



1957

ALTHERI, GAONA Y HOOPER, S. C.

HOSPITAL GENERAL DE MÉXICO "DR. EDUARDO LICEAGA"
(H G M E L)

ESTADOS FINANCIEROS POR LOS EJERCICIOS TERMINADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DE LOS AÑOS 2020 Y 2019.

INFORME DE AUDITORÍA INDEPENDIENTE

MÉXICO

E. REBSAMEN 740
ALCALDÍA B. JUÁREZ
03100 CIUDAD DE MÉXICO.

55 5523-3437

PUEBLA

AV. JUÁREZ 1706-202
COLONIA LA PAZ
72160 PUEBLA, PUE.

(222) 243-8869

AGHaudidores.com

Marzo del 2021.



1957

ALTIERI, GAONA Y HOOPER, S.C.

CUADERNO DEL INFORME DE AUDITORÍA INDEPENDIENTE

| | <u>Contenido</u> | <u>Páginas</u> |
|--|---|----------------|
| | INFORME DEL AUDITOR EXTERNO | |
| | Estados Financieros al 31 de diciembre de 2020 y 2019: | |
| | Estado de situación financiera | 1 |
| | Estado de actividades | 2 |
| | Estado de variación en la hacienda pública | 3 |
| | Estado de flujos de efectivo | 4 |
| | ANEXOS DE ESTADOS O INFORMES CON INFORMACIÓN CONTABLE COMPLEMENTARIA: | |
| MÉXICO | Estado de cambios en la situación financiera | 5 |
| E. RÉBSAMEN 740 ALCALDÍA B. JUÁREZ 03100 CIUDAD DE MÉXICO. | Estado analítico del activo | 6 |
| 55 5523-3437 | Estado analítico de la deuda y otros pasivos | 7 |
| PUEBLA | Relación del patrimonio neto que corresponde al Poder Ejecutivo Federal en las entidades del ente público | 8 |
| AV. JUÁREZ 1706-202 COLONIA LA FAZ 72160 PUEBLA, PUE. | Informe sobre pasivos contingentes | 9 |
| (222) 243-8869 | Conciliación Contable - Presupuestaria | 10 |
| AGHauditores.com | Notas a los estados financieros | 11 |



1957

ALTIERI, GAONA Y HOOPER, S.C.

Marzo 12 de 2021.

A la Secretaría de la Función Pública,
A la H. Junta de Gobierno del
Hospital General de México "Dr. Eduardo Liceaga" (HGMEL)
P r e s e n t e.

Opini3n.-

Hemos auditado los estados financieros de la entidad gubernamental Hospital General de M3xico "Dr. Eduardo Liceaga" (HGMEL), que comprenden el estado de situaci3n financiera, los estados anal3ticos del activo y de la deuda y otros pasivos al 31 de diciembre de 2020 y 2019 y los estados de actividades, de variaciones en la hacienda p3blica, los estados de flujos de efectivo y de cambios en la situaci3n financiera, as3 como los reportes sobre pasivos contingentes y de relaci3n del patrimonio neto que corresponde al Poder Ejecutivo Federal en las entidades del ente p3blico y en la Conciliaci3n Contable-Presupuestaria correspondientes a los ejercicios terminados en dichas fechas, as3 como las notas explicativas a los estados financieros que incluyen un resumen de las pol3ticas contables significativas.

M3XICO

E. R3BSAMEN 740
ALCALD3A B. JU3REZ
03100 CIUDAD DE M3XICO.

55 5523-3437

PUEBLA

AV. JU3REZ 1706-202
COLONIA LA PAZ
72160 PUEBLA, PUE.

(222) 243-8869

AGHauditores.com

En nuestra opini3n, los estados financieros adjuntos, que se describen en el p3rrafo anterior, est3n preparados, en todos los aspectos materiales, de conformidad con las disposiciones en materia de informaci3n financiera que se indican en la Nota C – Gesti3n Administrativa incisos 5 y 6 a los estados financieros que se acompa3an y que est3n establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental.

Fundamento de la opini3n.-

Hemos llevado a cabo nuestra auditor3a de conformidad con las Normas Internacionales de Auditor3a. Nuestra responsabilidad, de acuerdo con estas normas, se describen con m3s detalle en la secci3n "Responsabilidades del auditor para la auditor3a 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. (IMCP), junto con los requerimientos de Ética que son aplicables a nuestra auditoría de los estados financieros en México, y hemos cumplido con las demás responsabilidades de ética de conformidad con tales requerimientos y con el Código de Ética Profesional.

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

Párrafo de énfasis base de preparación contable y utilización de este informe.-

- 1- Llamamos la atención sobre la Nota C – Gestión Administrativa incisos 5 y 6 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 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.
- 2- Para la presentación del estado de actividades la entidad se apega a la normatividad vigente emitida por la CONAC, la cual difiere de lo mencionado en el numeral 11 de la norma de información financiera gubernamental general para el Sector Paraestatal NIFGGSP02 – “Subsidios y Transferencias Corrientes y de Capital en sus diferentes modalidades, la cual indica que, para determinar el resultado de operaciones, las entidades no deberán presentar como ingresos el monto de los Subsidios y Transferencias Corrientes, solamente el que cubra el déficit de su operación y una vez restado a los ingresos propios los gastos y costos de operación.
- 3- Tal como se indica a la Nota A) De Desglose Inciso I Al Estado de Situación Financiera del Activo y del Pasivo a los estados financieros adjuntos al 31 de diciembre de 2020 y de 2019, de conformidad con las normas de información financiera gubernamental general para el Sector Paraestatal NIFGGSP02 Subsidios y Transferencias Corrientes y de Capital en sus diferentes modalidades en su numeral 7 y de la NIFGGSP01 Control Presupuestario de los Ingresos y de los Gastos numeral 17, la entidad reconoció un activo y pasivo diferido por \$ 130'724,344 y \$ 163,819,657 en 2020 y 2019 respectivamente.



El Pasivo circulante y las ADEFAS pagadas referidos fueron informados a la Dirección General de Programación y Presupuesto de la Secretaría de Salud mediante los oficios Nos. HGM-DAF-DRF-84-2021 de fecha 26 de febrero de 2021, por el año de 2020 y con el Oficio No. HGM-DGAAF-DRF-0088-2020 de fecha 24 de febrero de 2020 por el año de 2019.

- 4- Llamamos la atención sobre lo que se menciona en la Nota C – Gestión Administrativa, inciso 19 y 20 de dichos estados financieros, en la que se hace mención a las medidas restrictivas excepcionales a la contingencia sanitaria por el COVID-19 y a la incorporación del Hospital al Programa de Gratuidad, en que ambos casos impactó en la captación de recursos de las cuotas de recuperación, por lo que representó un efecto financiero, en el resultado de sus operaciones y el flujo de efectivo de la entidad, los cuales no se pueden estimar en forma razonable los efectos que implicaron a los cambios operativos y de adaptación a tal contingencia y el Programa de Gratuidad.

También hemos llevado a cabo la aplicación de procedimientos de auditoría durante el cierre del ejercicio, en la revisión y emisión del informe, sin detectar algún o evento o hecho específico, que de manera significativa afecte la información incluida en la fecha del presente informe derivado por la contingencia sanitaria y en el Programa de Gratuidad.

Las situaciones mencionadas en los cuatro puntos anteriores no tienen un efecto en la presentación de los estados financieros adjuntos.

Nuestra opinión no se modifica por esta cuestión.

Responsabilidad 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 C – Gestión Administrativa incisos 5 y 6 a dichos estados financieros, y del control interno que la administración consideró necesario para emitir 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 sobre 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, pueden 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 en que, también entre otras responsabilidades :

- 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 debida 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 de conformidad con la NIA 570 revisada – Empresa en Funcionamiento, concluimos sobre si existe o no una incertidumbre importante relacionada con eventos o con condiciones que puedan 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 futuros 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 sus hallazgos importantes, así como cualquier deficiencia significativa en el control interno que identificamos durante nuestra auditoría.

Atentamente
ALTIERI, GAONA Y HOOPER, S.C.



L.C.C. JUAN ANTONIO ORTIZ GRAJALES
Socio Responsable de la Auditoría

Ciudad de México, CDMX a 12 de marzo de 2021.

Dirección del Auditor:

Enrique Rébsamen No. 740, Colonia Del Valle,
Alcaldía Benito Juárez, Ciudad de México, CDMX, C.P. 03100

Cuenta Pública 2020

CUENTA PÚBLICA 2020
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019
(PESOS)

| Ente Público: | Concepto | | 2020 | 2019 |
|---|-----------------------------|---|----------------------|----------------------|
| Hospital General de México "Dr. Eduardo Liceaga" | Concepto | | 2020 | 2019 |
| ACTIVO | PASIVO | | | |
| Activo Circulante | Pasivo Circulante | | | |
| Efectivo y Equivalentes | 19,910,005 | Cuentas por Pagar a Corto Plazo | 27,419,340 | 107,455,773 |
| Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes | 93,556,354 | Documentos por Pagar a Corto Plazo | 0 | 0 |
| Derechos a Recibir Bienes o Servicios | 0 | Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo | 0 | 0 |
| Inventarios | 0 | Títulos y Valores a Corto Plazo | 0 | 0 |
| Almacenes | 103,989,284 | Pasivos Diferidos a Corto Plazo | 137,412,854 | 173,954,127 |
| Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes | -2,008,002 | Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo | 167,233,572 | 0 |
| Otros Activos Circulantes | 0 | Provisiones a Corto Plazo | 0 | 0 |
| Total de Activos Circulantes | 215,447,641 | Otros Pasivos a Corto Plazo | 0 | 0 |
| | | Total de Pasivos Circulantes | 332,065,766 | 281,409,900 |
| Activo No Circulante | Pasivo No Circulante | | | |
| Inversiones Financieras a Largo Plazo | 0 | Cuentas por Pagar a Largo Plazo | 0 | 0 |
| Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo | 0 | Documentos por Pagar a Largo Plazo | 0 | 0 |
| Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso | 4,960,567,711 | Deuda Pública a Largo Plazo | 0 | 0 |
| Bienes Muebles | 1,234,349,151 | Pasivos Diferidos a Largo Plazo | 0 | 0 |
| Activos Intangibles | 0 | Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo | 0 | 0 |
| Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes | -1,948,705,363 | Provisiones a Largo Plazo | 0 | 0 |
| Activos Diferidos | 130,724,344 | Total de Pasivos No Circulantes | 0 | 0 |
| Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes | 0 | Total del Pasivo | 332,065,766 | 281,409,900 |
| Otros Activos no Circulantes | 0 | | | |
| Total de Activos No Circulantes | 4,536,127,535 | | | |
| Total del Activo | 4,751,575,176 | HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO | | |
| | | Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido | 4,032,127,467 | 3,912,271,712 |
| | | Aportaciones | 2,755,566,651 | 2,755,566,651 |
| | | Donaciones de Capital | 1,276,560,816 | 1,156,705,061 |
| | | Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio | 0 | 0 |
| | | Hacienda Pública/Patrimonio Generado | 619,444,513 | 557,893,564 |
| | | Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro) | 62,158,995 | -61,640,555 |
| | | Resultados de Ejercicios Anteriores | 302,522,309 | 364,766,530 |
| | | Revaluos | 273,018,481 | 273,018,481 |
| | | Reservas | 0 | 0 |
| | | Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores | -18,255,272 | -18,250,892 |
| | | 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 | 4,651,571,980 | 4,470,165,276 |
| | | Total del Pasivo y Hacienda Pública/Patrimonio | 4,983,637,746 | 4,751,575,176 |

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y somos responsables del mismo.

Autoridad CP. MARILYN ABEL MARÍA AGUIRRE
DIRECTORA DE RECURSOS FINANCIEROS

Elaboró: CP. ANA MARÍA AGUIRRE
SUBDIRECTORA DE PRESUPUESTO FINANCIERO

Cuenta Pública 2020

CUENTA PÚBLICA 2020
ESTADO DE ACTIVIDADES
DEL 1o. DE ENERO AL 31. DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019
(PESOS)

Hospital General de México "Dr. Eduardo Liceaga"

| Concepto | 2020 | 2019 | Concepto | 2020 | 2019 |
|---|---------------|---------------|---|---------------|---------------|
| INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS | | | | | |
| Ingresos de la Gestión | 353,136,599 | 513,262,138 | Gastos de Funcionamiento | 3,742,833,025 | 3,627,127,660 |
| Impuestos | 0 | 0 | Servicios Personales | 2,491,541,070 | 2,367,151,487 |
| Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social | 0 | 0 | Materiales y Suministros | 582,734,091 | 577,340,497 |
| Contribuciones de Mejoras | 0 | 0 | Servicios Generales | 668,557,864 | 682,635,676 |
| Derechos | 0 | 0 | Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas | 0 | 0 |
| Productos | 0 | 0 | Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público | 0 | 0 |
| Aprovechamientos | 0 | 0 | Transferencias al Resto del Sector Público | 0 | 0 |
| Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios | 353,136,599 | 513,262,138 | Subsidios y Subvenciones | 0 | 0 |
| Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones | 3,435,848,187 | 3,170,973,529 | Ayudas Sociales | 0 | 0 |
| Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones | 3,435,848,187 | 3,170,973,529 | Pensiones y Jubilaciones | 0 | 0 |
| Otros Ingresos y Beneficios | 136,144,986 | 9,972,902 | Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos | 0 | 0 |
| Ingresos Financieros | 722,877 | 463,211 | Transferencias a la Seguridad Social | 0 | 0 |
| Incremento por Variación de Inventarios | 0 | 0 | Donativos | 0 | 0 |
| Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia | 0 | 0 | Transferencias al Exterior | 0 | 0 |
| Disminución del Exceso de Provisiones | 0 | 0 | Participaciones y Aportaciones | 0 | 0 |
| Otros Ingresos y Beneficios Varios | 135,422,109 | 9,509,691 | Participaciones | 0 | 0 |
| Total de Ingresos y Otros Beneficios | 3,925,129,772 | 3,694,208,569 | Aportaciones | 0 | 0 |
| | | | Convenios | 0 | 0 |
| | | | Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública | 0 | 0 |
| | | | Intereses de la Deuda Pública | 0 | 0 |
| | | | 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 | 120,137,752 | 128,721,464 |
| | | | Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones | 118,697,225 | 112,747,997 |
| | | | Provisiones | 0 | 0 |
| | | | Disminución de Inventarios | 0 | 0 |
| | | | Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia | 0 | 0 |
| | | | Aumento por Insuficiencia de Provisiones | 0 | 0 |
| | | | Otros gastos | 1,440,527 | 15,973,467 |
| | | | Inversión Pública | 0 | 0 |
| | | | Inversión Pública no Capitalizable | 0 | 0 |
| | | | Total de Gastos y Otras Pérdidas | 3,862,970,777 | 3,755,849,124 |
| | | | Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro) | 62,158,995 | -61,640,555 |

Baso procesada de decir verdad, declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor.

Autorizo: C.P. MANUJARA ABEL MARABAL AGUIRRE
DIRECTORA DE RECURSOS FINANCIEROS

Autorizo: C.P. ALMAREZ JESUS RAMON
SUBDIRECTOR DE PRESUPUESTO Y CONTABILIDAD

Cuenta Pública 2020

CUENTA PÚBLICA 2020
ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA
DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020
(PESOS)

Ente Público: "Dr. Eduardo Liceaga"

| Concepto | Hacienda Pública/ Patrimonio Contribuido | Hacienda Pública/ Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores | Hacienda Pública/ Patrimonio Generado del Ejercicio | Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio | TOTAL |
|--|--|--|---|--|---------------|
| Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido Neto de 2019 | 3,912,271,712 | | | | 3,912,271,712 |
| Aportaciones | 2,755,566,651 | | | | 2,755,566,651 |
| Donaciones de Capital | 1,156,705,061 | | | | 1,156,705,061 |
| Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio | 0 | | | | 0 |
| Hacienda Pública / Patrimonio Generado Neto de 2019 | | 619,534,119 | -61,640,555 | | 557,893,564 |
| Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro) | | 364,766,530 | -61,640,555 | | -61,640,555 |
| Resultados de Ejercicios Anteriores | | 273,018,481 | | | 364,766,530 |
| Revalúos | | 0 | | | 273,018,481 |
| Reservas | | -18,250,892 | | | 0 |
| Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores | | | | | -18,250,892 |
| Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio Neto de 2019 | 3,912,271,712 | 619,534,119 | -61,640,555 | 0 | 0 |
| Resultado por Posición Monetaria | | | | | 0 |
| Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios | | | | | 0 |
| Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final de 2019 | 3,912,271,712 | 619,534,119 | -61,640,555 | 0 | 4,470,165,276 |
| Cambios en la Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido Neto de 2020 | 119,855,755 | | | | 119,855,755 |
| Aportaciones | 0 | | | | 0 |
| Donaciones de Capital | 119,855,755 | | | | 119,855,755 |
| Actualización de la Hacienda Pública/ Patrimonio | 0 | | | | 0 |
| Variaciones de la Hacienda Pública / Patrimonio Generado Neto de 2020 | | -62,244,221 | 123,795,170 | | 61,550,949 |
| Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro) | | | 62,158,995 | | 62,158,995 |
| Resultados de Ejercicios Anteriores | | -62,244,221 | 61,640,555 | | -603,666 |
| Revalúos | | | 0 | | 0 |
| Reservas | | | 0 | | 0 |
| Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores | | | -4,380 | | -4,380 |
| Cambios en el Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio Neto de 2020 | 4,032,127,467 | 557,289,898 | 62,154,615 | 0 | 4,651,571,980 |
| Resultado por Posición Monetaria | | | | | 0 |
| Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios | | | | | 0 |

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



Autorizó: C.P. MARIANA ABRIL AMABLE AGUIAYO
DIRECTORA DE RECURSOS FINANCIEROS



Elaboró: C.P. ALMA LETICIA QUEZADA ROMERO
SUBDIRECTORA DE PRESUPUESTO Y CONTABILIDAD

Cuenta Pública 2020

CUENTA PÚBLICA 2020
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
DEL 1o. DE ENERO AL 31. DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019
(PESOS)

| Ente Público: | Hospital General de México "Dr. Eduardo Liceaga" | | Concepto | 2020 | 2019 |
|---|---|----------------------|--|---------------------|--------------------|
| Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación | Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión | | | | |
| Origen | 3,924,521,726 | 3,694,874,441 | Origen | 0 | 0 |
| 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 | 0 | 0 |
| Derechos | 0 | 0 | Aplicación | 15,202,247 | 0 |
| Productos | 0 | 0 | Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso | 15,202,247 | 0 |
| Aprovechamientos | 0 | 0 | Bienes Muebles | 0 | 0 |
| Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios | 353,136,599 | 513,262,138 | Otras Aplicaciones de Inversión | 0 | 0 |
| Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones | 0 | 0 | Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión | -15,202,247 | 0 |
| Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones | 3,435,848,187 | 3,170,973,529 | Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento | 0 | 0 |
| Otros Orígenes de Operación | 135,536,940 | 10,638,774 | Origen | -122,992,135 | 0 |
| Aplicación | 3,742,833,025 | 3,627,127,660 | Endeudamiento Neto | 0 | 0 |
| Servicios Personales | 2,491,541,070 | 2,367,151,487 | Interno | 0 | 0 |
| Materiales y Suministros | 582,734,091 | 577,340,497 | Externo | 0 | 0 |
| Servicios Generales | 668,557,864 | 682,635,676 | Otros Orígenes de Financiamiento | -122,992,135 | 0 |
| Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público | 0 | 0 | Aplicación | 0 | 57,945,156 |
| Transferencias al Resto del Sector Público | 0 | 0 | Servicios de la Deuda | 0 | 0 |
| Subsidios y Subvenciones | 0 | 0 | Interno | 0 | 0 |
| Ayudas Sociales | 0 | 0 | Externo | 0 | 0 |
| Pensiones y Jubilaciones | 0 | 0 | Otras Aplicaciones de Financiamiento | 0 | 57,945,156 |
| Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos | 0 | 0 | Flujos netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento | -122,992,135 | -57,945,156 |
| Transferencias a la Seguridad Social | 0 | 0 | Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo | 43,494,319 | 9,801,625 |
| Donativos | 0 | 0 | Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio | 19,910,005 | 10,108,380 |
| Participaciones | 0 | 0 | Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio | 63,404,324 | 19,910,005 |
| Aportaciones | 0 | 0 | | | |
| Convenios | 0 | 0 | | | |
| Otras Aplicaciones de Operación | 0 | 0 | | | |
| Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación | 181,688,701 | 67,746,781 | | | |

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

AMORÓS, C.P. MARÍA ANABEL AVILA ALVARADO
DIRECTORA DE RECURSOS FINANCIEROS

BARROS, C.P. ALMA Leticia CARRERA ROMERO
SUBDIRECTORA DE PRESUPUESTO Y CONTABILIDAD

Cuenta Pública 2020

CUENTA PÚBLICA 2020
ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACIÓN FINANCIERA
DEL 1.º DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020
(PESOS)

Ente Público:

Hospital General de México "Dr. Eduardo Liceaga"

| Concepto | Origen | Aplicación | Concepto | Origen | Aplicación |
|---|--------------------|--------------------|---|--------------------|-------------------|
| ACTIVO | | | PASIVO | | |
| Activo Circulante | 244,879,496 | 476,942,066 | Pasivo Circulante | 167,233,572 | 116,577,706 |
| Efectivo y Equivalentes | 85,687,804 | 346,050,509 | Cuentas por Pagar a Corto Plazo | 167,233,572 | 116,577,706 |
| Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes | 0 | 43,494,319 | Documentos por Pagar a Corto Plazo | 0 | 80,036,433 |
| Derechos a Recibir Bienes o Servicios | 85,687,804 | 0 | Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo | 0 | 0 |
| Inventarios | 0 | 137,253,617 | Títulos y Valores a Corto Plazo | 0 | 0 |
| Almacenes | 0 | 0 | Pasivos Diferidos a Corto Plazo | 0 | 36,541,273 |
| Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes | 0 | 165,302,573 | Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo | 167,233,572 | 0 |
| Otros Activos Circulantes | 0 | 0 | Provisiones a Corto Plazo | 0 | 0 |
| Activo No Circulante | 159,191,692 | 130,891,557 | 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 | 15,202,247 | Documentos por Pagar a Largo Plazo | 0 | 0 |
| Bienes Muebles | 0 | 115,689,310 | 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 | 115,971,307 | 0 | Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo | 0 | 0 |
| Activos Diferidos | 43,220,385 | 0 | Provisiones a Largo Plazo | 0 | 0 |
| Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes | 0 | 0 | HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO | 243,655,305 | 62,248,601 |
| Otros Activos no Circulantes | 0 | 0 | Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido | 119,855,755 | 0 |
| | | | Aportaciones | 0 | 0 |
| | | | Donaciones de Capital | 119,855,755 | 0 |
| | | | Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio | 0 | 0 |
| | | | Hacienda Pública/Patrimonio Generado | 123,799,550 | 62,248,601 |
| | | | Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro) | 123,799,550 | 0 |
| | | | Resultados de Ejercicios Anteriores | 0 | 62,244,221 |
| | | | Revalúos | 0 | 0 |
| | | | Reservas | 0 | 0 |
| | | | Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores | 0 | 4,380 |
| | | | 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 son responsabilidad del emisor.

AUTENTICA
CIT. MARIBEL ALBA MARTÍNEZ GUTIÉRREZ
DIRECTORA DE RECURSOS FINANCIEROS

ENRIQUE CP. ALVARO GONZÁLEZ RAMÍREZ
SUBDIRECTOR DE PRESUPUESTO Y CONTABILIDAD

Cuenta Pública 2020

CUENTA PÚBLICA 2020
ESTADO ANALÍTICO DEL ACTIVO
DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020
(PESOS)

Hospital General de México "Dr. Eduardo Liceaga"

| Concepto | Saldo Inicial | Cargos del Período | Abonos del Período | Saldo Final | Variación del Período |
|---|----------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|
| ACTIVO | 4,751,575,176 | 10,890,118,661 | 10,658,056,091 | 4,983,637,746 | 232,062,570 |
| Activo Circulante | 215,447,641 | 6,260,857,474 | 6,000,494,769 | 475,810,346 | 260,362,705 |
| Efectivo y Equivalentes | 19,910,005 | 1,753,976,854 | 1,710,482,535 | 63,404,324 | 43,494,319 |
| Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes | 93,556,354 | 3,627,659,081 | 3,713,346,885 | 7,868,550 | -85,687,804 |
| Derechos a Recibir Bienes o Servicios | 0 | 1,41,340,907 | 4,087,290 | 137,253,617 | 137,253,617 |
| Inventarios | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Almacenes | 103,989,284 | 737,880,632 | 572,578,059 | 269,291,857 | 165,302,573 |
| Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes | -2,008,002 | 0 | 0 | -2,008,002 | 0 |
| Otros Activos Circulantes | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Activo No Circulante | 4,536,127,535 | 4,629,261,187 | 4,657,561,322 | 4,507,827,400 | -28,300,135 |
| 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 | 4,960,567,711 | 4,375,648,073 | 4,360,445,826 | 4,975,769,958 | 15,202,247 |
| Bienes Muebles | 1,234,349,151 | 120,113,694 | 4,424,384 | 1,350,038,461 | 115,689,310 |
| Activos Intangibles | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes | -1,832,734,056 | 2,775,076 | 118,746,383 | -1,948,705,363 | -115,971,307 |
| Activos Diferidos | 173,944,729 | 130,724,344 | 173,944,729 | 130,724,344 | -43,220,385 |
| 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 son responsabilidad del emisor.



Autorizó: C.P. MARIANA ABRIL AMABLE AGUAYO
DIRECTORA DE RECURSOS FINANCIEROS



Elaboró: C.P. ALMA LETICIA QUEZADA ROMERO
SUBDIRECTORA DE PRESUPUESTO Y CONTABILIDAD

Cuenta Pública 2020

CUENTA PÚBLICA 2020
ESTADO ANALÍTICO DE LA DEUDA Y OTROS PASIVOS
DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020
(PESOS)

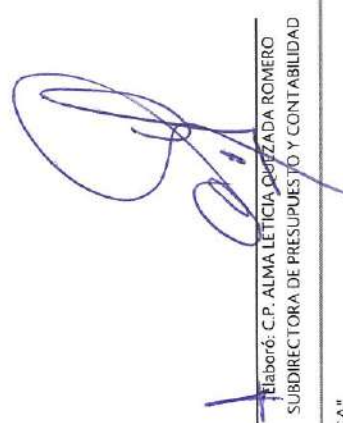
Ente Público: "Dr. Eduardo Liceaga"

| 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 | | | | |
| | | | 281,409,900 | 332,065,766 |
| Total Deuda y Otros Pasivos | | | 281,409,900 | 332,065,766 |

PESOS

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


Autorizó: C.F. MARIANA ABRIL AMABLE AGUIAYO
DIRECTORA DE RECURSOS FINANCIEROS


Elaboró: C.P. ALMA LETICIA QUEZADA ROMERO
SUBDIRECTORA DE PRESUPUESTO Y CONTABILIDAD

Cuenta Pública 2020


CUENTA PÚBLICA 2020
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 | 4,651,571,980 |
| % del Patrimonio del Ente Público que es propiedad del Poder Ejecutivo | 100.00 |
| Patrimonio del ente público que es propiedad del Poder Ejecutivo | 4,651,571,980 |

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


Autorizó: C.P. MARIANA ABRIL-AMABLE AGUAYO
DIRECTORA DE RECURSOS FINANCIEROS

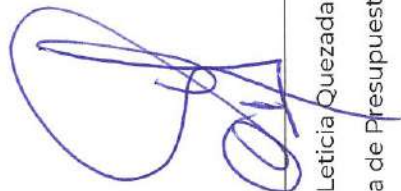

Elaboró: C.P. ALMA FETICIA QUEZADA ROMERO
SUBDIRECTORA DE PRESUPUESTO Y CONTABILIDAD

CUENTA PÚBLICA 2020

HOSPITAL GENERAL DE MÉXICO "DR. EDUARDO LICEAGA"
INFORME DE PASIVOS CONTINGENTES

Al 31 de diciembre del 2020, el Hospital General de México "Dr. Eduardo Liceaga" cuenta con un total de 474 casos laborales contingentes que se encuentran en litigio; 206 por concepto de prima de antigüedad, 40 por retiro voluntario y 228 por asuntos de reinstalación, indemnización y otras prestaciones. Se tiene registrada una estimación en cuentas de orden por 51 juicios con sentencia desfavorable por 104,098,236 pesos.


Autorizó C.P. Mariana Abril Amable Aguayo
Cargo Directora de Recursos Financieros

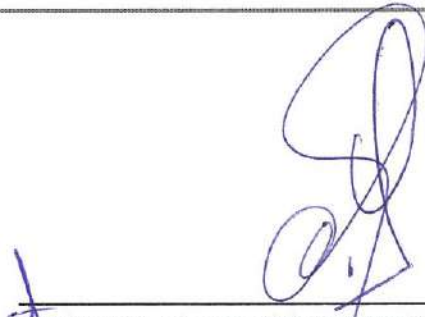

Elaboró C.P. Alma Leticia Quezada Romero
Cargo Subdirectora de Presupuesto y Contabilidad

HOSPITAL GENERAL DE MÉXICO DR. EDUARDO LICEAGA

CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES
CORRESPONDIENTE DEL TRO DE ENERO DE 2020 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020
(CIFRAS EN PESOS)

| | |
|--|----------------------|
| 1. Total de Ingresos Presupuestarios | 3,794,193,778 |
| 2. Más Ingresos Contables No Presupuestarios | |
| 2.1 Ingresos Financieros | |
| 2.2 Incremento por Variación de Inventarios | |
| 2.3 Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia | |
| 2.4 Disminución del Exceso de Provisiones | |
| 2.5 Otros Ingresos y Beneficios Varios | |
| 2.6 Otros Ingresos Contables No Presupuestarios | 130,935,992 |
| 3. Menos Ingresos Presupuestarios No Contables | |
| 3.1 Aprovechamientos Patrimoniales | |
| 3.2 Ingresos Derivados de Financiamientos | |
| 3.3 Otros Ingresos Presupuestarios No Contables | |
| 4. Total de Ingresos Contables | 3,925,129,773 |


Autoriza: C.P. Mariana Abril Amable Aguayo
Directora de Recursos Financieros


Revisa: C.P. Alma Leticia Quezada Romero
Subdirectora de Presupuesto y
Contabilidad

HOSPITAL GENERAL DE MÉXICO DR. EDUARDO LICEAGA

CONCILIACIÓN ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES

CORRESPONDIENTE DEL 1RO DE ENERO DE 2020 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020

(CIFRAS EN PESOS)

| | |
|---|----------------------|
| 1. Total de Egresos Presupuestarios | 3,794,182,720 |
| 2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables | |
| 2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización | |
| 2.2 Materiales y Suministros | 51,349,695 |
| 2.3 Mobiliario y Equipo de Administración | |
| 2.4 Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo | |
| 2.5 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio | |
| 2.6 Vehículos y Equipo de Transporte | |
| 2.7 Equipo de Defensa y Seguridad | |
| 2.8 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas | |
| 2.9 Activos Biológicos | |
| 2.1 Bienes Inmuebles | |
| 2.11 Activos Intangibles | |
| 2.12 Obra Pública en Bienes de Dominio Público | |
| 2.13 Obra Pública en Bienes Propios | |
| 2.14 Acciones y Participaciones de Capital | |
| 2.15 Compra de Títulos y Valores | |
| 2.16 Concesión de Préstamos | |
| 2.17 Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos | |
| 2.18 Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales | |
| 2.19 Amortización de la Deuda Pública | |
| 2.2 Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS) | |
| 2.21 Otros Egresos Presupuestarios No Contables | |
| 3. Más Gastos Contables No Presupuestarios | 120,137,752 |
| 3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones | 118,697,225 |
| 3.2 Provisiones | 0 |
| 3.3 Disminución de Inventarios | 0 |
| 3.4 Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia | |
| 3.5 Aumento por Insuficiencia de Provisiones | |
| 3.6 Otros Gastos | 1,440,527 |
| 3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestarios | 0 |
| 4. Total de Gastos Contables | 3,862,970,777 |

Autoriza: C.P. Mariana Abril Amable Aguayo
Directora de Recursos Financieros

Revisa: C.P. Alma Leticia Quezada Romero
Subdirectora de Presupuesto y
Contabilidad



SALUD
SECRETARÍA DE SALUD

HOSPITAL GENERAL DE MÉXICO "DR. EDUARDO LICEAGA"
DIRECCION DE RECURSOS FINANCIEROS



SUBDIRECCION DE PRESUPUESTO Y CONTABILIDAD

INTEGRACION DE LA CONCILIACION CONTABLE PRESUPUESTARIA

| | |
|--|-----------------------|
| OTROS INGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS | 130,935,994.00 |
| 4399-01-00002-00001 | 130,935,994.00 |
| OTROS GASTOS | 1,440,527.00 |
| 5599-01-00001-00000 | 1,440,527.35 |
| 5599-01-00001-00001 | 1,217,129.44 |
| 5599-01-00001-00002 | 160,824.68 |
| 5599-01-00001-00003 | 25,213.40 |
| 5599-01-00001-00007 | 30,909.83 |
| 5599-01-00001-00008 | 6,450.00 |
| OTROS GASTOS VARIOS | |
| PERDIDA POR BAJA MOBILIARIO Y EQUIPO | |
| PERDIDA POR BAJA EQUIPO MEDICO Y Q. | |
| PERDIDA POR BAJA BIENES INFORMATICOS | |
| MAQUINARIA Y EQUIPO | |
| EQUIPO DE TRANSPORTE | |

CUENTA PÚBLICA 2020

HOSPITAL GENERAL DE MÉXICO "DR. EDUARDO LICEAGA"

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

A. NOTAS DE DESCLOSE

I. NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

➤ ACTIVO

❖ Efectivo y Equivalentes⁽¹⁾

Este concepto asciende a 8,056,798 y 6,192,214 pesos para el año 2020 y 2019 respectivamente.

El Efectivo registrado al 31 de diciembre de 2020 asciende a la cantidad de 8,056,798 pesos, la cual corresponde a Tarjetas por concepto de del Día del Trabajador 307,375 pesos, Medidas de Fin de Año 5,000,391 pesos, Día de Reyes 1,659,505 pesos, Día de las Madres 110,050 y Vales de Productividad 979,477.

Respecto al Ejercicio Fiscal 2019 asciende a 6,196,215 pesos, conformado por Tarjetas del día del Trabajador 181,839 pesos, Medidas de Fin de Año 4,329,204 pesos, y Tarjeta de Día de Reyes 1,685,172 pesos.

El importe registrado al 31 de diciembre de 2020 en Bancos es de 18,758,041 pesos, y 13,713,790 pesos para el año 2019, de acuerdo a lo siguiente:

| | (Pesos) |
|-------------------|------------|
| Recursos Fiscales | 10,207,966 |
| Recursos Propios | 8,550,075 |
| | 6,432,100 |

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

CUENTA PÚBLICA 2020

Con los Recursos Fiscales del año 2020 por 10,207,966 pesos se hará frente a los sueldos por pagar y diversas Retenciones a Favor de Terceros; así también, con los recursos propios por 8,550,075 se realizara el pago de pasivos y se incluye ingresos cobrados por anticipado por 1,861,784 de diversos servicios médicos que debido a la contingencia se reprogramaron para 2021, que en caso procedente se tendrá que realizar la devolución a los beneficiarios, dado que a partir del 01 de diciembre este Hospital otorga atención gratuita a aquellos pacientes que no cuentan con seguridad social; con el saldo 2019 por 13,713,790 de igual forma se pagaron diversas retenciones a favor de terceros y se liquidaron pasivos en el primer trimestre de 2020.

Para el ejercicio 2020, el Instituto de Salud para el Bienestar, otorgo apoyo económicos a esta Dependencia, para la contratación de plantilla de personal médico y enfermeras, en la atención de primera línea a los pacientes con padecimientos por el virus "SAR-CoV2 (COVID-19)", el cual a cierre del ejercicio presenta un saldo de 36,589,485 importe que una vez que se concluya con dichas contrataciones, será conciliado con dicha Institución para el reintegro del remanente procedente.

| (Pesos) | |
|---|------------|
| Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía | 36,589,485 |

❖ **Derechos a recibir Efectivo o Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir⁽²⁾**

Los **Derechos a recibir Efectivo o Equivalentes** se integran en total por 7,868.550 pesos del año 2020 y 93,556,354 pesos en 2019, integración que a continuación se describe:

Cuentas por Cobrar a corto plazo se conforman por 1,127,779 pesos y 92,693,231 pesos del año 2020 y 2019 respectivamente, las cuales corresponden a las ADEFAS de Recursos Fiscales al cierre del ejercicio.

| (Pesos) | |
|-----------------------------|-----------|
| Cuentas por Cobrar (ADEFAS) | 1,127,779 |
| Pasivo | 0 |
| | 0 |
| | 1,127,779 |

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

CUENTA PÚBLICA 2020

| Subcategoría | Subcategoría | Subcategoría | Subcategoría | Subcategoría | Subcategoría | Subcategoría | Subcategoría |
|-----------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 040100 | 040200 | 040300 | 040400 | 040500 | 040600 | 040700 | 040800 |
| Cuentas por Cobrar (ADEFAS) | Pasivo | 92,693,231 | 0 | 0 | 0 | 0 | 92,693,231 |
| | | 92,693,231 | 0 | 0 | 0 | 0 | 92,693,231 |

[Pesos]

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

Para el Ejercicio Fiscal 2020 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 se integran por 1,890,044 pesos y 839,122 pesos del año 2020 y 2019 respectivamente.

[Pesos]

| Categoría | Subcategoría | Subcategoría | Subcategoría | Subcategoría | Subcategoría | Subcategoría | Subcategoría |
|-----------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 050100 | 050200 | 050300 | 050400 | 050500 | 050600 | 050700 | 050800 |
| Deudores Diversos | Pasivo | 0 | 0 | 0 | 0 | 75,328 | 75,328 |
| Concepto 79 adeudos a cargo | Pasivo | 0 | 0 | 0 | 0 | 20,210 | 20,210 |
| Otros Pagos por Regularizar | Pasivo | 13,819 | 0 | 0 | 0 | 0 | 13,819 |
| Laudos por recuperar | Pasivo | 1,780,687 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1,780,687 |
| | | 1,794,506 | 0 | 0 | 0 | 75,328 | 1,869,834 |

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

[Pesos]

| Categoría | Subcategoría | Subcategoría | Subcategoría | Subcategoría | Subcategoría | Subcategoría | Subcategoría |
|-----------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 060100 | 060200 | 060300 | 060400 | 060500 | 060600 | 060700 | 060800 |
| Deudores Diversos | Pasivo | 26,208 | 2,607 | 46,513 | 0 | 0 | 75,328 |
| Concepto 79 adeudos a cargo | Pasivo | 20,210 | 0 | 0 | 0 | 0 | 20,210 |
| Otros Pagos por Regularizar | Pasivo | 0 | 0 | 10,001 | 0 | 0 | 10,001 |
| Laudos por recuperar | Pasivo | 733,583 | 0 | 0 | 0 | 0 | 733,583 |
| | | 753,791 | 2,607 | 56,514 | 0 | 0 | 812,912 |

CUENTA PÚBLICA 2020

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

Ingresos por recuperar a corto plazo se integran por 24,001 pesos, que provienen de 2019 y 4,826,726, que corresponden a ingresos devengados no cobrados por servicios Subrogados con Diversas instituciones y Dependencias

(Pesos)

| Cuentas por Cobrar | | Cuentas por Cobrar | |
|---------------------------------|------|--------------------|-----------|
| 2019 | 2020 | 2019 | 2020 |
| | | 2,364,323 | 2,462,403 |
| Ingresos devengados no Cobrados | | | 4,826,726 |
| 3% Impuesto Sobre Nominas | | 0 | 24,001 |

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

| Cuentas por Cobrar | | Cuentas por Cobrar | |
|---------------------------|------|--------------------|--------|
| 2019 | 2020 | 2019 | 2020 |
| | | 0 | 24,001 |
| 3% Impuesto Sobre Nominas | | | 24,001 |

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

El monto de 24,001 corresponde una diferencia del 3%, Sobre Nómina por recuperar ante la Secretaría de Administración y Finanzas del Gobierno de la Ciudad de México que data del ejercicio 2018; y 4,826,726 de ingresos devengados no cobrados por servicios Subrogados con diversas Instituciones y Dependencias pendientes de cobro.

Derechos a Recibir Bienes o Servicios⁽³⁾, durante el ejercicio 2020, se registró en este rubro, lo relativo al apoyo económico del Instituto de Salud para el Bienestar, para la contratación de plantilla de personal médico y enfermeras en la atención de primera línea a los pacientes con padecimientos por la contingencia sanitaria por el virus SARS-CoV-2, con un importe que asciende a 137,253,617.

CUENTA PÚBLICA 2020

(Pesos)

| Concepto | Saldo | Abolido | Menor a las 136 días | Mayor a las 136 días | Total |
|-------------------------|-------|---------|-------------------------|-------------------------|-------|
| Anticipo a Contratistas | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

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

❖ **Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (Inventarios)⁽⁴⁾**

La valuación de los bienes 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.

(Pesos)

| | | |
|-------------------------------------|--------------------|--------------------|
| Almacén de medicamentos | 223,925,408 | 71,184,450 |
| Almacén de ropería | 29,07,004 | 26,622,488 |
| Almacén de mantenimiento | 2,724,522 | 1,917,451 |
| Almacén de varios | 13,604,923 | 4,264,896 |
| Subtotal | 269,291,857 | 103,989,284 |
| Estimación Deterioro de Inventarios | -2,008,002 | -2,008,002 |

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

❖ **Inversiones Financieras⁽⁵⁾**

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

CUENTA PÚBLICA 2020

❖ **Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles⁽⁶⁾**

El cargo a resultados por concepto de Depreciación ascendió a 118,697,225 pesos y 112,747,947 pesos para el año 2020 y 2019 respectivamente.

• **Integración de los Bienes Inmuebles**

(Pesos)

| Descripción | 2020 | 2019 |
|--|----------------------|----------------------|
| Terrenos | 1,401,742,926 | 1,401,742,926 |
| Edificios no Habitacionales | 1,874,316,788 | 1,694,126,248 |
| Construcciones en Proceso en Bienes Propios. | 1,699,710,244 | 1,864,698,536 |
| Total | 4,975,769,958 | 4,960,567,710 |

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

El valor de la **Relación de Bienes Inmuebles** registrado en la Cuenta Pública 2020 en el portal del Sistema Integral es de 3,276,059,714 pesos los cuales se integran de 1,874,316,788 pesos de Edificios no Habitacionales y 1,401,742,926 pesos de Terrenos, importes que corresponden al Dictamen Valuatorio emitido para efectos de registros de valor en la Contabilidad Gubernamental.

(Pesos)

| | | |
|--------------|----------------------|----------------------|
| Total | 3,276,059,714 | 3,276,159,714 |
|--------------|----------------------|----------------------|

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

La variación de 1,699,710,244 pesos que existe entre la suma de Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso por 4,975,769,958 y el Valor de la Relación de Bienes Inmuebles por 3,095,869,714 pesos es debido a que, en esta última relación no se incluyen las Construcciones en Proceso.

CUENTA PÚBLICA 2020

- **Integración de los Bienes Muebles**

Respecto de lo Bienes Muebles, para el ejercicio 2020 se llevó a cabo el registro de altas y bajas en el sistema de inventarios, así como su registro contable, efectuando al cierre de cada mes las conciliaciones correspondientes, mismas que al 31 de diciembre reflejan un saldo de 1,350,038,461 sin diferencias, con lo que respecta al inventario físico debido a las condiciones de emergencia sanitaria derivada de la enfermedad generada por el virus " SAR-CoV2 (COVID-19) que repercutió en que este nosocomio se transformara en "HOSPITAL-COVID-19", no fue posible acceder a las áreas para efectuar la verificación física de los bienes inventariables, situación que se hizo del conocimiento al Titular de la Unidad de Contabilidad General y Secretario técnico del Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), mediante oficio HGM-DGAAF-1043-200 de fecha 20 de noviembre de 2020.

Las cifras que derivaron de la conciliación efectuada entre el Departamento de Inventarios VS Contabilidad quedaron registradas al 31 de diciembre de 2020 tanto en libros contables, como es el Sistema de Control de Inventarios de la siguiente manera:

| | 2020 | 2019 |
|---|---------------|---------------|
| Mobiliario y Equipo de Administración | 110,763,766 | 105,205,812 |
| Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio | 1,223,005,067 | 1,112,003,551 |
| Equipo de Transporte | 6,847,862 | 7,562,137 |
| Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas | 9,381,436 | 9,437,321 |
| Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos | 40,329 | 40,329 |



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

El valor de la **Relación de Bienes Muebles** registrado en la Cuenta Pública 2020 y en el portal del Sistema Integral es el valor en libro sin revaluación 1,131,762,848 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)

| | 2020 | 2019 |
|---|---------------|---------------|
| Mobiliario y Equipo de Administración | 110,763,766 | 105,205,812 |
| Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio | 1,223,005,067 | 1,112,003,551 |
| Equipo de Transporte | 6,847,862 | 7,562,137 |
| Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas | 9,381,436 | 9,437,321 |
| Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos | 40,329 | 40,329 |

CUENTA PÚBLICA 2020

Activo Fijo

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 a partir del año siguiente al que entran en operación o uso los activos. La depreciación incluye disminución por bajas de Activo Fijo.

(Pesos)

| Descripción | Depreciación por Bajas de Activos | Depreciación del Ejercicio | Acumulada |
|--|-----------------------------------|----------------------------|------------|
| Edificios | 0 | 25,091,143 | 25,091,143 |
| Mobiliario y Equipo de Administración | 2,257,746 | 7,104,019 | 9,361,765 |
| Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas | 55,885 | 324,325 | 380,210 |
| Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio | 1,608,969 | 85,625,704 | 87,234,673 |
| Equipo de Transporte | 814,275 | 552,034 | 1,366,308 |
| Total Bienes Inmuebles | | 25,091,143 | 25,091,143 |
| Total Bienes Muebles | | 7,104,019 | 9,361,765 |
| Total Bienes Fijos | | 32,195,162 | 34,452,908 |

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

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

| | |
|---------------------|-----|
| Edificios | 5% |
| Mobiliario y Equipo | 10% |

CUENTA PÚBLICA 2020

| Descripción | Porcentaje |
|--|------------|
| 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⁽⁷⁾**

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 130,724,344 pesos para 2020 y 173,944,729 de 2019. Respecto al saldo del Ejercicio 2020 se integra Servicios Generales 44,567,030 pesos y 86,157,314 correspondientes a Materiales y Suministros, los cuales incluyen 682,484 del ejercicio 2019.

| (Pesos) | |
|--|--------------------|
| Gastos Devengados No Pagados (Proveedores) | 130,724,344 |
| Activo | 0 |
| Total | 130,724,344 |

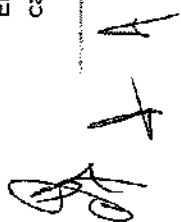
Fuente: Hospital General de México "Dr. Eduardo Liceaga".

El importe de Gastos Devengados no Pagados del año 2020 por 130,724,344 pesos se integra y afecta de la siguiente manera:

- Reducción a la cuenta del Gasto por Materiales y Suministros por 86,157,314 pesos de 2020.
- Reducción a la cuenta del Gasto por Servicios Generales por 44,567,029 pesos de 2020.

❖ **Estimaciones y Deterioros.⁽⁸⁾**

El Hospital General de México "Dr. Eduardo Liceaga", de acuerdo con los lineamientos específicos, tiene creada una reserva para material caduco y el importe de esta reserva asciende a la cantidad de 2,008,002, misma que fue determinada por el Subdirección de Almacenes, la



CUENTA PÚBLICA 2020

cual será incrementada o disminuida de conformidad a las acciones e información que remita dicha a Subdirección de acuerdo a la solicitud realizada por la Subdirección de Presupuesto y Contabilidad mediante oficio No. DGAAF-DRF-SPC-002-2021 a la Subdirección de Almacenes.

❖ **Otros Activos.**⁽⁹⁾

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

➤ **PASIVO**

❖ **Cuentas y Documentos por Pagar.**⁽¹⁰⁾

Este rubro asciende a 27,419,40 pesos y 107,455,773 pesos para el año 2020 y 2019 respectivamente, los montos se integran de la siguiente manera:

| | | (Pesos) | | | | |
|---|-------------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|------------|
| | | 2020 | 2019 | 2018 | 2017 | Total |
| Servicios Personales | Efectivo y equivalentes | 6,304,329 | 1,133,662 | 40,656 | 583,082 | 8,061,729 |
| Proveedores - ADEFAS | Cuentas por Cobrar | 863,818 | 248,587 | | | 1,112,405 |
| Proveedores- Pasivo Circulante | | 2,628,061 | | | | 2,628,061 |
| Acreedores Diversos | Cuentas por Cobrar | 22,252 | | | 296,587 | 318,839 |
| Impuestos por Pagar | Bancos- | 1,459,306 | | | | 1,459,306 |
| Otras Cuentas por Pagar-Enteros y preventivas | Bancos | 7,897,083 | 676,745 | 1,389,130 | 3,876,042 | 13,839,000 |
| | | | | | | |
| | | | | | | |

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

CUENTA PÚBLICA 2020

(Pesos)

| | | | | | |
|---|--|--------------------|------------------|------------------|--------------------|
| Gastos Devengados No Pagados (Proveedores y Acreedores) | | 130,724,344 | 0 | 0 | 130,724,344 |
| Ingresos Devengados no Cobrados | | 265,913 | 2,098,410 | 2,462,403 | 4,826,726 |
| Ingresos Cobrados por Adelantado | | 1,861,784 | 0 | 0 | 1,861,784 |
| Total | | 132,652,041 | 2,098,410 | 2,462,403 | 135,212,854 |

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

| | | | | | |
|---|--|--------------------|------------------|--------------|--------------------|
| Gastos Devengados No Pagados (Proveedores y Acreedores) | | 163,819,657 | 0 | 0 | 163,819,657 |
| Ingresos Cobrados por Adelantado | | 0 | 0 | 9,398 | 9,398 |
| Ingresos Devengados no Cobrados | | 5,169,341 | 4,409,294 | 546,437 | 10,125,072 |
| Total | | 168,989,000 | 4,409,294 | 9,935 | 173,407,227 |

• El importe de Gastos Devengados no Pagados del año 2020 por 130,724,344 pesos se integra y afecta de la siguiente manera:

- Reducción a la cuenta del Costo por Materiales y Suministros por 86,157,314 pesos de 2020, este importe incluye 682,485 del ejercicio 2019.
- Reducción a la cuenta del Costo por Servicios Generales por 44,567,030 pesos de 2020.

II. NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

> INGRESOS DE GESTIÓN⁽¹⁾

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

Los Ingresos Propios se integran por los servicios otorgados 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 2017 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:

(Pesos)

| | | |
|--|----------------------|----------------------|
| Ingresos de Gestión | 353,136,599 | 513,262,138 |
| - Consultas | 204,037,550 | 408,523,567 |
| - Gastos Catastróficos | 146,202,188 | 73,503,615 |
| - Causes | 896,861 | 31,234,956 |
| Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas | 3,435,848,187 | 3,170,973,529 |
| - Capítulo 1000 | 2,505,958,386 | 2,365,365,997 |
| - Capítulo 2000 | 493,577,491 | 413,526,867 |
| - Capítulo 3000 | 421,110,063 | 392,080,665 |
| - Capítulo 6000 | 15,202,247 | 0 |
| Ingresos Financieros | 722,877 | 463,211 |
| Otros Ingresos | 135,422,109 | 9,509,691 |

CUENTA PÚBLICA 2020

| | 2020 | 2019 |
|-----------------------------|----------------------|----------------------|
| Cuentas de Ingresos | | |
| - Recuperación de Servicios | 7,765 | 395,100 |
| - Otros | 1,180,058 | 2,528,643 |
| - Sanciones | | 795,848 |
| - Enseñanza | 2,437,640 | 4,595,275 |
| - Donativos en Especie | 130,935,992 | 470,251 |
| - Recursos Externos | 860,654 | 724,574 |
| | 1,575,132,772 | 5,695,687,141 |
| Total de Ingresos | | |

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

➤ **GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS.⁽²⁾**

| | 2020 | 2019 |
|--|----------------------|----------------------|
| Cuentas de Gastos | | |
| Gastos de Funcionamiento | 3,742,833,025 | 3,627,127,660 |
| 1000. Servicios personal | 2,491,541,071 | 2,367,151,487 |
| 2000. Materiales y suministros | 582,734,091 | 577,340,497 |
| 3000. Servicios generales | 668,557,864 | 682,635,676 |
| Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias | 120,137,752 | 128,721,464 |
| Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros | 118,697,225 | 112,747,997 |
| Otros Gastos | 1,440,527 | 15,973,467 |
| | 3,863,510,504 | 3,745,868,104 |

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

III. NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

➤ **Modificaciones al Patrimonio Contribuido.⁽³⁾**

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

CUENTA PÚBLICA 2020

- Incremento de 119,855,754 pesos que corresponden a Donativos de Bienes Muebles.

| | (Pesos) |
|---------------------------------|--------------------|
| Donaciones de Capital Recibidas | 53,823,032 |
| Incremento de Bienes Muebles | 119,855,754 |
| Total | 173,678,786 |

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

➤ **Modificaciones a "Hacienda Pública/Patrimonio Generado". (2)**

- Dentro del Rubro "Hacienda Pública/Patrimonio Generado", se incluyeron las siguientes cifras:
 - Incremento de 733,583 pesos en el Resultado de Ejercicios Anteriores, correspondiente al cobro por parte del beneficiario de un cheque por concepto de Laudo, así como una disminución de 130,441, por adjudicación por la prescripción de depósitos por diversos conceptos de Laudos y 524 por cancelación de pago en demasía de años anteriores de ISR.
 - En rectificación por corrección contable al ejercicio 2019, se tiene un importe de 4,381 que corresponde al pasivo de un adeudo a proveedores.

IV. NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO.

➤ **EFFECTIVO Y EQUIVALENTES. (1)**

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) |
|--------------|-------------------|
| Tesorería | 6,196,215 |
| Bancos | 13,713,790 |
| Total | 19,910,005 |

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

CUENTA PÚBLICA 2020

➤ Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y la Cuenta de Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinario.⁽²⁾

| | (Pesos) | |
|--|--------------------|-------------------|
| | 2020 | 2019 |
| (Desahorro) Ahorro | 62,158,995 | -61,640,555 |
| Gastos Extraordinarios (Depreciación y Otros Costos) | 120,137,752 | 128,721,464 |
| (Desahorro) Ahorro Antes de Rubros Extraordinarios | 182,896,747 | 67,080,909 |
| Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación | | |
| Origen | 3,925,129,773 | 3,694,208,569 |
| Aplicación | 3,742,833,025 | 3,627,127,660 |
| Flujo neto de Efectivo por Actividades de Operación | 182,296,741 | 67,080,909 |
| Corrección a Resultado de Ejercicios Anteriores | -608,047 | -665,872 |
| 14 (Desahorro) Ahorro Antes de Rubros Extraordinarios | 181,688,700 | 67,746,781 |

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

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

Para el Ejercicio Fiscal 2020 el Presupuesto Total Anual Original ascendió a 4,013,620,342 pesos que se componen de 3,351,486,685 pesos de Recursos Fiscales y 662,133,657 pesos de Recursos Propios. El presupuesto fue dado a conocer al Hospital General de México "Dr. Eduardo Liceaga" mediante oficios números DGPp/06/3570-2019 de fechas 27 de diciembre de 2019 a través de la Dirección General de Programación y Presupuesto de la Dirección General de Recursos Humanos de la Secretaría de Salud.

Del 1º de enero al 31 de diciembre del 2020 se contó con un Presupuesto Modificado Autorizado por 4,097,981,841 pesos de los cuales 3,435,848,184 pesos corresponden a Recursos Fiscales y 662,133,657 pesos a Recursos Propios, de estos se ejercieron 3,924,907,120 pesos.

(Pesos)

CUENTA PÚBLICA 2020

| | |
|--|--|
| HOSPITAL GENERAL DE MÉXICO "DR. EDUARDO LICEAGA" | |
| CONJUNTO INSTITUCIONAL DE SERVICIOS PRESUPUESTARIOS CONTABLES | |
| CONTABILIDAD FINANCIERA DE EJERCICIO DE EJERCICIO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 | |
| (CONTABILIDAD FINANCIERA) | |

| | |
|--|----------------------|
| 1. Total de Ingresos Presupuestarios | 3,794,193,778 |
| 2. Más Ingresos Contables No Presupuestarios | |
| 2.1 Ingresos Financieros | |
| 2.2 Incremento por Variación de Inventarios | |
| 2.3 Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia | |
| 2.4 Disminución del Exceso de Provisiones | |
| 2.5 Otros Ingresos y Beneficios Varios | |
| 2.6 Otros Ingresos Contables No Presupuestarios ⁽¹⁾ | 130,935,992 |
| 3. Menos Ingresos Presupuestarios No Contables | |
| 3.1 Aprovechamientos Patrimoniales | |
| 3.2 Ingresos Derivados de Financiamientos | |
| 3.3 Otros Ingresos Presupuestarios No Contables | |

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

¹⁾ Corresponde a los donativos en especie recibidos

(Pesos)

| | |
|--|--|
| HOSPITAL GENERAL DE MÉXICO "DR. EDUARDO LICEAGA" | |
| CONJUNTO INSTITUCIONAL DE SERVICIOS PRESUPUESTARIOS CONTABLES | |
| CONTABILIDAD FINANCIERA DE EJERCICIO DE EJERCICIO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 | |
| (CONTABILIDAD FINANCIERA) | |

| | |
|---|----------------------|
| 1. Total de Egresos Presupuestarios | 3,794,182,720 |
| 2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables | |
| 2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización | |
| 2.2 Materiales y Suministros | 51,349,695 |
| 2.3 Mobiliario y Equipo de Administración | |

CUENTA PÚBLICA 2020

| | |
|---|--------------------|
| 2.4 Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo | 0 |
| 2.5 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio | 0 |
| 2.6 Vehículos y Equipo de Transporte | 0 |
| 2.7 Equipo de Defensa y Seguridad | 0 |
| 2.8 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas | 0 |
| 2.9 Activos Biológicos | 0 |
| 2.1 Bienes Inmuebles | 0 |
| 2.11 Activos Intangibles | 0 |
| 2.12 Obra Pública en Bienes de Dominio Público | 0 |
| 2.13 Obra Pública en Bienes Propios | 0 |
| 2.14 Acciones y Participaciones de Capital | 0 |
| 2.15 Compra de Títulos y Valores | 0 |
| 2.16 Concesión de Préstamos | 0 |
| 2.17 Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos | 0 |
| 2.18 Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales | 0 |
| 2.19 Amortización de la Deuda Pública | 0 |
| 2.2 Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS) | 0 |
| 2.21 Otros Egresos Presupuestarios No Contables | 0 |
| 3. Más Gastos Contables No Presupuestarios | 120,137,752 |
| 3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones | 118,697,225 |
| 3.2 Provisiones | 0 |
| 3.3 Disminución de Inventarios | 0 |
| 3.4 Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia | 0 |
| 3.5 Aumento por Insuficiencia de Provisiones | 0 |
| 3.6 Otros Gastos ¹¹ | 1,440,527 |
| 3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestarios | 0 |

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

¹¹ Corresponde a la pérdida en libros contables por baja de bienes muebles Dentro de las Conciliaciones Contables Presupuestales del Ingreso y del Gasto se tienen los siguientes rubros:



CUENTA PÚBLICA 2020

- Del Ingreso:
 - El rubro de Otros Ingresos y Beneficios Varios por un importe de 130,935,992 que se integra de las donaciones en especie recibidas a favor de la Entidad, mismas que fueron recibidas a efecto de hacer frente a la contingencia sanitaria por COVID-19.

B. NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

➤ Cuentas de Orden Contables:⁽¹⁾

❖ Juicios:

- El saldo es integrado como a continuación se describe:
 - Al 31 de diciembre del 2020, existe un total 474 casos laborales contingentes que se encuentran en litigio; 206 por concepto de prima de antigüedad, 40 por retiro voluntario y 228 por asuntos de reinstalación, indemnización y otras prestaciones. Se tiene registrada una estimación en cuentas de orden por 51 juicios con sentencia desfavorable por 104,098,236 pesos.
 - Al 6to bimestre de 2020 la entidad cuenta con un adeudo que asciende a 294,442,544 por concepto de suministro de agua, a favor del Sistema de Aguas de la Ciudad de México, que data a partir del 1er bimestre de 2005; la Dirección de Administración y Finanzas de este Hospital, se encuentra realizando gestiones ante la Procuraduría Fiscal de la Ciudad de México, mediante oficios HGM-DGAAF-DRF-112-2020 y HGM-DAF-DRF-0086-2021, en el cual se solicita la condonación del adeudo por consumo de agua.
 - Para el cierre del ejercicio fiscal 2020, se observa en el Portal del S.A.T. adeudos por créditos fiscales que ascienden a 49,451,694 pesos.

(Pesos)

Ejercicio 2020

7.4.1 Demandas Judiciales en Proceso de Resolución

398,540,780

7.4.1 Por Recursos sobre Créditos Fiscales

49,451,694

CUENTA PÚBLICA 2020

| | |
|--|-------------|
| 7.4.2 Resolución de Demandas en Proceso Judicial | 398,540,780 |
| 7.4.2 Créditos Fiscales en Trámite | 49,451,694 |
| 7.6.8 Custodia de Bienes | 1,986,372 |
| 7.6.9 Bienes en Custodia | 1,986,372 |
| Ejercicio 2019 | |
| 7.4.1 Demandas Judiciales en Proceso de Resolución | 333,108,433 |
| 7.4.1 Por Recursos sobre Créditos Fiscales | 47,904,881 |
| 7.4.2 Resolución de Demandas en Proceso Judicial | 333,108,433 |
| 7.4.2 Créditos Fiscales en Trámite | 47,904,881 |

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

➤ **Cuentas de Orden Presupuestario:⁽²⁾**

(Pesos)

| | | |
|-------|-------------------------------------|----------------|
| 8.1.1 | Ley de Ingresos Estimada | 4,013,620,342 |
| 8.1.2 | Ley de Ingresos por Ejecutar | -303,788,071 |
| 8.1.3 | Modificaciones a la Ley de Ingresos | 84,361,499 |
| 8.1.4 | Ley de Ingresos Devengada | 0 |
| 8.1.5 | Ley de Ingresos Recaudada | -3,794,193,770 |
| 8.2.1 | Presupuesto de Egreso Aprobado | -4,013,620,342 |

CUENTA PÚBLICA 2020

| | | |
|-------|---|---------------|
| 8.2.2 | Presupuesto de Egreso por Ejercer | 173,074,784 |
| 8.2.3 | Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado | -84,361,500 |
| 8.2.4 | Presupuesto de Egreso Comprometido | 0 |
| 8.2.5 | Presupuesto de Egreso Devengado | 130,724,344 |
| 8.2.6 | Presupuesto de Egreso Ejercido | 0 |
| 8.2.7 | Presupuesto de Egreso Pagado | 3,794,182,714 |

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.



CUENTA PÚBLICA 2020

- i. 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.
- ii. Para el Ejercicio fiscal 2020, los recursos autorizados modificados al Hospital General de México "Dr. Eduardo Liceaga" ascendió a 4,097,981,841 pesos de los cuales 3,434,720,405 pesos corresponden a Recursos Fiscales y 662,133,657 pesos a Recursos 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 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 el 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 que 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 "Dr. Eduardo Liceaga".

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

CUENTA PÚBLICA 2020

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:

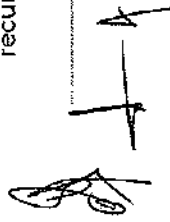
"ARTÍCULO 1º.- Se crea el Hospital General de México "Dr. Eduardo Liceaga", como Organismo Descentralizado del Gobierno Federal, con personalidad jurídica y patrimonio propios, con domicilio en la Ciudad de México, que tendrá por objeto coadyuvar a la consolidación del Sistema Nacional de Salud, proporcionando 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



CUENTA PÚBLICA 2020

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 2020.

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, 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 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.

VI. Estructura Organizacional Básica.

Con oficio número DGRHO-405-2020 del día 31 de enero del 2020, la Dirección General de Recursos Humanos y Organización de la Unidad de Administración y Finanzas de la Secretaría de Salud, registró la estructura orgánica total de 6321 empleados.



CUENTA PÚBLICA 2020

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 2020, 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 deben sustentarse para 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 2020, el Hospital General de México "Dr. Eduardo Liceaga" cuenta con sistemas informáticos para la generación de la información contable-presupuestal con cifras confiables y de manera estructurada con el reconocimiento de las operaciones de ingresos, gastos, activos, pasivos y patrimoniales con base acumulativa, así como el registro de los diferentes momentos del presupuesto de ingreso



CUENTA PÚBLICA 2020

y del gasto; la cual permite a su vez la elaboración de Estados Financieros Contables y Presupuestarios de conformidad a lo establecido en la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG).

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 2020 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 2020, 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:

| | |
|--|-----|
| 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 cuenta con eventos posteriores al cierre.

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 reconocieras 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 en 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, presupuestal y Ejercicio del gasto.

CUENTA PÚBLICA 2020

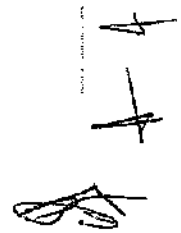
7. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

Para el Ejercicio fiscal 2020, el Hospital General de México "Dr. Eduardo Liceaga" no tuvo relación con personas o instituciones en el extranjero, por consiguiente, no realizó operaciones de Protección por Riesgo Cambiario.

8. Reporte Analítico del Activo

Por lo que se refiere a los activos del Hospital General de México "Dr. Eduardo Liceaga", durante los Ejercicio de 2020 y 2019, se efectuaron aumentos y disminuciones de valor conforme a las disponibilidades iniciales y finales de cada Ejercicio. Obteniendo una Variación Total del Periodo por 233,625,640 y -51,639,211 de pesos del año 2020 y 2019 acuerdo a lo siguiente:

| | Año 2020 (Pesos) | | | |
|---|----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| | Saldo Inicial | Gastos del Periodo | Ingresos del Periodo | Saldo Final |
| ACTIVO | 4,751,575,175 | 10,884,568,508 | 10,420,563,325 | 4,983,637,744 |
| Activo Circulante | 215,447,640 | 6,260,857,473 | 6,000,494,768 | 475,810,345 |
| Efectivo y Equivalentes | 19,910,005 | 1,753,976,854 | 1,710,482,535 | 63,404,324 |
| Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes | 93,556,354 | 3,627,659,081 | 3,713,346,885 | 7,868,550 |
| Derechos a Recibir Bienes o Servicios | 0 | 141,340,906 | 4,087,290 | 137,253,617 |
| Almacenes | 103,989,284 | 737,880,632 | 572,578,059 | 267,291,857 |
| Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes | 2,008,002 | 0 | 0 | 2,008,002 |
| Otros Activos Circulantes | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Activo No Circulante | 4,536,127,534 | 4,623,711,035 | 4,420,068,556 | 4,507,827,399 |
| Inversiones Financieras a Largo Plazo | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso | 4,960,567,711 | 4,735,648,073 | 4,360,445,826 | 4,975,769,958 |
| Bienes Muebles | 1,234,349,151 | 120,113,694 | 4,424,385 | 1,350,038,461 |
| Activos Intangibles | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 233,625,640 | -51,639,211 | 233,625,640 | -51,639,211 |
| | 4,985,100,815 | 15,508,126,513 | 14,844,158,171 | 15,508,126,513 |



CUENTA PÚBLICA 2020


| | Saldo Inicial | Adiciones | Disposiciones | Saldo Final | Valoración por Retiro (A-) |
|--|---------------|-------------|---------------|---------------|----------------------------|
| Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes | 1,832,734,056 | 2,775,076 | 118,746,383 | 1,948,705,363 | 115,971,307 |
| Activos Diferidos | 173,944,729 | 130,724,344 | 173,944,729 | 130,724,344 | -43,200,385 |

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

Año 2019

(Pesos)

| | Saldo Inicial | Adiciones | Disposiciones | Saldo Final | Valoración por Retiro (A-) |
|---|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------------|
| ACTIVO | 4,803,214,387 | 5,579,347,736 | 5,630,986,947 | 4,751,575,176 | -51,639,211 |
| Activo Circulante | 81,435,736 | 5,344,879,473 | 5,210,867,568 | 215,447,641 | 134,011,905 |
| Efectivo y Equivalentes | 10,108,380 | 1,379,046,825 | 1,369,245,200 | 19,910,005 | 9,801,625 |
| Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes | 38,124,003 | 3,332,942,878 | 3,277,510,526 | 93,556,354 | 55,432,351 |
| Derechos a Recibir Bienes o Servicios | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Almacenes | 35,211,355 | 632,889,770 | 564,111,841 | 103,989,284 | 68,777,929 |
| Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes | 2,008,002 | 0 | 0 | 2,008,002 | 0 |
| Otros Activos Circulantes | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Activo No Circulante | 4,721,778,651 | 234,468,263 | 420,119,379 | 4,536,127,535 | -185,651,116 |
| Inversiones Financieras a Largo Plazo | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso | 4,960,567,711 | 0 | 0 | 4,960,567,711 | 0 |
| Bienes Muebles | 1,215,582,046 | 58,880,419 | 40,113,314 | 1,234,349,151 | 18,767,105 |
| Activos Intangibles | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes | 1,738,978,452 | 19,729,614 | 113,485,217 | 1,832,734,056 | 93,755,604 |



CUENTA PÚBLICA 2020

| Concepto | Ejercicio 2019 | Ejercicio 2020 | Ejercicio 2021 | Variación del Ejercicio 2020 |
|-------------------|----------------|----------------|----------------|------------------------------|
| Activos Diferidos | 284,607,346 | 155,858,230 | 266,520,847 | -173,944,729 |
| | | | | -110,662,617 |

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 2020 y 2019, 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

a) Principales políticas de Control Interno

Las 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 y 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



CUENTA PÚBLICA 2020

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.

b) Medidas de desempeño financiero, metas y alcance

El presupuesto original para el ejercicio 2020 de la Institución, es de 4,013,620,342 pesos.

Al 31 de diciembre de 2020, el presupuesto ejercido asciende a 3,924,907,120 mismo que se encuentra en el rango de razonable, sin embargo, a efecto dar cumplimiento las metas y alcances planteados al cierre del 4to trimestre este Hospital, presenta una presión de gasto por 130,724,400 pesos, la cual ha sido informada y planteada a la Secretaría de Salud y la Secretaría de Hacienda y Crédito Público.

14. Información por segmentos

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

15. Eventos posteriores al cierre

El Hospital no cuenta con eventos posteriores al cierre.

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 de 2020, la administración del Organismo autorizó la emisión de los Estados Financieros del Ejercicio 2020. 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 2020, existe un total de 474 casos laborales contingentes que se encuentran en litigio; 206 por concepto de prima de antigüedad, 40 por retiro voluntario y 228 por asuntos de reinstalación, indemnización y otras prestaciones. Se tiene registrada una estimación en cuentas de orden por 51 juicios con sentencia desfavorable por 104,098,236 pesos.

19. Efecto contable presupuestal en el ejercicio 2020, a partir de que este Hospital otorga los servicios de gratuidad:



De conformidad al Acuerdo por el cual se modifica el diverso por el que se emiten los criterios generales y la metodología a los que se deberán ajustar los procesos de clasificación económica de pacientes en los Institutos que presten servicios de atención médica de la Secretaría de Salud y de las Entidades Coordinadas por la Secretaría, publicado en el Diario Oficial de la Federación el día 30 de noviembre, con entrada en vigor el 01 de diciembre 2020... y con el fin de garantizar la extensión progresiva, cuantitativa, y cualitativa de los servicios de salud para la atención integral y gratuita de las personas que no cuenten con seguridad social, este Hospital se vio afectado en la captación de ingresos por el periodo del 01 al 31 de diciembre de 2020, en un menos 88%, con respecto al mes de diciembre de 2019, considerando que los ingresos captados a equipo diciembre 2020 fue por 4,341,651 y del año anterior 34,135,160 lo que implica falta de insumos, y deficiencias de mantenimiento a equipo médicos y de laboratorio para la atención médica a los pacientes que acuden a los diversos servicios de este Nosocomio.

20. Efecto contable presupuestal en el ejercicio 2020, por la atención de la emergencia sanitaria COVID:

Dada la emergencia sanitaria que ha impactado a nivel mundial a la salud de la población, derivó que esta Entidad se designara como un Hospital 100 % Covid, y en consecuencia se cancelaron servicios y cirugías programadas en las 48 especialidades con las que se cuenta, al tener que disponer de diversas áreas para atender a la población que acude a solicitar la atención médica por SARS- CoV2; situación que impacto en la disminución de captación de ingresos en un 35% por el periodo del 01 de abril al 31 de diciembre de 2020 al obtener ingresos de 146,865,785 , comparado con el ejercicio 2019 en el que se obtuvieron 416,550,302, situación que impacta directamente en la atención que se otorga a los pacientes, dado la limitante en las disponibilidad de recursos para la adquisición de insumos y equipo médicos, necesarios para la operación.

Es de importancia mencionar que diversas empresas privadas, sociedades y asociaciones sin fines de lucro, brindaron apoyo, donando un importe de 212,023,043 en insumos y equipo médico, que coadyuvara a dar atención emergente a los pacientes y se brindaran medidas de higiene y protección al personal de salud.

"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: C.P. MARIANA ABRIL AMABLE AGUAYO
DIRECTORA DE RECURSOS FINANCIEROS



Elaboró: C.P. ALMA LICETIA QUEZADA ROMERO
SUBDIRECTORA DE PRESUPUESTO Y CONTABILIDAD

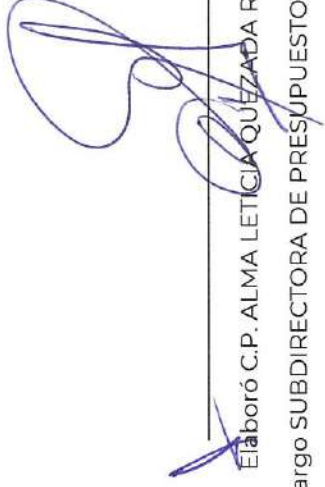
CUENTA PÚBLICA 2020

HOSPITAL GENERAL DE MÉXICO "DR. EDUARDO LICEAGA"
ESQUEMAS BURSÁTILES Y COBERTURAS FINANCIERAS

NO APLICA



Autorizó C.P. MARIANA ABRIL AMABLE AGUAYO
Cargo DIRECTORA DE RECURSOS FINANCIEROS



Elaboró C.P. ALMA LETICIA QUEZADA ROMERO
Cargo SUBDIRECTORA DE PRESUPUESTO Y CONTABILIDAD