Col. Roma, México, D.F. 06700
Tel. +52(55)3686-2400, fax ext.1003
contacto@delapazcostemalle.com.mx
www.delapazcostemalle.com.mx

Párrafos de énfasis: base de preparación contable y utilización de este informe

1. Llamamos la atención sobre la Nota 5 de Gestión Administrativa 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 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. Nuestra opinión no se modifica por esta cuestión.
2. La información financiera y presupuestal, cumple parcialmente con los requisitos en cuanto al registro e integración automática de las transacciones presupuestarias y contables, el registro único, la operación y generación de información en tiempo real, debido a que carece de un sistema o las herramientas necesarias para dar cumplimiento de manera integral a lo que se establece en el artículo 19, fracciones III y VI, 40, 41 y sexto transitorio de la Ley General de Contabilidad Gubernamental.
3. Para la presentación del estado de actividades, la entidad se apega a la normatividad vigente emitida por el CONAC, la cual difiere de lo mencionado en el numeral 11 de la NIFGG SP 02 "Subsidios y Transferencias Corrientes y de Capital en sus diferentes modalidades" que indica que, para determinar el resultado de operación, las entidades no deberán presentar como ingresos el importe de los subsidios y transferencias corrientes.
4. Dentro del rubro de Derechos a recibir efectivo y equivalentes al 31 de diciembre de 2017, se incluye un monto de \$ 32,501,764 de Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS), que se informaron a la Dirección General de Programación y Presupuesto de la Secretaría de Salud, mediante oficio No. HGM-DGA AF-0267-2018, de fecha 28 de febrero de 2018; dicho importe corresponde a Cuentas por Liquidar Certificadas (CLC's) generadas en diciembre de 2017 pendientes de pago por la Tesorería de la Federación al cierre del año, y que fue pagado en enero de 2018.
5. Según se indica en la Nota I de las notas de desglose, al 31 de diciembre de 2017, de acuerdo con el numeral 17 de la NIFGG SP 01 "Control Presupuestario de los Ingresos y de los Gastos", la Entidad reconoció un activo y pasivo diferido por \$ 218,616,303, de los cuales \$ 27,344,604 corresponden a ingresos devengados no cobrados por servicios subrogados y \$ 191,271,699 de pasivo circulante por operaciones devengadas pendientes de pago (integrados por \$ 62,329,324 de gastos devengados no pagados de proveedores y acreedores y \$128,942,375 de gastos devengados no pagados por derechos de consumo de agua), que se pagarán con recursos del ejercicio 2018. Cabe mencionar que la entidad informó a la Dirección General de Programación, Organización y Presupuesto de la Secretaría de Salud mediante oficio No. HGM-DGA AF-0267-2018 de fecha 26 de febrero de 2018, un importe de Pasivo Circulante por la cantidad de \$228,886,029, mismos que se integran de \$ 32,501,764 por concepto de ADEFAS y \$ 196,384,265 por compromisos pendientes de pago, existiendo una diferencia de \$ 5,112,566 pendiente de aclarar.

Otros asuntos

Los estados financieros presupuestarios del ejercicio 2016 que se adjuntan para fines comparativos, fueron auditados por otro contador público, quien emitió una opinión modificada con salvedad por la falta de un inventario físico de bienes muebles al 100%, con fecha 16 de marzo de 2017.

En las notas a los estados financieros, observamos los siguientes errores, mismos que no fue posible corregir, debido a que se nos entregaron el día en que se les vencía el plazo para subir a Cuenta Pública:

- a) En la página 6 de 32, tercer párrafo dice: \$ 2,268,267,776 y debe decir: \$ 2,668,267,775.
- b) En las páginas 9 de 32 y 12 de 32, la suma de 31,574,082 y 30,181,223 asciende a 61,755,305, debiendo ser 62,329,324, por lo que faltó integrar 574,019.
- c) En la página 10 de 32, en el renglón de proveedores y acreedores diversos, columna Total 2016, dice: \$ 42,248,841 y debe decir: \$ 42,300,171.
- d) En la página 18 de 32 y 19 de 32, en el encabezado del cuadro dice: CORRESPONDIENTE DEL 10 DE ENERO DEL 2016 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 y debe decir: CORRESPONDIENTE AL PERIODO DEL 1° DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017.
- e) En la página 19 de 32, en el renglón 3. Mas gastos contables no presupuestales dice: \$ 114,772,787 y debe decir \$ 114,897,230.
- f) En la página 21 de 32, los montos de las cuentas de orden presupuestarias 8.2.3, 8.2.4 y 8.2.6 no coinciden con las cuentas de orden de la balanza de comprobación.

Nuestra opinión no se modifica por estos asuntos.

Responsabilidades de la administración y de los encargados del gobierno de la entidad sobre los estados financieros

La administración es responsable de la preparación de los estados financieros adjuntos de conformidad con las disposiciones en materia de información financiera establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental que se describen en la Nota 5 de Gestión Administrativa a dichos estados financieros, y del control interno que la administración consideró necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrección material debida a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la administración es responsable de la valoración de la capacidad de la entidad para continuar operando como una entidad en funcionamiento, revelando, en su caso, las cuestiones relativas a la entidad en funcionamiento y utilizando las bases contables aplicables a una entidad en funcionamiento, a menos que la administración tenga la intención de liquidar la entidad o cesar sus operaciones, o bien no exista una alternativa realista.

Los encargados del gobierno de la entidad son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la entidad.

Responsabilidades del auditor sobre la auditoría de los estados financieros

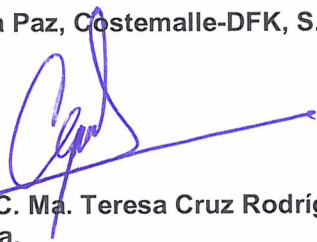
Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros, en su conjunto, se encuentran libres de incorrección material, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto nivel de seguridad, pero no es una garantía, de que una auditoría realizada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría siempre detecte una incorrección material cuando existe. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y son consideradas materiales si individualmente, o en su conjunto, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios hacen basándose en los estados financieros.

Como parte de una auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- Identificamos y evaluamos los riesgos de incorrección material en los estados financieros, debida a fraude o error, diseñamos y aplicamos los procedimientos de auditoría para responder a esos riesgos y obtener evidencia de auditoría suficiente y apropiada para obtener una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material debida a fraude es mayor que en el caso de una incorrección material debido a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, manifestaciones intencionalmente erróneas, omisiones intencionales o la anulación del control interno.
- Obtenemos conocimiento del control interno importante para la auditoría con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que consideramos adecuados en las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la entidad.
- Evaluamos lo apropiado de las políticas contables utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables, así como las revelaciones hechas por la administración de la entidad.
- Concluimos sobre lo apropiado del uso de la administración de las bases contables aplicables a una entidad en funcionamiento y, con base en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no una incertidumbre importante relacionada con eventos o con condiciones que pueden originar dudas significativas sobre la capacidad de la entidad para continuar como entidad en funcionamiento. Si concluimos que existe una incertidumbre importante, se nos requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros o, si dicha revelación es insuficiente, que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe. Sin embargo, hechos o condiciones futuras pueden ser causa de que la entidad deje de ser una entidad en funcionamiento.

Nos comunicamos con los responsables del gobierno de la entidad en relación, entre otras cuestiones, con el alcance planeado y el momento de realización de la auditoría y los hallazgos importantes de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa en el control interno que identificamos durante nuestra auditoría.

De la Paz, Costemalle-DFK, S.C.



**C.P.C. Ma. Teresa Cruz Rodríguez
Socia.**

Tampico 42, Col. Roma
Del. Cuauhtémoc, C.P. 06700
Ciudad de México.

16 de marzo de 2018.

CUENTA PÚBLICA 2017

CUENTA PÚBLICA 2017
ESTADO DE ACTIVIDADES
DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016
(PESOS)

Ente Público: Hospital General de México "Dr. Eduardo Liceaga"

Concepto	2017	2016	Concepto	2017	2016
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS			GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
Ingresos de la Gestión	413,999,324	502,565,329	Gastos de Funcionamiento	3,342,766,871	3,358,272,688
Impuestos	0	0	Servicios Personales	2,222,071,280	2,144,759,699
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	Materiales y Suministros	634,070,262	700,529,950
Contribuciones de Mejoras	0	0	Servicios Generales	486,625,329	512,983,039
Derechos	0	0	Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	0	0
Productos de Tipo Corriente	0	0	Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0	0
Aprovechamientos de Tipo Corriente	0	0	Transferencias al Resto del Sector Público	0	0
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	413,999,324	502,565,329	Subsidios y Subvenciones	0	0
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de	0	0	Ayudas Sociales	0	0
Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes	0	0	Pensiones y Jubilaciones	0	0
de Liquidación o Pago	0	0	Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0	0
Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones,	2,894,553,280	2,844,645,623	Transferencias a la Seguridad Social	0	0
Subsidios y Otras Ayudas	2,894,553,280	2,844,645,623	Donativos	0	0
Participaciones y Aportaciones	0	0	Transferencias al Exterior	0	0
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	2,894,553,280	2,844,645,623	Participaciones y Aportaciones	0	0
Otros Ingresos y Beneficios	9,987,225	13,242,755	Participaciones	0	0
Ingresos Financieros	810,851	629,085	Aportaciones	0	0
Incremento por Variación de Inventarios	0	0	Convenios	0	0
Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro	0	0	Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública	0	0
u Obsolescencia	0	0	Intereses de la Deuda Pública	0	0
Disminución del Exceso de Provisiones	0	0	Comisiones de la Deuda Pública	0	0
Otros Ingresos y Beneficios Varios	9,176,374	12,613,670	Gastos de la Deuda Pública	0	0
Total de Ingresos y Otros Beneficios	3,318,539,829	3,360,453,707	Costo por Coberturas	0	0
			Apoyos Financieros	0	0
			Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	114,897,230	86,547,506
			Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y	102,647,971	85,254,347
			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	12,249,259	1,293,159
			Inversión Pública	0	0
			Inversión Pública no Capitalizable	0	0
			Total de Gastos y Otras Pérdidas	3,457,664,101	3,444,820,194
			Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	-139,124,272	-84,366,487

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


 Autorizó: DR. CÉSAR ATHIÉ GUTIÉRREZ
 DIRECTOR GENERAL


 Elaboró: LIC. JUAN MIGUEL GALINDO LÓPEZ
 DIRECTOR GENERAL ADJUNTO DE ADMINISTRACIÓN Y
 FINANZAS

CUENTA PÚBLICA 2017

CUENTA PÚBLICA 2017
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016
(PESOS)

Ente Público: Hospital General de México "Dr. Eduardo Liceaga"

Concepto	2017	2016	Concepto	2017	2016
ACTIVO			PASIVO		
Activo Circulante			Pasivo Circulante		
Efectivo y Equivalentes	10,532,332	9,842,773	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	38,190,366	47,056,684
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	35,693,843	47,132,156	Documentos por Pagar a Corto Plazo	0	0
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	175,542	1,113,600	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	23,962,367	35,569,452	Pasivos Diferidos a Corto Plazo	218,673,482	254,458,853
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
Total de Activos Circulantes	70,364,084	93,657,981	Otros Pasivos a Corto Plazo	0	0
Activo No Circulante			Total de Pasivos Circulantes	256,863,848	301,515,537
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0	Pasivo No Circulante		
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	4,521,153,935	4,468,270,566	Documentos por Pagar a Largo Plazo	0	0
Bienes Muebles	1,218,041,783	1,543,035,080	Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Activos Intangibles	0	0	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-1,044,126,052	-1,452,048,986	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	0	0
Activos Diferidos	218,616,303	254,458,853	Provisiones a Largo Plazo	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0	Total de Pasivos No Circulantes	0	0
Otros Activos no Circulantes	0	0	Total del Pasivo	256,863,848	301,515,537
Total de Activos No Circulantes	4,913,685,969	4,813,715,513	HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO		
Total del Activo	4,984,050,053	4,907,373,494	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	3,789,807,493	3,539,643,102
			Aportaciones	2,742,322,697	2,661,749,510
			Donaciones de Capital	1,047,484,796	877,893,592
			Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	0	0
			Hacienda Pública/Patrimonio Generado	937,378,712	1,066,214,855
			Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	-139,124,272	-84,366,487
			Resultados de Ejercicios Anteriores	611,305,354	695,666,481
			Revalúos	482,617,013	452,534,968
			Reservas	0	0
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	-17,419,383	2,379,893
			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
			Total Hacienda Pública/ Patrimonio	4,727,186,205	4,605,857,957
			Total del Pasivo y Hacienda Pública/Patrimonio	4,984,050,053	4,907,373,494

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

Autorizó: DR. CÉSAR ATHIÉ GUTIÉRREZ
DIRECTOR GENERAL

Elaboró: Lic. JUAN MIGUEL GALINDO LÓPEZ
DIRECTOR GENERAL ADJUNTO DE ADMINISTRACIÓN Y
FINANZAS

CUENTA PÚBLICA 2017

CUENTA PÚBLICA 2017
ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACIÓN FINANCIERA
DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017
(PESOS)

Ente Público: _____

Hospital General de México "Dr. Eduardo Liceaga"

Concepto	Origen	Aplicación	Concepto	Origen	Aplicación
ACTIVO	384,819,303	461,495,862	PASIVO	0	44,651,689
Activo Circulante	23,983,456	689,559	Pasivo Circulante	0	44,651,689
Efectivo y Equivalentes	0	689,559	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	0	8,866,318
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	11,438,313	0	Documentos por Pagar a Corto Plazo	0	0
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	938,058	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	11,607,085	0	Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0	35,785,371
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
Activo No Circulante	360,835,847	460,806,303	Otros Pasivos a Corto Plazo	0	0
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0	Pasivo No Circulante	0	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	0	Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	52,883,369	Documentos por Pagar a Largo Plazo	0	0
Bienes Muebles	324,993,297	0	Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Activos Intangibles	0	0	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	0	407,922,934	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	0	0
Activos Diferidos	35,842,550	0	Provisiones a Largo Plazo	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0	HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO	280,246,436	158,918,188
Otros Activos no Circulantes	0	0	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	250,164,391	0
			Aportaciones	80,573,187	0
			Donaciones de Capital	169,591,204	0
			Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	0	0
			Hacienda Pública/Patrimonio Generado	30,082,045	158,918,188
			Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	54,757,785
			Resultados de Ejercicios Anteriores	0	84,361,127
			Revalúos	30,082,045	0
			Reservas	0	0
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	19,799,276
			Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0
			Resultado por Posición Monetaria	0	0
			Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0	0

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


 Autorizó: DR. CÉSAR ATHIÉ GUTIÉRREZ
 DIRECTOR GENERAL


 Elaboró: LIC. JUAN MIGUEL GALINDO LÓPEZ
 DIRECTOR GENERAL ADJUNTO DE ADMINISTRACIÓN Y
 FINANZAS

CUENTA PÚBLICA 2017

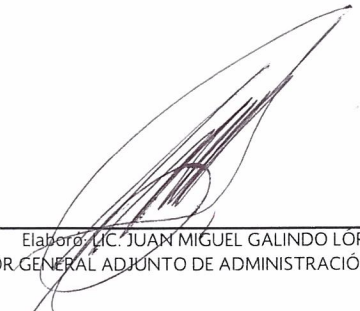
CUENTA PÚBLICA 2017
ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA
DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017
(PESOS)

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	2,379,893	-19,799,276	0	-17,419,383
Patrimonio Neto Inicial Ajustado del Ejercicio	3,539,643,102	0	0	0	3,539,643,102
Aportaciones	2,661,749,510	0	0	0	2,661,749,510
Donaciones de Capital	877,893,592	0	0	0	877,893,592
Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	0	0	0	0	0
Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio	0	1,148,201,449	-84,366,487	0	1,063,834,962
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	0	-84,366,487	0	-84,366,487
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	695,666,481	0	0	695,666,481
Revalúos	0	452,534,968	0	0	452,534,968
Reservas	0	0	0	0	0
Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final del Ejercicio 2016	3,539,643,102	1,150,581,342	-84,366,487	0	4,605,857,957
Cambios en la Hacienda Pública / Patrimonio Neto del Ejercicio 2017	250,164,391	0	0	0	250,164,391
Aportaciones	80,573,187	0	0	0	80,573,187
Donaciones de Capital	169,591,204	0	0	0	169,591,204
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0	0	0	0
Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio	0	-54,279,082	-139,124,272	0	-193,403,354
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	0	-139,124,272	0	-139,124,272
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	-84,361,127	0	0	-84,361,127
Revalúos	0	30,082,045	0	0	30,082,045
Reservas	0	0	0	0	0
Saldo Neto en la Hacienda Pública / Patrimonio 2017	3,789,807,493	1,096,302,260	-158,923,548	0	4,727,186,205

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


 Autorizó: DR. CÉSAR ATHJE GUTIÉRREZ
 DIRECTOR GENERAL


 Elaboró: LIC. JUAN MIGUEL GALINDO LÓPEZ
 DIRECTOR GENERAL ADJUNTO DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS


CUENTA PÚBLICA 2017


CUENTA PÚBLICA 2017
ESTADO ANALÍTICO DEL ACTIVO
DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017
(PESOS)

Ente Público: Hospital General de México "Dr. Eduardo Liceaga"

Concepto	Saldo Inicial	Cargos del Periodo	Abonos del Periodo	Saldo Final	Variación del Periodo
ACTIVO	4,907,373,494	5,589,720,096	5,513,043,537	4,984,050,053	76,676,559
Activo Circulante	93,657,981	5,354,331,167	5,377,625,064	70,364,084	-23,293,897
Efectivo y Equivalentes	9,842,773	1,571,753,678	1,571,064,119	10,532,332	689,559
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	47,132,156	3,158,335,149	3,169,773,462	35,693,843	-11,438,313
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	1,113,600	2,992,500	3,930,558	175,542	-938,058
Inventarios	0	0	0	0	0
Almacenes	35,569,452	621,249,840	632,856,925	23,962,367	-11,607,085
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	0	0	0	0
Otros Activos Circulantes	0	0	0	0	0
Activo No Circulante	4,813,715,513	235,388,929	135,418,473	4,913,685,969	99,970,456
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	4,468,270,566	58,749,124	5,865,755	4,521,153,935	52,883,369
Bienes Muebles	1,543,035,080	-50,029,609	274,963,688	1,218,041,783	-324,993,297
Activos Intangibles	0	0	0	0	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-1,452,048,986	262,511,964	-145,410,970	-1,044,126,052	407,922,934
Activos Diferidos	254,458,853	-35,842,550	0	218,616,303	-35,842,550
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: DR. CÉSAR ATHJE GUTIÉRREZ
DIRECTOR GENERAL


Elaboró: DR. JUAN MIGUEL GALINDO LÓPEZ
DIRECTOR GENERAL ADJUNTO DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS


CUENTA PÚBLICA 2017

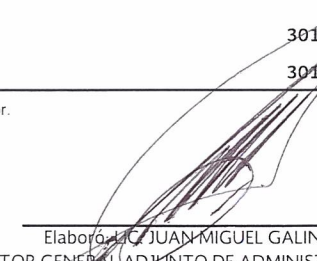
CUENTA PÚBLICA 2017
ESTADO ANALÍTICO DE LA DEUDA Y OTROS PASIVOS
DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017
(PESOS)

Ente Público: Hospital General de México "Dr. Eduardo Liceaga"

Concepto	Moneda de Contratación	Institución o País Acreedor	Saldo Inicial del Periodo	Saldo Final del Periodo
DEUDA PÚBLICA				
Corto Plazo				
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
Subtotal Corto Plazo			0	0
Largo Plazo				
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
Subtotal Largo Plazo			0	0
Otros Pasivos			301,515,537	256,863,848
Total Deuda y Otros Pasivos			301,515,537	256,863,848

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


Autorizó: DR. CÉSAR ATHIÉ GUTIÉRREZ
DIRECTOR GENERAL


Elaboró: LIC. JUAN MIGUEL GALINDO LÓPEZ
DIRECTOR GENERAL ADJUNTO DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

CUENTA PÚBLICA 2017

CUENTA PÚBLICA 2017
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016
(PESOS)

Ente Público: Hospital General de México "Dr. Eduardo Liceaga"

	2017	2016		2017	2016
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación			Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión		
Origen	3,318,487,272	3,378,520,115	Origen	250,372,217	622,396,282
Impuestos	0	0	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	80,573,186	0
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	Bienes Muebles	169,799,031	0
Contribuciones de Mejoras	0	0	Otros Orígenes de Inversión	0	622,396,282
Derechos	0	0	Aplicación	240,577,377	684,989,652
Productos de Tipo Corriente	0	0	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	52,883,369	131,128,047
Aprovechamientos de Tipo Corriente	0	0	Bienes Muebles	187,694,008	0
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	413,999,324	502,565,329	Otras Aplicaciones de Inversión	0	553,861,605
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	9,794,840	-62,593,370
Participaciones y Aportaciones	0	0	Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento		
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	2,894,553,280	2,844,645,623	Origen	23,983,456	25,987,800
Otros Orígenes de Operación	9,934,668	31,309,163	Endeudamiento Neto	0	0
Aplicación	3,342,766,870	3,358,272,688	Interno	0	0
Servicios Personales	2,222,071,280	2,144,759,699	Externo	0	0
Materiales y Suministros	634,070,262	700,529,950	Otros Orígenes de Financiamiento	23,983,456	25,987,800
Servicios Generales	486,625,328	512,983,039	Aplicación	8,809,139	0
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	8,809,139	0
Pensiones y Jubilaciones	0	0	Flujos netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	15,174,317	25,987,800
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0	0	Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	689,559	-16,358,143
Transferencias a la Seguridad Social	0	0	Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio	9,842,773	26,200,916
Donativos	0	0	Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio	10,532,332	9,842,773
Transferencias al Exterior	0	0			
Participaciones	0	0			
Aportaciones	0	0			
Convenios	0	0			
Otras Aplicaciones de Operación	0	0			
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	-24,279,598	20,247,427			

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

Autorizó: DR. CÉSAR ATHIÉ GUERREROS
DIRECTOR GENERAL

Elaboró: LIC. JUAN MIGUEL GALINDO LÓPEZ
DIRECTOR GENERAL ADJUNTO DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

CUENTA PÚBLICA 2017

CUENTA PÚBLICA 2017
PATRIMONIO DEL ENTE PÚBLICO DEL SECTOR PARAESTATAL

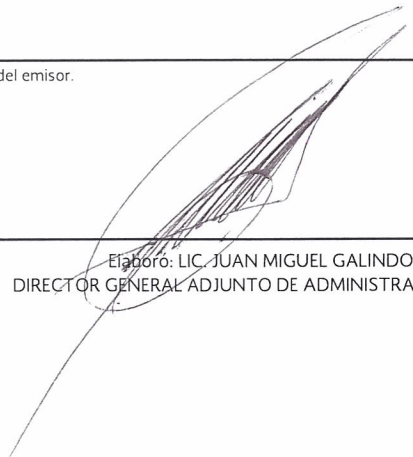
(PESOS)

Ente Público: Hospital General de México "Dr. Eduardo Liceaga"

Concepto	Monto
Total de Patrimonio del ente público	4,727,186,205
% del Patrimonio del Ente Público que es propiedad del Poder Ejecutivo	100.00
Patrimonio del ente público que es propiedad del Poder Ejecutivo	4,727,186,205

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


Autorizó: DR. CÉSAR ATHIÉ GUTIÉRREZ
DIRECTOR GENERAL


Elaboró: LIC. JUAN MIGUEL GALINDO LÓPEZ
DIRECTOR GENERAL ADJUNTO DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

CUENTA PÚBLICA 2017

HOSPITAL GENERAL DE MÉXICO “DR. EDUARDO LICEAGA”

INFORME DE PASIVOS CONTINGENTES

Al 31 de diciembre del 2017, existe un total 412 casos laborales contingentes que se encuentran en litigio; 156 por concepto de prima de antigüedad, 40 por retiro voluntario y 167 por asuntos de reinstalación, indemnización y otras prestaciones. Se tiene registrada una estimación en cuentas de orden por 49 juicios con sentencia desfavorable por 5,103,262 pesos.



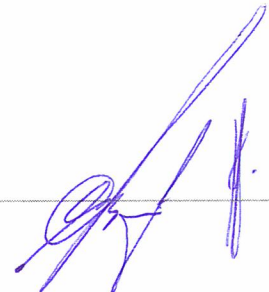
Autorizó: DR. CÉSAR ATHIÉ GUTIÉRREZ

DIRECTOR GENERAL



Elaboró: LIC. JUAN MIGUEL GALINDO LÓPEZ

DIRECTOR GENERAL ADJUNTO DE ADMINISTRACIÓN Y
FINANZAS



Cuenta Pública 2017

HOSPITAL GENERAL DE MÉXICO “DR. EDUARDO LICEAGA”

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

A. NOTAS DE DESGLOSE

I. NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

➤ ACTIVO

❖ Efectivo y Equivalentes

Este concepto asciende a 10,532,332 pesos y 9,842,773 pesos para el año 2017 y 2016 respectivamente.

El Efectivo registrado al 31 de diciembre de 2017 ascendió a la cantidad de 512,834 pesos, la cual corresponde a Vales de Despensa de gratificación de fin de año por un importe de 490,942 pesos los cuales no fueron entregados al personal, debido al período vacacional; y 21,892 pesos que corresponden a depósitos en caja de fondos para disponibilidad de morrala.

Respecto al Ejercicio Fiscal 2016 asciende a 1,471,250 pesos conformado por Vales de Despensa de gratificación de fin de año por un importe de 490,942 pesos los cuales no fueron entregados al personal, debido al período vacacional, así como 980,308 de valores en caja no depositados al 31 de diciembre de 2016.

El importe registrado al 31 de diciembre de 2017 en Bancos fue de 10,019,498 pesos, y 8,371,523 pesos para el año 2016, de acuerdo a lo siguiente:

(Pesos)

Concepto	2017	2016
Recursos Fiscales	8,455,974	7,734,916
Recursos Propios	1,563,524	636,607
Total	10,019,498	8,371,523

Fuente: Hospital General de México “Dr. Eduardo Liceaga”.

Cuenta Pública 2017

Con los Recursos Fiscales del año 2017 por 8,455,974 pesos se pagarán en el año 2018 diversas Retenciones a Favor de Terceros; en el saldo de Recursos Propios por 1,563,524 pesos se liquidarán pasivos al cierre del ejercicio 2017.

❖ **Derechos a recibir Efectivo o Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir**

Este rubro asciende en total a 35,869,384 pesos del año 2017 y 48,245,755 pesos en 2016.

Los *Derechos a recibir Efectivo o Equivalentes* se integran en total por 35,693,843 pesos del año 2017 y 47,132,155 pesos en 2016, integración que a continuación se describe:

Cuentas por Cobrar a corto plazo se conforman por 32,811,406 pesos y 42,189,727 pesos del año 2017 y 2016 respectivamente.

(Pesos)

Concepto	Nota de cruce	90 días	180 días	Menor o igual a 365 días	Mayor a 365 días	Total 2017
Cuentas por Cobrar (Subrogados)		0	0	0	309,642	309,642
Cuentas por Cobrar (ADEFAS)	Pasivo	32,501,764	0	0		32,501,764
Ingresos por Recuperar a Corto Plazo		0	0	0	0	0
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo		0	0	0	0	0
Total		32,501,764	0	0	309,642	32,811,406

Fuente: Hospital General de México "Dr. Eduardo Liceaga".

(Pesos)

Concepto	90 días	180 días	Menor o igual a 365 días	Mayor a 365 días	Total 2016
Cuentas por Cobrar (Subrogados)	0	0	0	309,642	309,642
Cuentas por Cobrar (ADEFAS)	41,880,085	0	0	0	41,880,085
Ingresos por Recuperar a Corto Plazo	0	0	0	0	0
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	0	0	0	0	0
Total	41,880,085	0	0	309,642	42,189,727

Fuente: Hospital General de México "Dr. Eduardo Liceaga".

Cuenta Pública 2017

Para el Ejercicio Fiscal 2017, el Hospital General de México "Dr. Eduardo Liceaga", no presenta ningún registro en el rubro de Cuentas Incobrables, debido a que los adeudos de las Cuentas por Cobrar son recuperables.

Deudores Diversos e Ingresos por Recuperar se integran por 2,882,437 pesos y 4,942,428 pesos del año 2017 y 2016 respectivamente.

(Pesos)

Concepto	Nota de cruce	90 días	180 días	Menor o igual a 365 días	Mayor a 365 días	Total 2017
Nominas Cancelación de Cheques		29,606	0	0	73,962	103,568
Deudores Diversos	Pasivo	23,270	2,282	10,381	1,655,743	1,691,676
3% Impuesto Sobre Nominas		24,001	0	0	0	24,001
Sanciones por Cobrar	Pasivo	267,889	149,905		1,885	419,679
Saldos de Cuentas Incobrables, Cajeros y Otros		0	0	0	643,513	643,513
Total		344,766	152,187	0	2,385,484	2,882,437

Fuente: Hospital General de México "Dr. Eduardo Liceaga".

La Nota de cruce indica que el importe total del concepto se encuentra en el rubro indicado, El monto a considerar en el Concepto de Deudores diversos es de 10,381 pesos y 1,655,743 pesos

(Pesos)

Concepto	90 días	180 días	Menor o igual a 365 días	Mayor a 365 días	Total 2016
Nominas Cancelación de Cheques	0	0	179,541	0	179,541
Comisión Federal de Electricidad	2,205,696	0	0	0	2,205,696
Deudores Diversos		50,502	62,274	1,881,999	1,994,775
3% Impuesto Sobre Nominas	24,001	0	0	0	24,001
Sanciones por Cobrar	93,962	236	0	0	94,198
Saldos de Cuentas Incobrables y Otros	444,217	0	0	0	444,217
Total	2,767,876	50,738	241,815	1,881,999	4,942,428

Fuente: Hospital General de México "Dr. Eduardo Liceaga".

Cuenta Pública 2017

Los *Derechos a Recibir Bienes o Servicios* ascienden a 175,541 pesos del año 2017 y 1,113,600 pesos en 2016.

El importe de los anticipos por amortizar, fueron aplicados en su totalidad en la ejecución de los proyectos de Obra Pública en el Ejercicio Fiscal 2017.

(Pesos)

Concepto	90 días	180 días	Menor o igual a 365 días	Mayor a 365 días	Total 2017
Anticipo a Contratistas	0	175,541	0	0	175,541
Total	0	175,541	0	0	175,541

Fuente: Hospital General de México "Dr. Eduardo Liceaga"

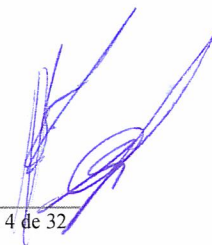
(Pesos)

Concepto	90 días	180 días	Menor o igual a 365 días	Mayor a 365 días	Total 2016
Anticipo a Contratistas	1,113,600	0	0	0	1,113,600
Total	1,113,600	0	0	0	1,113,600

Fuente: Hospital General de México "Dr. Eduardo Liceaga"

❖ Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (Inventarios)

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, conforme a las actas de donación.



Cuenta Pública 2017

(Pesos)

Descripción	2017	2016
Almacén de medicamentos	20,521,346	33,336,714
Almacén de ropería	1,394,115	1,342,439
Almacén de mantenimiento	1,436,662	982,892
Almacén de varios	749,471	978,086
Material en poder de terceros	933,570	0
Subtotal	25,035,164	36,640,131
Estimación Deterioro de Inventarios	(1,072,797)	(1,070,679)
Total	23,962,367	35,569,452

Fuente: Hospital General de México "Dr. Eduardo Liceaga".

❖ Inversiones Financieras

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

❖ Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

El cargo a resultados por concepto de Depreciación ascendió a 102,647,971 pesos y 85,254,347 pesos para el año 2017 y 2016 respectivamente.

• Integración de los Bienes Inmuebles

(Pesos)

Descripción	2017	2016
Terrenos	1,202,109,642	1,202,109,642
Edificios no Habitacionales	1,466,158,134	1,466,158,134
Construcciones en Proceso en Bienes Propios.	1,852,886,159	1,800,002,790
Suma Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	4,521,153,935	4,468,270,566

Fuente: Hospital General de México "Dr. Eduardo Liceaga".

Cuenta Pública 2017

El valor de la **Relación de Bienes Inmuebles** registrado en la Cuenta Pública 2017 en el portal del Sistema Integral de Cuenta Pública es de 2,668,267,776 pesos los cuales se integran de 1,466,158,134 pesos de Edificios no Habilitaciones y 1,202,109,642 pesos de Terrenos, importes que corresponden al Dictamen Valuatorio emitido para efectos de registros de valor en la Contabilidad Gubernamental, emitido por el Instituto de Administración de y Avalúos de Bienes Nacionales (INDAABIN).

(Pesos)

Descripción	Valor de la Relación de Bienes Inmuebles	Conciliación
Terrenos	2,668,267,775	2,668,267,775

Fuente: Hospital General de México "Dr. Eduardo Liceaga".

La variación de 1,852,886,159 pesos que existe entre la suma de Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso por 4,521,153,935 y el Valor de la Relación de Bienes Inmuebles por 2,268,267,776 pesos es debido a que, en esta última relación no se incluyen las Construcciones en Proceso.

- **Integración de los Bienes Muebles**

Respecto de lo Bienes Muebles, por primera vez, desde la creación del **Hospital General de México "DR. Eduardo Liceaga"** como un Organismo Descentralizado en el año 1995, se coordinaron las gestiones para llevar a cabo un inventario físico de los Activos Fijos de la entidad. Se contrató a la empresa "RLM ASOCIADOS, S.A. DE C.V" cuyo inventario se realizó con cifras al 31 de diciembre de 2016, así mismo realizó un revalúo de dicho inventario, cuyos registros se ven reflejados en los saldos del ejercicio 2017. En la emisión del dictamen, se identifica el costo histórico de cada uno de los bienes, así como el valor neto de reposición, mismo que de acuerdo con la Norma Específica de Información Financiera Gubernamental para el Sector Paraestatal 015- Norma para el Registro Contable del Activo Fijo, se realizó el registro contable de la revaluación del Activo Fijo en el ejercicio 2017.

(Pesos)

Descripción	2017	2016
Mobiliario y Equipo de Administración	109,026,346	113,606,862
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	1,094,032,805	1,403,825,467
Equipo de Transporte	5,424,936	4,859,597
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	9,410,701	20,051,733
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	146,995	691,421
Suma Bienes Muebles	1,218,041,783	1,543,035,080

Fuente: Hospital General de México "Dr. Eduardo Liceaga".

El valor de la **Relación de Bienes Muebles** registrado en la Cuenta Pública 2017 en el portal del Sistema Integral de Cuenta Pública es de 980,152,986 pesos.

Es importante señalar que permanentemente y de manera mensual el Departamento de Inventarios y el Departamento de Contabilidad llevan a cabo la Conciliación de los movimientos de alta y baja de los Activos Fijos.

(Pesos)

Cuenta Pública 2017

Registro Contable	Valor de la Relación de Bienes Muebles	Conciliación
Activo Fijo	980,152,986	980,152,986

Fuente: Hospital General de México "Dr. Eduardo Liceaga".

- **Integración de la Depreciación acumulada y del Ejercicio.**

La Depreciación Acumulada y del Ejercicio se calcula mediante el método de línea recta y su aplicación de deducción es de conformidad al Artículo 31 de la Ley del Impuesto Sobre la Renta, el cual inicia desde el ejercicio siguiente que entran en operación o uso los activos. La depreciación incluye disminución por bajas de Activo Fijo.

(Pesos)

Descripción	Disminución por Bajas de Activo	Depreciación del Ejercicio	Acumulada
Bienes Inmuebles			
Edificios	0	25,091,143	671,327,348
Total Bienes Inmuebles	0	25,091,143	671,327,348
Bienes Muebles			
Mobiliario y Equipo de Administración	18,029,523	6,327,129	39,035,177
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	6,711,721	145,339	4,010,290
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	237,647,741	70,868,655	326,998,793
Equipo de Transporte	122,978	215,704	2,754,444
Total Bienes Muebles	262,511,963	77,556,827	372,798,704
Total	262,511,963	102,647,970	1,044,126,052

Fuente: Hospital General de México "Dr. Eduardo Liceaga".

La Depreciación Acumulada y del Ejercicio se calcula, a las siguientes tasas.

Descripción	%
Edificios	5%

Cuenta Pública 2017

Descripción	%
Mobiliario y Equipo	10%
Equipo Médico, Quirúrgico y de Laboratorio	10%
Maquinaria y Equipo	20%
Equipo de Transporte	20%
Equipo de Computo	20%

Fuente: Hospital General de México "Dr. Eduardo Liceaga".

❖ 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 218,616,303 pesos de 2017 y 254,458,853 pesos de 2016. Respecto al Ejercicio 2017 por Servicios Subrogados e Ingresos de Fideicomisos 27,344,604 pesos, y por Derechos por Consumo de Agua 98,825,021 pesos y 62,329,324 pesos pasivos a proveedores de Bienes y Servicios.

(Pesos)

Concepto	Vencimiento a 30 días	Menor a 365 días	Mayor a 365 días	Total 2017
Gastos Devengados No Pagados (Proveedores)	62,329,324	0	0	62,329,324
Gastos Devengados No Pagados (Derechos por suministro de Agua)	0	30,117,354	98,825,021	128,942,375
Ingresos Devengados No Cobrados	27,344,604	0	0	27,344,604
Total Diferido	89,673,928	30,117,354	98,825,021	218,616,303

Fuente: Hospital General de México "Dr. Eduardo Liceaga".

El importe de Gastos Devengados no Pagados del año 2017 por 62,329,324 pesos se integra y afecta de la siguiente manera:

Cuenta Pública 2017

- Reducción a la cuenta de Proveedores de Materiales y Suministros por 31,574,082 pesos de 2017.
- Reducción a la cuenta de Proveedores de Servicios Generales por 30,181,223 pesos de 2017.

El importe de Gastos Devengados no pagados por derechos de consumo de agua por 128,942,375 pesos, se integra de la siguiente manera:

- Reducción a Ejercicios Anteriores por 98,825,021 pesos.
- Reducción a la Cuenta de Gastos por 30,117,354 pesos de 2017.

❖ Estimaciones y Deterioros.

El Hospital General de México “Dr. Eduardo Liceaga”, de acuerdo a lineamientos específicos al Instructivo de Manejo de Cuentas que refiere a la Estimación de Material Caduco, tiene creada una reserva para material caduco y el importe de esta reserva asciende a la cantidad de 1,072,797 pesos, misma que disminuye el rubro de Almacenes.

❖ Otros Activos.

Rubro no aplicable al Hospital General de México “Dr. Eduardo Liceaga”.

➤ PASIVO

❖ Cuentas y Documentos por Pagar.

Este rubro asciende a 38,190,366 pesos y 47,056,684 pesos para el año 2017 y 2016 respectivamente, los montos se integran de la siguiente manera:

CUENTA PÚBLICA 2017

(Pesos)

Concepto	Nota de cruce	90 días	180 días	Menor o igual a 365 días	Mayor a 365 días	Total 2017
Servicios Personales	Efectivo y equivalentes	0	0	0	490,942	490,942
Proveedores –ADEFAS	Cuentas por Cobrar	32,501,765	0	0	0	32,501,765
Acreedores Diversos-Sanciones por recuperar	Cuentas por Cobrar	419,678	0	0	0	419,678
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	Bancos-	17,082	0	0	0	17,082
Descuentos a Favor de Terceros	Bancos	0	0	0	51,921	51,921
Otras Cuentas por Pagar-Pagos indebidos	Deudores Diversos	1,655,743	0	0	0	1,655,743
Otras Cuentas por Pagar-Enteros y preventivas	Bancos	3,053,235				3,053,235
Total		37,674,503	0	0	542,863	38,190,365

Fuente: Hospital General de México "Dr. Eduardo Liceaga"

(Pesos)

Concepto	90 días	180 días	Menor o igual a 365 días	Mayor a 365 días	Total 2016
Servicios Personales	490,942	0	0	0	490,942
Proveedores y Acreedores Diversos	42,300,171	0	0	0	42,248,841
Contratistas por Obra Publica	0	0	134,557	0	134,557
Impuestos por Pagar	110,641	0	0	0	110,641
Descuentos a Favor de Terceros	0	0	0	29,256	29,256
Otras Cuentas por Pagar	3,991,118	0	0	0	3,991,118
Total	46,892,871	0	134,557	29,256	47,056,684

Fuente: Hospital General de México "Dr. Eduardo Liceaga"

CUENTA PÚBLICA 2017

❖ **Fondos de Bienes de Terceros en Administración y/o en Garantía.**

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

❖ **Pasivos Diferidos y Otros**

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 218,673,482 pesos de 2017 y 254,458,853 pesos de 2016.

(Pesos)

Concepto	Vencimiento a 30 días	Menor a 365 días	Mayor a 365 días	Total 2017
Gastos Devengados No Pagados (Proveedores y Acreedores)	62,329,324	0	0	62,329,324
Gastos Devengados no Pagados (Derechos por Consumo de Agua)	0	30,117,354	98,825,021	128,942,375
Ingresos Devengados no Cobrados	27,344,603	0	0	27,344,603
Ingresos Cobrados por Adelantado a Corto Plazo	57,180	0	0	57,180
Total Diferido	89,731,107	30,117,354	98,825,021	218,673,482

Fuente: Hospital General de México "Dr. Eduardo Liceaga".

(Pesos)

Concepto	Vencimiento a 30 días	Menor a 365 días	Mayor a 365 días	Total 2016
Gastos Devengados No Pagados (Proveedores y Acreedores)	96,072,569	0	0	96,072,569
Gastos Devengados no Pagados (Derechos por Consumo de Agua)	0	17,664,152	81,160,869	98,825,021
Ingresos Devengados no Cobrados	59,561,263	0	0	59,561,263
Total Diferido	155,633,832	017,664,152	81,160,869	254,458,853

Fuente: Hospital General de México "Dr. Eduardo Liceaga".

El importe de Gastos Devengados no Pagados por 62,329,324 pesos se integra y afecta de la siguiente manera:

- Reducción de la cuenta de Materiales y Suministros por 31,574,081 pesos.
- Reducción de la cuenta de Servicios Generales por 30,181,223 pesos.

El importe de Gastos Devengados no pagados por derechos de consumo de agua por 128,942,375 pesos, se integra de la siguiente manera:

- Reducción a Ejercicios Anteriores por 98,825,022 pesos.
- Reducción a la Cuenta de Gastos por 30,117,354 pesos de 2017.

II. NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

➤ INGRESOS DE GESTIÓN

Los ingresos del organismo corresponden a Ingresos Propios e Ingresos provenientes de las Transferencias del Gobierno Federal.

Los Ingresos Propios se integran por los recibidos por la actividad propia de la Entidad y los ingresos recibidos por parte del Fideicomiso del Sistema de Protección Social en Salud para Gastos Catastróficos, y a partir del ejercicio 2016 los correspondientes al Catálogo Universal de Servicios de Salud (CAUSES).

Los Ingresos Recibidos del Gobierno Federal, 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 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).

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 Hospital General de México "Dr. Eduardo Liceaga" se desagregan de la siguiente manera:

Cuenta Pública 2017

(Pesos)

Concepto de Ingresos	2017	2016
Ingresos de Gestión	413,999,324	502,565,329
- Consultas	215,201,853	302,365,392
- Gastos Catastróficos	153,799,980	194,407,840
-Causas	44,997,491	5,792,097
Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	2,894,553,280	2,844,645,623
- Capitulo 1000	2,222,071,280	2,144,759,699
- Capitulo 2000	441,442,154	445,970,035
- Capitulo 3000	231,039,846	253,915,889
Ingresos Financieros	810,851	629,085
Otros Ingresos	9,176,374	12,613,670
- Recuperación de siniestros	0	0
- Otros	1,932,808	2,112,547
- Sanciones	1,645,134	1,498,722
- Enseñanza	3,580,439	2,847,663
- Donativos en Especie	1,293,884	4,871,259
- Recursos Externos	724,109	1,283,479
- Apoyo Patrimonio de la Beneficencia Pública.	0	0
Total de Ingresos	3,318,539,829	3,360,453,707

Cuenta Pública 2017

Fuente: Hospital General de México "Dr. Eduardo Liceaga".

➤ GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS

(Pesos)

Concepto de Gastos	2017	2016
Gastos de Funcionamiento	3,342,766,871	3,358,272,688
1000. Servicios personal	2,222,071,280	2,144,759,699
2000. Materiales y suministros	634,070,262	700,529,950
3000. Servicios generales	486,625,329	512,983,039
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	114,897,230	86,547,506
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros	102,647,971	85,254,347
Otros Gastos	12,249,259	1,293,159
Total de Gastos	3,457,664,101	3,444,820,194

Fuente: Hospital General de México "Dr. Eduardo Liceaga".

III. NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

➤ Modificaciones al Patrimonio Contribuido.

Dentro del Rubro "Patrimonio Contribuido ", se incluyeron las siguientes cifras:

- 80,573,187 pesos que corresponden a Ingresos Propios captados y autorizados para ser ejercidos como Gasto de Capital
- 55,802,126 pesos que corresponde a Ingresos captados del Fideicomiso del Tabaco, autorizados para ser ejercidos como Gasto de Capital
- 56,451,009 pesos que corresponden a Donativos de Bienes de capital.
- 57,343,429 pesos que corresponden a Bienes de capital en demasía resultado del Inventario Físico de Activo Fijo.
- 5,360 pesos que corresponde a la diferencia de la Conciliación Físico-Contable del Inventario Físico de Activo Fijo.

Cuenta Pública 2017

➤ Modificaciones a "Hacienda Pública/Patrimonio Generado".

Dentro del Rubro "Hacienda Pública/Patrimonio Generado ", se incluyeron las siguientes cifras:

- Reducción de 19,799,276 pesos integrado de Cambios por Errores Contables
- Incremento la aplicación del Inventario Físico de Activos Fijos por 30,082,045 pesos referente al reconocimiento del Valor Neto de Reposición.
- Reducción de 139,124,272 pesos que corresponde al Resultado del Ejercicio 2017
- Incremento de 5,360 pesos que corresponde a la diferencia de la Conciliación Físico-Contable del Inventario Físico de Activo Fijo.

(Pesos)

Concepto	2017	2016
Aportaciones del Gobierno Federal del Ejercicio	0	601,912,283
Donaciones de Capital Recibidas	169,591,204	6,667,714
Aportaciones de Recursos Propios	80,573,186	12,297,060
Revaluación INDAABIN	30,082,044	452,534,968
Total	280,246,434	1,073,412,025

Fuente: Hospital General de México "Dr. Eduardo Liceaga".

Es importe manifestar que el Estado de Variación en la Hacienda Pública registrado en el Sistema de Integración de la Cuenta Pública se emite de manera automática y atiende al formato del Consejo Nacional de Armonización Contable y en el Renglón Saldo Neto en la Hacienda Pública/Patrimonio 2017 no se suman importes de algunos conceptos, sin que esto indique que el reporte es incorrecto.

IV. NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO.

➤ EFECTIVO Y EQUIVALENTES.

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

(Pesos)

Concepto	2017	2016
Tesorería	512,834	1,471,250
Inversiones temporales (hasta 3 meses)	0	0
Fondos con afectación específica	0	0
Depósitos de fondos de terceros y otros	0	0
Bancos	10,019,498	8,371,523
Total de Efectivo y Equivalentes	10,532,332	9,842,773

Fuente: Hospital General de México "Dr. Eduardo Liceaga".

➤ Detalle de Adquisición de Bienes Muebles

Altas Activos Fijos – Bienes Muebles:

(Pesos)

Concepto	Donativos	Adquirido	Total
Colecciones Artísticas	9,660	0	9,660
Equipo Médico	92,776,598	73,697,104	166,473,701
Mobiliario	16,934,592	0	16,934,592
Bienes Informáticos	3,033,521	0	3,033,521
Maquinaria y Equipo	1,242,533	0	1,242,533
Equipo de Transporte	0	0	0
Total	113,996,904	73,697,104	187,694,007

Fuente: Hospital General de México "Dr. Eduardo Liceaga".

Cuenta Pública 2017

➤ **Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y la Cuenta de Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinario**

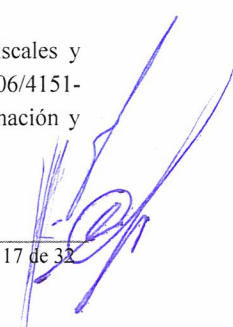
(Pesos)

CONCILIACIÓN DE LOS FLUJOS DE EFECTIVO NETOS DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN Y LA CUENTA DE AHORRO /DESAHORRO.		
Descripción	2017	2016
(Desahorro) Ahorro	-139,124,272	-84,336,487
Gastos Extraordinarios (Depreciación y Otros Gastos)	114,897,230	86,547,506
(Desahorro) Ahorro Antes de Rubros Extraordinarios	-24,227,041	2,181,019
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación	0	0
Origen	3,318,487,272	3,378,520,115
Aplicación	3,342,766,870	3,358,272,688
Flujo neto de Efectivo por Actividades de Operación	-24,279,598	20,247,427
Corrección a Resultado de Ejercicios Anteriores	-52,557	18,066,408
(Desahorro) Ahorro Antes de Rubros Extraordinarios	-24,227,041	2,181,019

Fuente: Hospital General de México "Dr. Eduardo Liceaga".

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

Para el Ejercicio Fiscal 2017 el Presupuesto Total Anual Original ascendió a 3,402,211,303 pesos que se componen de 2,777,211,303 pesos de Recursos Fiscales y 625,000,000 pesos de Recursos Propios. El presupuesto fue dado a conocer al Hospital General de México "Dr. Eduardo Liceaga" mediante oficios números DGPOP/06/4151-2016 y DGRH-DGAAOCSP-99-2017 de fechas 21 de diciembre de 2016 y 25 de enero del 2017 respectivamente a través de la Dirección General de Programación y Presupuesto de la Dirección General de Recursos Humanos de la Secretaría de Salud.



Cuenta Pública 2017

Del 1º de enero al 31 de diciembre del 2017 se contó con un Presupuesto Modificado Autorizado por 3,533,450.843 pesos de los cuales 2,894,553,279 pesos corresponden a Recursos Fiscales y 638,897,564 pesos a Recursos Propios, de estos se ejercieron 3,987,217,155 pesos.

(Pesos)

HOSPITAL GENERAL DE MÉXICO "DR. EDUARDO LICEAGA" CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABILIDAD CORRESPONDIENTE DEL 10 DE ENERO DEL 2016 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 (Pesos)		
1. Ingresos Presupuestarios	3,466,455,281	
2. Más Ingresos contables no presupuestarios		
Incrementos por variación de inventarios		
Disminución del exceso de estimaciones por		
pérdida o deterioro u obsolescencia		
Disminución del exceso de provisiones		
Otros ingresos y beneficios varios		
Otros Ingresos Contables No Presupuestarios		
3. Menos Ingresos presupuestarios no contables		147,915,452
Productos de capital		
Aprovechamientos capital		
Ingresos derivados de financiamientos		
Otros ingresos presupuestarios no contables	147,915,452	
4. Ingresos contables (4=1+2-3)		3,318,539,829

Fuente: Hospital General de México "Dr. Eduardo Liceaga".

(Pesos)



Cuenta Pública 2017

HOSPITAL GENERAL DE MÉXICO "DR. EDUARDO LICEAGA" CONCILIACIÓN ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES CORRESPONDIENTE DEL 10 DE ENERO DEL 2016 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 (Pesos)		
1. Total de egresos (presupuestarios)	3,465,127,244	
2. Menos egresos presupuestarios no contables		122,360,373
Mobiliarios y equipo de administración		
Equipo e instrumental médico y de laboratorio		
Vehículos y equipo de transporte		
Maquinaria, otros equipos y herramientas	73,697,103	
Obra pública en bienes propios	62,678,209	
Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales		
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)		
Otros Egresos Presupuestales No Contables	-14,014,939	
3. Más gastos contables no presupuestales		114,772,787
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	102,647,971	
Provisiones		
Disminución de inventarios		
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia		
Aumento por insuficiencia de provisiones		
Otros gastos		
Otros Gastos Contables No Presupuestales	12,249,259	
4. Total de Gastos Contables (4=1-2+3)		3,457,664,101

Fuente: Hospital General de México "Dr. Eduardo Liceaga".

B. NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

➤ **Cuentas de Orden Contables:**

❖ **Juicios:**

Al 31 de diciembre del 2017, existe un total 412 casos laborales contingentes que se encuentran en litigio; 156 por concepto de prima de antigüedad, 40 por retiro voluntario y 167 por asuntos de reinstalación, indemnización y otras prestaciones. Se tiene registrada una estimación en cuentas de orden por 49 juicios con sentencia desfavorable por 5,103,262 pesos.

(Pesos)

Concepto	Presupuesto Ejercido
Ejercicio 2017	
7.4.1 Demandas Judiciales en Proceso de Resolución	5,103,262
7.4.2 Resolución de Demandas en Proceso Judicial	5,103,262
Ejercicio 2016	
7.4.1 Demandas Judiciales en Proceso de Resolución	10,363,646
7.4.2 Resolución de Demandas en Proceso Judicial	10,363,646

Fuente: Hospital General de México "Dr. Eduardo Liceaga".

➤ **Cuentas de Orden Presupuestario:**

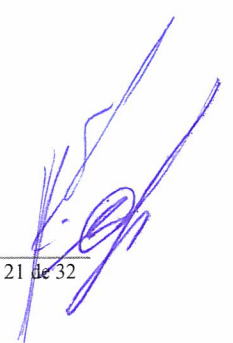
Cuenta Pública 2017

(Pesos)

Cuenta	Concepto	Presupuesto Ejercido
8.1.1	Ley de Ingresos Estimada	3,402,211,303
8.1.2	Ley de Ingresos por Ejecutar	68,323,599
8.1.3	Modificaciones a la Ley de Ingresos	131,239,541
8.1.4	Ley de Ingresos Devengada	32,501,764
8.1.5	Ley de Ingresos Recaudada	3,432,625,479
8.2.1	Presupuesto de Egreso Aprobado	3,402,211,303
8.2.2	Presupuesto de Egreso por Ejercer	68,323,599
8.2.3	Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	3,533,450,843
8.2.4	Presupuesto de Egreso Comprometido	131,239,541
8.2.5	Presupuesto de Egreso Devengado	32,501,764
8.2.6	Presupuesto de Egreso Ejercido	3,465,127,243
8.2.7	Presupuesto de Egreso Pagado	3,432,625,479

Fuente: Hospital General de México "Dr. Eduardo Liceaga".

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.

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, tiene como 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

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 los 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 2017, los recursos autorizados modificados al Hospital General de México “Dr. Eduardo Liceaga” ascendió a 3,533,450,843 de pesos de los cuales 2,894,553,279 pesos corresponden a Recursos Fiscales y 638,897,564 pesos a Recursos Propios precisando que el importe de 638,897,564 pesos incluyen 13,897,564 pesos que corresponden a disponibilidades financieras del ejercicio fiscal 2016 importe autorizado para su aplicación al gasto por la Secretaría de Hacienda y Crédito Público conforme al oficio 307-A—3-043 22 de noviembre de 2017 y ese importe fue registrado en el Modulo de Adecuaciones para Entidades (MAPE) con folio de adecuación 2017-12-NBD-17, movimiento autorizado el 20 de diciembre de 2017.

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 Diario Oficial de la Federación 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 Hospital General de México "Dr. Eduardo Liceaga" 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 Hospital General de México "Dr. Eduardo Liceaga", 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, 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 2017.

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.

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 Título III en su 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.
- III. No obstante, en los términos de los 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.

VI. Estructura Organizacional Básica.

Con oficio número DGPOP-70099-2018 del día 18 de enero de 2018, la Dirección General de Programación, Organización y Presupuesto de la Secretaría de Salud, comunica al Hospital General de México Dr. Eduardo Liceaga que la Secretaría de la Función Pública, con oficio número SSFP/405/DGOR/1920/2017, registró la estructura orgánica.

VII. Fideicomisos, Mandatos y Análogos.

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

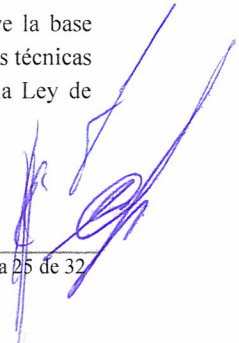
5. Bases de Preparación de los Estados Financieros

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 2017, 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 Hospital General de México “Dr. Eduardo Liceaga” 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.



Asimismo, y conforme al Manual de Contabilidad Gubernamental para el Sector Paraestatal Federal, el Hospital General de México Dr. Eduardo Liceaga atiende y observa en el ámbito de su competencia las siguientes normales

- NIFGG SP 01.- Control Presupuestario de los Ingresos y de los Gastos
- NIFGG SP 02.- Subsidios y Transferencias Corrientes y de Capital en sus Diferentes Modalidades
- NIFGG SP 03.- Estimación de Cuentas Incobrables
- NIFGG SP 04.- Re expresión

III. Características del Sistema de Contabilidad Gubernamental (SCG)

Al 31 de diciembre de 2017, 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/DGAAF/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), sin embargo y con la finalidad de atender el Acuerdo 1 aprobado por el Consejo Nacional de Armonización Contable, a partir del 1º. De enero de 2018 el Hospital General de México realiza el registro de las operaciones del Módulo de Presupuesto, Contabilidad y Tesorería en el Sistema Institucional de Administración y Finanzas (SIAF).

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 del 2017, 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 2017, en ámbito de operación del Hospital General de México “Dr. Eduardo Liceaga” no se tuvo relación con personas o instituciones en el extranjero.

III. Sistema y método de valuación de Almacenes

El método para evaluar 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 General de México "Dr. Eduardo Liceaga" 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%

Fuente: Hospital General de México "Dr. Eduardo Liceaga"

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

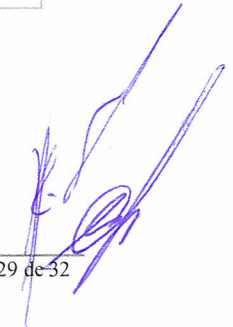
Cuenta Pública 2017

Concepto	Saldo Inicial	Cargos del Periodo	Abonos del Periodo	Saldo Final	Variación del Periodo (4-1)
	1	2	3	4	
Efectivo y Equivalentes	9,842,773	1,571,753,678	1,571,064,119	10,532,332	689,559
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	47,132,155	3,158,335,150	3,169,773,462	35,693,843	-11,438,312
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	1,113,600	2,992,500	3,930,559	175,541	-938,059
Inventarios	0	0	0	0	0
Almacenes	36,640,131	621,249,840	632,854,807	25,035,164	-11,604,967
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	-1,070,679	0	2,118	-1,072,797	2,118
Otros Activos Circulantes	0	0	0	0	0
Activo No Circulante	4,813,715,513	-289,634,997	426,240,414	4,913,685,969	99,970,455
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0	0	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	4,468,270,566	58,749,124	5,865,755	4,521,153,935	52,883,369
Bienes Muebles	1,543,035,080	-50,029,608	274,963,689	1,218,041,783	-324,993,296
Activos Intangibles	0	0	0	0	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-1,452,048,986	-262,511,963	-145,410,970	-1,044,126,053	-407,922,933
Activos Diferidos	254,458,853	-35,842,550	0	218,616,303	-35,842,550

Fuente: Hospital General de México "Dr. Eduardo Liceaga"

Año 2016

(Pesos)



Cuenta Pública 2017

Concepto	Saldo Inicial	Cargos del Periodo	Abonos del Periodo	Saldo Final	Variación del Periodo (4-1)
	1	2	3	4	
ACTIVO	3,795,523,160	7,251,325,002	5,814,137,105	4,907,373,494	1,111,850,334
Activo Circulante	114,981,527	5,876,937,874	5,896,358,314	93,657,981	-21,323,546
Efectivo y Equivalentes	26,200,916	1,488,831,111	1,505,189,254	9,842,773	-16,358,143
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	10,721,465	3,698,660,023	3,662,249,332	47,132,156	36,410,691
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	49,675,943	1,806,052	50,368,395	1,113,600	-48,562,343
Inventarios	0	0	0	0	0
Almacenes	28,502,329	687,640,688	679,502,886	36,640,131	8,137,802
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	-119,126	0	-951,553	-1,070,679	-951,553
Otros Activos Circulantes	0	0	0	0	0
Activo No Circulante	3,680,541,633	1,374,387,128	-82,221,209	4,813,715,513	1,331,173,880
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0	0	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	3,421,259,560	1,217,296,267	170,285,261	4,468,270,566	1,047,011,006
Bienes Muebles	1,436,004,491	129,608,822	22,578,233	1,543,035,080	107,030,589
Activos Intangibles	0	0	0	0	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-1,290,331,757	-113,434,253	-275,151,481	-1,452,048,986	-161,717,229
Activos Diferidos	113,609,339	140,916,292	66,778	254,458,853	140,849,514

Fuente: Hospital General de México "Dr. Eduardo Liceaga"

- a) Durante los Ejercicios anteriormente indicados, no se efectuaron cambios en los porcentajes de depreciación.
- b) La Entidad no realiza operaciones con moneda extranjera, consecuentemente no se tienen riesgos por tipo de cambios o tipo de interés.
- c) Durante los Ejercicio de 2017 y 2016, no se otorgaron activos para garantizar deudas, embargos, litigios, títulos de inversiones, entregados en garantía.
- d) El Hospital General de México "Dr. Eduardo Liceaga" no cuenta con inversiones nacionales y extranjeras.

9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

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. Calificación Otorgadas

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

13. Proceso de Mejora

Las principales políticas de Control Interno del Hospital General de México "Dr. Eduardo Liceaga", se encuentran en los Manuales de Procedimientos, dentro de los cuales destacan los relativos a los ingresos, egresos, destacando que de forma permanente el 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. Información por segmentos

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

15. Eventos posteriores al cierre

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



16. Partes relacionadas

No existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas del Hospital General de México "Dr. Eduardo Liceaga".

17. Responsabilidad sobre la Presentación Razonable de la Información Contable

En el mes de marzo del 2018, la administración del Organismo autorizó la emisión de los Estados Financieros del Ejercicio 2017. En fecha posterior se someterá a consideración de la H. Junta del Órgano de Gobierno, la aprobación definitiva de la información dictaminada.

18. Contingente

Al 31 de diciembre del 2017, existe un total 412 casos laborales contingentes que se encuentran en litigio; 156 por concepto de prima de antigüedad, 40 por retiro voluntario y 167 por asuntos de reinstalación, indemnización y otras prestaciones. Se tiene registrada una estimación en cuentas de orden por 49 juicios con sentencia desfavorable por 5,103,262 pesos.

"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".



Autorizó: DR. CÉSAR ATHIÉ GUTIÉRREZ

DIRECTOR GENERAL



Elaboró: LIC. JUAN MIGUEL GALINDO LÓPEZ

DIRECTOR GENERAL ADJUNTO DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS