

Hospital General de México "Dr. Eduardo Liceaga"  
Estado de Situación Financiera  
Al 30 de Septiembre de 2019 y 2018  
DEFINITIVOS  
(Pesos)

Concepto	Año 2019	Año 2018	Concepto	Año 2019	Año 2018
<b>1 ACTIVO</b>			<b>2 PASIVO</b>		
<b>1.1 ACTIVO CIRCULANTE</b>			<b>2.1 PASIVO CIRCULANTE</b>		
<b>1.1.1 Efectivo y Equivalentes de Efectivo</b>	<b>91,465,243.12</b>	<b>17,608,795.74</b>	<b>2.1.1 Cuentas por Pagar a Corto Plazo</b>	<b>98,780,619.04</b>	<b>114,596,971.10</b>
1.1.1.1 Efectivo	1,333,427.71	794,228.31	2.1.1.1 Servicios Personales	1,207,788.31	701,334.31
1.1.1.2 Bancos/Tesorería	90,131,815.41	16,814,567.43	2.1.1.2 Proveedores	49,073,865.21	64,609,046.94
<b>1.1.2 Efectivo o Equivalentes de Efectivo a Recibir</b>	<b>9,097,802.53</b>	<b>26,441,979.78</b>	2.1.1.3 Contratistas por Obras Públicas por Pagar a C.P.	0.00	0.14
1.1.2.2 Cuentas por cobrar a corto plazo	4,362,790.28	21,592,946.98	2.1.1.7 Retenciones y Contribuciones por Pagar a C.P.	43,687,178.59	45,091,524.11
1.1.2.3 Deudores Diversos	4,700,545.47	4,849,032.80	2.1.1.9 Otras Cuentas por pagar a Corto Plazo (TESOFE)	4,811,786.93	4,195,065.60
1.1.2.4 Ingresos por Recuperar a Corto Plazo	34,466.78	0	<b>2.1.5 Pasivos Diferidos a Corto Plazo</b>	<b>138,692,719.74</b>	<b>134,865,315.01</b>
<b>1.1.3 Bienes o Servicios a Recibir</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	2.1.5.1 Ingresos Cobrados por Adelantado a Corto Plazo	55,393.91	57,179.63
1.1.3.1 Anticipos a Proveedores por Materiales y Suministros a Corto Plazo	0.00	0.00	2.1.5.9 Otros Pasivos Diferidos a Corto Plazo	138,637,325.83	134,808,135.38
1.1.3.4 Anticipos a Contratistas a Corto Plazo	0.00	0.00	<b>Total de Pasivos Circulantes</b>	<b>237,473,338.78</b>	<b>249,462,286.11</b>
<b>1.1.5 Almacenes</b>	<b>37,463,811.49</b>	<b>76,602,109.99</b>	<b>2.2 PASIVO NO CIRCULANTE</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
1.1.5.1 Almacén de Materiales y Suministros de Consumo	39,471,813.59	78,610,112.09	2.2.4.9 Otros Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0.00	0.00
1.1.6.2 Estimación por Deterioro de Inventarios	-2,008,002.10	-2,008,002.10	<b>TOTAL DEL PASIVO</b>	<b>237,473,338.78</b>	<b>249,462,286.11</b>
<b>Total de Activos Circulantes</b>	<b>138,026,857.14</b>	<b>120,652,885.51</b>			
<b>1.2 ACTIVO NO CIRCULANTE</b>			<b>3 HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO</b>		
<b>1.2.3 Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso</b>	<b>4,960,567,710.59</b>	<b>4,526,966,311.46</b>	<b>3.1 Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido</b>	<b>3,900,224,833.62</b>	<b>3,810,056,371.42</b>
1.2.3.1 Terrenos	1,401,742,926.15	1,202,109,641.70	3.1.1.2 Aportaciones de Recursos Propios	93,817,139.98	0.00
1.2.3.3 Edificios no Habitacionales	1,694,126,248.47	1,466,158,133.79	3.1.1.3 Aportaciones del Gobierno Federal del Año en Curso	0.00	0.00
1.2.3.5 Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	1,864,698,535.97	1,858,698,535.97	3.1.1.4 Aportaciones del Gobierno Federal de Años Anteriores	2,661,231,567.30	2,742,322,696.72
<b>1.2.4 Bienes Muebles</b>	<b>1,252,449,590.53</b>	<b>1,217,536,169.82</b>	3.1.2.1 Donaciones de Capital Año en Curso	42,294,097.78	20,248,879.08
1.2.4.1 Mobiliario y Equipo de Administración	108,648,662.41	108,570,243.79	3.1.2.1 Donaciones de Capital Años Anteriores	1,102,882,028.56	1,047,484,795.62
1.2.4.3 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	1,127,512,004.38	1,094,681,494.39	<b>3.2 Hacienda Pública/Patrimonio Generado</b>	<b>530,787,223.24</b>	<b>835,095,031.98</b>
1.2.4.4 Equipo de Transporte	7,662,137.23	5,424,936.01	3.2.1.1 Resultado del Ejercicio Ahorro / Desahorro	-89,115,133.09	-101,622,365.67
1.2.4.6 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	8,465,741.29	8,717,241.41	3.2.2.1 Resultados de Ejercicios Anteriores	364,751,024.14	472,181,082.45
1.2.4.7 Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	161,045.22	142,254.22	3.2.3.1 Revaluo de Bienes Inmuebles	273,018,480.63	482,617,012.71
<b>1.2.6 Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes</b>	<b>-1,821,196,088.45</b>	<b>-1,105,349,812.66</b>	3.2.3.2 Revaluo de Bienes Muebles	0.00	0.00
1.2.6.1 Depreciación Acumulada de Bienes Inmuebles	-1,352,436,779.83	-690,145,705.54	3.2.5.2 Cambios Por Errores Contables	-17,867,148.44	-18,080,697.51
1.2.6.3 Depreciación Acumulada de Bienes Muebles	-468,759,308.62	-415,204,107.12	<b>Total Hacienda Pública/ Patrimonio</b>	<b>4,431,012,056.86</b>	<b>4,645,151,403.40</b>
<b>1.2.7 Otros Activos Diferidos</b>	<b>138,637,325.83</b>	<b>134,808,135.38</b>	<b>TOTAL DEL PASIVO Y HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO</b>	<b>4,668,485,395.64</b>	<b>4,894,613,689.51</b>
1.2.7.9 Otros Activos Diferidos	138,637,325.83	134,808,135.38			
<b>Total de Activos no Circulantes</b>	<b>4,530,458,538.50</b>	<b>4,773,960,804.00</b>			
<b>TOTAL DEL ACTIVO</b>	<b>4,668,485,395.64</b>	<b>4,894,613,689.51</b>			

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

Elaboró: C.P. ELIZABETH ALONSO DIAZ  
Cargo: JEFA DEL DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD

Revisó: C.P. ALMA LETICIA DIEZADA ROMERO  
Cargo: SUBDIRECTORA DE PRESUPUESTO Y CONTABILIDAD

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



Hospital General de México "Dr. Eduardo Liceaga"  
Estado de Actividades  
Del 1o de Enero al 30 de Septiembre de 2019 y 2018



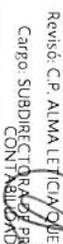
DEFINITIVOS  
(Pesos)

	2019	2018
<b>4 INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS</b>		
<b>4.1 INGRESOS DE GESTIÓN</b>	<b>376,759,131.46</b>	<b>390,297,099.46</b>
4.1.1 Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	376,759,131.46	390,297,099.46
4.1.7.3 Ingresos por Venta de Bienes y Servicios de Organismos Descentralizados (no empresariales y no financieras)	376,759,131.46	390,297,099.46
<b>4.2 PARTICIPACIONES, APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS</b>	<b>2,029,886,733.23</b>	<b>2,204,720,047.12</b>
4.2.2 Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	2,029,886,733.23	2,204,720,047.12
4.2.2.1 Transferencias Internas y Asignaciones del Sector Público	2,029,886,733.23	2,204,720,047.12
<b>4.3 OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS</b>	<b>7,924,801.09</b>	<b>9,509,088.64</b>
4.3.1.1 Otros Ingresos Financieros	260,943.73	214,671.59
4.3.9.9 Otros Ingresos y Beneficios Varios	7,663,857.36	9,294,417.05
<b>Total de Ingresos y Otros Beneficios</b>	<b>2,414,570,665.78</b>	<b>2,604,526,235.22</b>
<b>5 GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS</b>	<b>2,415,899,813.10</b>	<b>2,624,121,029.76</b>
<b>5.1 GASTOS DE FUNCIONAMIENTO</b>	<b>1,514,400,611.69</b>	<b>1,511,292,369.01</b>
5.1.1 Servicios Personales	459,375,277.63	606,221,540.32
5.1.2 Materiales y Suministros	442,123,923.78	506,607,120.43
5.1.3 Servicios Generales		
<b>5.5 OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS</b>	<b>87,785,985.77</b>	<b>82,027,571.13</b>
5.5.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencias y Amortizaciones	84,560,998.89	79,643,236.47
5.5.9 Otros Gastos	3,224,986.88	2,384,334.66
<b>Total de Gastos y Otras Pérdidas</b>	<b>2,503,685,798.87</b>	<b>2,706,148,600.89</b>
<b>Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)</b>	<b>-89,115,133.09</b>	<b>-101,622,365.67</b>

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

Este estado se presenta conforme al Acuerdo por el que se emite el Manual de Contabilidad Gubernamental, publicado en el Diario Oficial de la Federación del 22 de noviembre de 2010, situación que no es acorde a lo establecido en el número 11 de la NIF CCG SP 02 "Subsidios y Transferencias Corrientes y de Capital en sus diferentes modalidades".

  
FABIOLO: C. P. ELVIRA ALONSO DÍAZ  
Cargo: JEFA DEL DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD

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

  
Autorizó: C. P. MARIANA CASTELLANOS AGUAYO  
Cargo: DIRECTORA DE RECURSOS FINANCIEROS

**Hospital General de México "Dr. Eduardo Liceaga"**  
**Estado de Variaciones en la Hacienda Pública/Patrimonio**  
**Del 1o de Enero al 30 de Septiembre de 2019**  
**DEFINITIVOS**  
**(Pesos)**

Concepto	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores	Patrimonio Generado del Ejercicio	Ajustes por Cambios de Valor	TOTAL
<b>Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido Neto 2018</b>	<b>3,857,862,622.40</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>3,857,862,622.40</b>
Aportaciones	2,754,980,593.84	0.00	0.00	0.00	2,754,980,593.84
Donaciones de Capital Recibidas	1,102,882,028.56	0.00	0.00	0.00	1,102,882,028.56
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>Hacienda Pública / Patrimonio Generado Neto 2018</b>	<b>0.00</b>	<b>726,974,428.37</b>	<b>-107,430,058.31</b>	<b>0.00</b>	<b>619,544,370.06</b>
Resultado del Ejercicio Ahorro/Desahorro	0.00	0.00	-107,430,058.31	0.00	-107,430,058.31
Resultado de Ejercicios Anteriores	0.00	472,181,082.45	0.00	0.00	472,181,082.45
Revalúos	0.00	272,358,740.54	0.00	0.00	272,358,740.54
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0.00	-17,565,394.62	0.00	0.00	-17,565,394.62
<b>Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto 2018</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
Resultado por Posición Monetaria	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final 2018</b>	<b>3,857,862,622.40</b>	<b>726,974,428.37</b>	<b>-107,430,058.31</b>	<b>0.00</b>	<b>4,477,406,992.46</b>
<b>Cambios en la Hacienda Pública/Patrimonio contribuido 2019</b>	<b>42,362,211.22</b>	<b>73,683.46</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>42,435,894.68</b>
Aportaciones		73,683.46	0.00	0.00	73,683.46
Donaciones de Capital Recibidas	42,362,211.22	0.00	0.00	0.00	42,362,211.22
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido Neto 2019</b>	<b>0.00</b>	<b>-107,145,755.50</b>	<b>18,314,925.22</b>	<b>0.00</b>	<b>-88,830,830.28</b>
Resultado del Ejercicio Ahorro/Desahorro	0.00	0.00	-89,115,133.09	0.00	-89,115,133.09
Resultado de Ejercicios Anteriores	0.00	-107,430,058.31	107,430,058.31	0.00	0.00
Revalúos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Reservas	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Rectificación de Resultados de Ejercicios Anteriores	0.00	284,302.81	0	0.00	284,302.81
<b>Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto 2019</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
Resultado por Posición Monetaria	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>Patrimonio al Final del Periodo 2019</b>	<b>3,900,224,833.62</b>	<b>619,902,356.33</b>	<b>-89,115,133.09</b>	<b>0.00</b>	<b>4,431,012,056.86</b>

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

Elaboró: C.P. ELIZABETH ALONSO DÍAZ  
Cargo: JEFA DEL DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD

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

Autorizó: C.P. MARIANA ABRAHAM AGUAYO  
Cargo: DIRECTORA DE RECURSOS FINANCIEROS

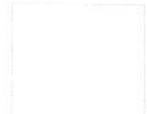
**Hospital General de México "Dr. Eduardo Liceaga"**  
**Estado de Flujos de Efectivo**  
**Del 1o de Enero al 30 de Septiembre de 2019 y 2018**  
**DEFINITIVOS**  
**(Pesos)**

	2019	2018
<b>Origen</b>	<b>2,414,854,968.59</b>	<b>2,604,099,144.50</b>
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	376,759,131.46	390,297,099.46
Transferencias, Asignaciones y Subsidios y otras Ayudas	2,029,886,733.23	2,204,720,047.12
Otros Orígenes de Aplicación	7,924,801.09	9,509,088.64
Corrección a Resultados de Ejercicios Anteriores	284,302.81	427,090.72
<b>Aplicación</b>	<b>2,415,899,813.10</b>	<b>2,624,121,029.76</b>
Servicios Personales	1,514,400,611.69	1,511,292,369.01
Materiales y Suministros	459,375,277.63	606,221,540.32
Servicios Generales	442,123,923.78	506,607,120.43
<b>Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación</b>	<b>- 1,044,844.51</b>	<b>20,021,885.26</b>
<b>Origen</b>	<b>0.00</b>	<b>20,253,619.94</b>
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0.00	-
Bienes Muebles	0.00	20,253,619.94
Otros Orígenes de Inversión	0.00	-
<b>Aplicación</b>	<b>0.00</b>	<b>26,349,538.15</b>
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0.00	5,812,376.56
Bienes Muebles	0.00	20,537,161.59
Otras Aplicaciones de Inversión	0.00	-
<b>Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión</b>	<b>0.00</b>	<b>-6,095,918.21</b>
<b>Origen</b>	<b>170,735,761.84</b>	<b>76,406,605.42</b>
Disminución de Activos Financieros, excluido el Efectivo y Equivalentes	170,735,761.84	76,406,605.42
Incremento de Otros Pasivos	-	-
<b>Aplicación</b>	<b>88,334,054.19</b>	<b>43,212,338.60</b>
Incremento de Activos Financieros, excluido el Efectivo y Equivalentes	88,334,054.19	43,212,338.60
Disminución de Otros Pasivos	-	-
<b>Flujos netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento</b>	<b>82,401,707.65</b>	<b>33,194,266.82</b>
<b>Incremento (Disminución) Neta en el Ejercicio del Efectivo y Equivalentes de Efectivo</b>	<b>81,356,863.14</b>	<b>7,076,463.35</b>
<b>Efectivo y Equivalentes de Efectivo al Inicio del Ejercicio</b>	<b>10,108,379.98</b>	<b>10,532,332.39</b>
<b>Efectivo y Equivalentes de Efectivo al Final del Ejercicio</b>	<b>91,465,243.12</b>	<b>17,608,795.74</b>
	0.00	

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

  
 ELABORÓ: C.P. ELIZABETH ALONSO DIAZ  
 Cargo: JEFA DEL DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD

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

  
 Autorizó: C.P. MARIANA ABRIL AMARAL ESCOBAR  
 Cargo: DIRECTORA DE RECURSOS FINANCIEROS



Hospital General de México "Dr. Eduardo Liceaga"  
Estado de Cambios en la Situación Financiera  
Al 30 de Septiembre de 2019 y 2018  
DEFINITIVOS  
(Pesos)

CONCEPTO	2019	2018	ORIGEN	APLICACIÓN
<b>1 ACTIVO</b>				
<b>1.1 ACTIVO CIRCULANTE</b>				
1.1.1 Efectivo y Equivalentes de Efectivo	91,465,243.12	17,608,795.74	0.00	73,856,447.38
1.1.2 Efectivo o Equivalentes de Efectivo a Recibir	9,097,802.53	26,441,979.78	17,344,177.25	0.00
1.1.3 Bienes o Servicios a Recibir	-	-	0.00	0.00
1.1.5 Almacenes	37,463,811.49	76,602,109.99	39,138,298.50	0.00
<b>1.2 ACTIVO NO CIRCULANTE</b>				
1.2.3 Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	3,608,130,930.76	3,836,820,605.92	228,689,675.16	0.00
1.2.4 Bienes Muebles	783,690,281.91	802,332,062.70	18,641,780.79	0.00
1.2.7 Otros Activos Diferidos	138,637,325.83	134,808,135.38	0.00	3,829,190.45
<b>2 PASIVO</b>				
<b>2.1 PASIVO CIRCULANTE</b>				
2.1.1 Cuentas por Pagar a Corto Plazo	98,780,619.04	114,596,971.10	0.00	15,816,352.06
2.1.5 Otros Pasivos Diferidos	138,692,719.74	134,865,315.01	3,827,404.73	0.00
<b>3 HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO</b>				
3.1 Aportaciones	2,755,048,707.28	2,742,322,696.72	12,726,010.56	0.00
3.1.2 Donaciones de Capital	1,145,176,126.34	1,067,733,674.70	77,442,451.64	0.00
3.2.1 Resultados del Ejercicio. (Ahorro / Desahorro)	-89,115,133.09	-101,622,365.67	12,507,232.58	0.00
3.2.2 Resultados de Ejercicios Anteriores	364,751,024.14	472,181,082.45	0.00	107,430,058.31
3.2.3 Revaluó de Bienes Inmuebles	273,018,480.63	482,617,012.71	0.00	209,598,532.08
3.2.5 Corrección por Errores Contables	-17,867,148.44	-18,080,697.51	213,549.07	0.00
<b>SUMAS</b>	<b>4,668,485,395.64</b>	<b>4,894,613,689.51</b>	<b>410,530,580.28</b>	<b>410,530,580.28</b>

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

  
Elaboró: C.P. ELIZABETH ALONSO DÍAZ  
Cargo: JEFA DEL DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD

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

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



Hospital General de México "Dr. Eduardo Liceaga"  
Estado Analítico del Activo  
Del 1o de Enero al 30 de Septiembre de 2019  
DEFINITIVOS  
(Pesos)

Concepto	Saldo Inicial	Cargos del Periodo	Abonos del Periodo	Saldo Final	Variación del Periodo
<b>1 ACTIVO</b>					
<b>1 ACTIVO CIRCULANTE</b>	<b>81,435,735.65</b>	<b>3,377,958,611.56</b>	<b>3,321,367,490.07</b>	<b>138,026,857.14</b>	<b>56,591,121.49</b>
1.1.1 Efectivo y Equivalentes	10,108,379.98	841,861,509.32	760,504,646.18	91,465,243.12	81,356,863.14
1.1.2 Derechos a recibir Efectivo o Equivalente	38,124,002.99	2,132,500,048.51	2,161,526,248.97	9,097,802.53	-29,026,200.46
1.1.3 Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1.1.5 Almacenes	35,211,354.78	403,597,053.73	399,336,594.92	39,471,813.59	4,260,458.81
1.1.6 Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	2,008,002.10	0.00	0.00	2,008,002.10	0.00
<b>1 ACTIVO NO CIRCULANTE</b>	<b>4,721,778,649.78</b>	<b>22,013,372.62</b>	<b>48,898,211.86</b>	<b>4,530,458,538.50</b>	<b>-191,320,111.28</b>
1.2.3 Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	4,960,567,710.59	0.00	0.00	4,960,567,710.59	0.00
1.2.4 Bienes Muebles	1,215,582,045.60	43,180,454.43	6,312,909.50	1,252,449,590.53	36,867,544.93
1.2.6 Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes e Intangibles	1,738,978,452.43	3,080,582.62	85,298,218.64	1,821,196,088.45	82,217,636.02
1.2.7 Activo Diferido	284,607,346.02	-18,086,499.19	127,883,521.00	138,637,325.83	-145,970,020.19
<b>TOTAL DEL ACTIVO</b>	<b>4,803,214,385.43</b>	<b>3,399,971,984.18</b>	<b>3,370,265,701.93</b>	<b>4,668,485,395.64</b>	<b>-134,728,989.79</b>

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

  
Elaboró: C.P. ELIZABETH ALONSO DÍAZ  
Cargo: JEFA DEL DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD

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

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

**Hospital General de México "Dr. Eduardo Liceaga"**  
**Estado Analítico del Pasivo**  
**Del 1o de Enero al 30 de Septiembre de 2019**  
**DEFINITIVOS**  
(Pesos)

Concepto	Moneda de Contratación	Institución o País Acreedor	Saldos inicial del Periodo	Saldo Final del Periodo
<b>DEUDA PUBLICA</b>				
<b>Corto plazo</b>				
Deuda Interna			0	0
Deuda Externa			0	0
<b>Subtotal a Corto Plazo</b>			<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Largo Plazo</b>				
Deuda Interna			0	0
Deuda Externa			0	0
<b>Subtotal a Largo Plazo</b>			<b>0</b>	<b>0</b>
Otros Pasivos	PESOS		325,807,392.97	237,473,338.78
<b>Total Deuda y Otros Pasivos</b>	PESOS		<b>325,807,392.97</b>	<b>237,473,338.78</b>
<b>TOTAL PASIVOS</b>			<b>325,807,392.97</b>	<b>237,473,338.78</b>

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

Elaboró: C.P. ELIZABETH ALONSO DÍAZ  
 Cargo: JEFA DEL DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD

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

Autorizó: C.P. MARIANA ARRIL ANABELLE AGUAYO  
 Cargo: DIRECTORA DE RECURSOS FINANCIEROS

# HOSPITAL GENERAL DE MÉXICO "DR. EDUARDO LICEAGA"

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

### A. NOTAS DE DESGLOSE

#### I. NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

##### ➤ ACTIVO

##### ❖ Efectivo y Equivalentes

Este concepto asciende a 1,333,428 pesos y 794,228 pesos para el año 2019 y 2018 respectivamente.

El Efectivo registrado al 30 de septiembre de 2019 ascendió a la cantidad de 1,333,428 pesos, la cual corresponde a Vales de Despensa de productividad un importe de 1,207,788 y 125,640 pesos que corresponden para la disponibilidad de morralla.

Respecto al Ejercicio Fiscal 2018 asciende a 706,334 pesos conformado por Vales de Despensa de productividad, así como 87,894 de disponibilidad de morralla.

El importe registrado al 30 de septiembre 2019 en Bancos es de 90,131,815 pesos, y 16,814,568 pesos para el año 2018, de acuerdo a lo siguiente:

(Pesos)		
Concepto	2019	2018
Recursos Fiscales	9,173,757	7,990,855
Recursos Propios	80,958,058	8,823,713
<b>Total</b>	<b>90,131,815</b>	<b>16,814,567</b>

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

Con los Recursos Fiscales del año 2019 por 9,173,757 pesos se pagarán en el último trimestre del ejercicio actual diversas Retenciones a Favor de Terceros; con el saldo de Recursos Propios por 80,958,058 pesos se efectuará el pago de los compromisos de servicios e insumos básicos del último trimestre 2019.

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

Este rubro asciende en total de 9,097,803 pesos al 30 de septiembre 2019 y 26,441,980 pesos en 2018.

**Cuentas por Cobrar a corto plazo** se conforman por 4,362,790 pesos y 21,592,947 pesos del año 2019 y 2018 respectivamente.

(Pesos)

Concepto	Nota de cruce	30 días	90 días	Menor o igual a 365 días	Mayor a 365 días	Total 2019
Cuentas por Cobrar (Subrogados)		722,225	2,982,220	0	603,484.00	4,307,929
Cuentas por Cobrar	Pasivo	54,861.0	0	0		54,861.0
<b>Total</b>		<b>777,086</b>	<b>2,982,220</b>	<b>0</b>	<b>603,484.0</b>	<b>4,362,790.0</b>

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

(Pesos)

Concepto	30 días	90 días	Menor o igual a 180 días	Mayor a 180 días	Total 2018
Cuentas por Cobrar (Subrogados)	411,457	20,497,355	0	684,135	21,592,947
<b>Total</b>	<b>411,457</b>	<b>20,497,355</b>	<b>0</b>	<b>684,135</b>	<b>21,592,947</b>

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

Para el Ejercicio Fiscal 2019, 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 4,735,012 pesos y 4,849,033 pesos del año 2019 y 2018 respectivamente.

(Pesos)

Concepto	Nota de cruce	30 días	90 días	Menor o igual a 180 días	Mayor a 180 días	Total 2019
Otros Deudores Diversos		1,776,924	0	0	88,037	1,864,961
Concepto 79 Adeudos a Cargo de Diversos Funcionarios	Pasivo		0	0	68,995	68,995
Sanciones por Cobrar	Pasivo		0	280,542	0	280,542
Laudos por recuperar			2,520,514	0	0	2,520,514
<b>Total</b>		<b>1,776,924</b>	<b>2,520,514</b>	<b>280,542</b>	<b>157,032</b>	<b>4,735,012</b>

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

La Nota de cruce indica que el importe de 68,995 pesos del Concepto 79 Adeudos a Cargo de Servidores Públicos, se corresponde en la cuenta de pasivo por enteros pendientes de efectuar a la Tesofe de conceptos de nómina no procedentes, reportados por el Departamento de Nóminas y Pagos; el saldo de 280,542, pertenece a sanciones pendientes de cobro a los prestadores de servicios, que se reflejan en la cuenta de acreedores.

El monto de 2,520,514 pesos, se integra de laudos pagados, pendientes de regularización hasta en tanto la Subdirección de Asuntos Jurídicos y la Subdirección de Operaciones, remitan a esta Dirección de Recursos Financieros el soporte documental que acredite fehacientemente que los beneficiarios recibieron el cobro.

El saldo de 1,830,494.0, corresponde a \$ 1,666,708, a comisione bancarias que se registran en el gasto en el mes de octubre, y 163, 786, pesos de gastos pendientes de comprobar por parte de los servidores públicos.

(Pesos)

Concepto	30 días	90 días	Menor o igual a 180 días	Mayor a 180 días	Total 2018
Diversos Funcionarios	221,544	0	30,837	14,110	266,491
Cuentas Incobrables	0	0	0	199,296	199,296
3% Impuesto Sobre Nominas		0	24,001	0	24,001
Otros	2,577,232	0	0	1,782,013	4,359,245
<b>Total</b>	<b>2,577,232</b>	<b>0</b>	<b>54,838</b>	<b>1,995,419</b>	<b>4,649,033</b>

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

El importe de 221,544, corresponde a funcionarios que se encuentran en proceso de cuentas incobrables por parte de la Subdirección de Asuntos Jurídicos. El total del rubro de (otros) se integra por 701, 984 pesos de sanciones, de las cuales el 73% serán regularizadas en el mes de octubre; así mismo 1,655,743, corresponden a pagos no procedentes de diversos conceptos de nómina de los ejercicios 2008 a 2011, en proceso de cancelación al cierre de 2018, el monto de \$ 1,937,808 refleja los laudos pagados pendientes de su reconocimiento en gasto, hasta contar con la documentación que acredite el cobro por parte de los beneficiarios

Los **Derechos a Recibir Bienes o Servicios** de anticipos por amortizar, fueron aplicados en su totalidad en la ejecución de los proyectos de Obra Pública en el Ejercicio Fiscal 2018 y durante el periodo de enero a septiembre de 2019 no sea otorgado ningún anticipo.

### Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (Inventarios)

(Pesos)		
Descripción	2019	2018
Almacén de medicamentos	33,516,161	54,607,162
Almacén de ropería	498,821	18,477,688
Almacén de mantenimiento	1,963,311	1,417,442
Almacén de varios	3,493,520	4,107,821
<b>Subtotal</b>	<b>39,471,813</b>	<b>78,610,112</b>
Estimación Deterioro de Inventarios	-2,008,002	-2,008,002
<b>Total</b>	<b>37,463,811</b>	<b>76,602,110</b>

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

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, por los periodos del 01 de enero al 30 septiembre 2018 y 2019 se creó una estimación por material caduco, roto o para absorber las diferencias determinadas del inventario físico. Se encuentran valuados originalmente a su costo de adquisición y los bienes recibidos en donación, conforme a las actas de donación.

El registro en la cuenta de Estimación Deterioro de Inventarios se efectúa a través de la información proporcionada por la Subdirección de Almacenes del Hospital General de México Dr. Eduardo Liceaga y este concepto corresponde a material caduco u obsoleto, esto conforme al instructivo de manejo de cuentas de CONAC.

❖ **Inversiones Financieras**

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

❖ **Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles**

• **Integración de los Bienes Inmuebles**

(Pesos)

Descripción	2019	2018
Terrenos	1,401,742,926	1,202,109,642
Edificios no Habitacionales	1,694,126,248	1,466,158,134
Construcciones en Proceso en Bienes Propios.	1,864,698,536	1,858,698,539
<b>Suma Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso</b>	<b>4,960,567,710</b>	<b>4,526,966,315</b>

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

La suma de Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en proceso para el cierre de 2019 por 4,960,567,710 corresponde al Dictamen Valuatorio emitido por el Instituto de Administración y Avalúos de Bienes Nacionales (INDAABIN) y el mismo importe de 4,960,567.710 es el correspondiente a la **Relación de Bienes Inmuebles** registrado en el Sistema para la Integración de Cuenta Pública 2018(SICP), durante el periodo del 01 enero a septiembre 2019, no se ha tenido movimiento en estas cuentas.

Cabe señalar que el importe por \$1,864,698,536 pesos de la cuenta Construcciones en Proceso en Bienes Propios se integra principalmente por los montos de 4 Torres Medicas de nueva creación: Unidad 310 de Trasplantes, Quirófanos, terapia Intensiva, Gastroenterología y Hospitalización, Torre Quirúrgica, Unidad 501 Patología, Genética, Genómica y Centro de Perfeccionamiento de Habilidades Médico-Técnicas 503 Cardiología y Neumología y 601 Centro de Rehabilitación y Medicina Física.

Las obras en comento no fueron capitalizadas a la cuenta de Edificios, debido a que no se cuenta en su totalidad con el **soporte documental** que permita realizar el procedimiento, de conformidad con las "Reglas Específicas del Registro y Valoración del Patrimonio", apartado B "Reglas Específicas del Registro y Valoración del Activo, numeral 2, que a la letra dice:

"2.1 Obras capitalizables. La obra capitalizable es aquélla realizada por el ente público en inmuebles que cumplen con la definición de activo y que incrementa su valor, En este caso, cuando la Dirección de Recursos Financieros reciba el soporte documental establecido por la autoridad competente (acta de entrega-recepción o el documento que acredite su conclusión), se efectuará el registro en libros.

(Pesos)

Registro Contable	Valor de la Relación de Bienes Inmuebles	Conciliación
Bienes Inmuebles	4,960,567,711	4,960,567,711

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

- **Integración de los Bienes Muebles**

Para el cierre del ejercicio fiscal 2018, se contrataron los servicios de la empresa "Asesoría Pre diagnóstica Sobre Normas para el Desarrollo Empresarial APRENDE, S. C." quienes levantaron el Inventario de Bienes Muebles, y las cifras que derivaron de ese inventario quedaron registradas al 31 de diciembre de 2018; a continuación, se detallan las cifras por el periodo del 01 de enero al 30 de septiembre de los ejercicios 2019 y 2018

(Pesos)

Descripción	2019	2018
Mobiliario y Equipo de Administración	108,648,622	108,570,244
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	1,127,512,004	1,094,681,494
Equipo de Transporte	7,662,137	5,424,936
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	8,465,741	8,717,241
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	161,045	142,254
<b>Suma Bienes Muebles</b>	<b>1,252,449,549</b>	<b>1,217,536,170</b>

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

El valor de la **Relación de Bienes Muebles** registrado en la Cuenta Pública 2018 en el portal del Sistema Integral de Cuenta Pública es de 997,309,833 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)

Registro Contable	Valor de la Relación de Bienes Muebles	Conciliación
Activo Fijo	1,252,449,549	1,034,173,977

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

Nota de cruce: La diferencia de 218,275,613 que existe entre el valor de la Relación de Bienes Muebles con valores actualizados de reposición y la conciliación de Bienes Muebles con valores a costo histórico, corresponde a la actualización de la Revaluación de Bienes y Reactivación de Activos localizados en el inventario físico que actualmente se está realizando para este ejercicio 2019

- **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.

El cargo a resultados por concepto de Depreciación ascendió a 84,560,999 pesos y 79,643,236 pesos para el año 2019 y 2018 respectivamente.

(Pesos)

Descripción	Díminución por Bajas de Activo	Depreciación del Ejercicio	Acumulada
<b>Bienes Inmuebles</b>			
Edificios	0	18,818,357	1,352,436,780
<b>Total Bienes Inmuebles</b>	<b>0</b>	<b>18,818,357</b>	<b>1,352,436,870</b>
<b>Bienes Muebles</b>			
Mobiliario y Equipo de Administración	2,658,591	4,203,910	35,657,676
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	3,631,860	58,222,038	417,140,405
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0	3,121,300	6,268,837
Equipo de Transporte	15,119	195,395	3,084,041
<b>Total Bienes Muebles</b>	<b>6,305,570</b>	<b>65,742,643</b>	<b>462,150,959</b>
<b>Total</b>		<b>84,560,999</b>	<b>1,814,587,829</b>

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

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

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

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

#### ❖ Activos Diferidos

(Pesos)

Concepto	Vencimiento a 30 días	Menor a 90 días	Mayor a 180 días	Total 2019
Gastos Devengados No Pagados (Proveedores y Acreedores)	0	0	0	0
Gastos Devengados No Pagados (Derechos por Consumo de Agua)	0	0	138,637,326	138,637,326
Ingresos Devengados No Cobrados	0	0	0	0
<b>Total Diferido</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>138,637,326</b>	<b>138,637,326</b>

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

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 saldo reflejado corresponde al pago pendiente por Derechos por Consumo de Agua, saldo que se corresponde en la cuenta de pasivo diferido.

#### ❖ Estimaciones y Deterioros.

El Hospital General de México "Dr. Eduardo Liceaga", de acuerdo a 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 se integra en el rubro de Almacenes. El registro en la cuenta de Estimación Deterioro de Inventarios se efectúa a través de la información proporcionada por la Subdirección de Almacenes del Hospital

General de México Dr. Eduardo, Liceaga y este concepto corresponde a material caduco u obsoleto, esto conforme al instructivo de manejo de cuentas de CONAC.

❖ **Otros Activos.**

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

➤ **PASIVO**

❖ **Cuentas y Documentos por Pagar.**

(Pesos)

Concepto	Nota de cruce	30 días	90 días	Menor o igual a 180 días	Mayor a 180 días	Total 2019
Servicios Personales	Efectivo y equivalentes	0		716,846	490,942	1,207,788
Proveedores	Cuentas por Cobrar	0	0	0	942	942
Proveedores-Otros		27,488,487	21,584,436			49,072,923
Impuestos por Pagar	Bancos-	30,552,823	0	0	0	30,552,823
Descuentos a Favor de Terceros	Bancos	13,134,355	0	0	0	13,134,355
Otras Cuentas por Pagar	Bancos	776,208	542,881	775,078	2,717,620	4,811,787
	<b>Total</b>	<b>71,951,873</b>	<b>22,127,317</b>	<b>1,491,924</b>	<b>3,209,504</b>	<b>98,780,619</b>

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

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

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

❖ **Pasivos Diferidos y Otros**

Por los periodos del 01 de enero al 30 septiembre de los ejercicios 2018 y 2019, los saldos se integran conforma a lo siguiente:

(Pesos)

Concepto	Vencimiento a 30 días	Menor a 180	Mayor a 180 días	Total 2019
Gastos Devengados no Pagados (Derechos por Consumo de Agua)	0	0	138,637,323	138,637,323
<b>Total Diferido</b>	<b>0</b>		<b>138,637,323</b>	<b>138,637,323</b>

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

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 138,637,323 pesos de 2019 y 134,808,135 pesos de 2018, de los cuales se interpuso recurso ante las autoridades del Gobierno de la Ciudad de México a fin de lograr la exención de pago de este derecho.

(Pesos)

Concepto	Vencimiento a 30 días	Menor a 180 días	Mayor a 180 días	Total 2018
Gastos Devengados no Pagados (Derechos por Consumo de Agua)	0	0	134,808,135	134,808,135
<b>Total Diferido</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>134,808,135</b>	<b>134,808,135</b>

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

El importe de Gastos Devengados no Pagados, corresponde a derechos por consumo de agua por 134,808,135 pesos.

## II. NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

### ➤ INGRESOS DE GESTIÓN (Pesos)

Concepto de ingresos	2019	2018
<b>Ingresos de Gestión</b>	<b>376,759,131</b>	<b>390,297,099</b>
- Consultas	313,741,277	276,218,710
- Gastos Catastróficos	36,123,706	76,117,157
- Causes	26,894,148	37,961,232
<b>Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas</b>	<b>2,029,886,733</b>	<b>2,204,720,047</b>
- Capitulo 1000	1,885,883,398	1,472,014,137
- Capitulo 2000	84,638,098	438,736,893
- Capitulo 3000	59,365,237	293,369,017
<b>Ingresos Financieros</b>	<b>260,944</b>	<b>214,672</b>
- Otros Ingresos Financieros		
<b>Otros Ingresos</b>	<b>7,663,857</b>	<b>9,294,417</b>
- Recuperación de Servicios	319,937	283,846
- Otros	1,922,791	569,027
- Sanciones	795,848	1,677,548
- Enseñanza	3,613,215	3,043,745
- Donativos en Especie	470,110	2,920,946
- Recursos Externos	541,956	799,305
<b>Total de Ingresos</b>	<b>2,414,570,666</b>	<b>2,604,526,235</b>

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

### ➤ Ingresos de Gestión

Los Ingresos de Gestión obtenidos por 376,759,131 pesos corresponden al concepto de Cuotas de Recuperación por Prestación de Servicios Médicos.

### Transferencias.

Las Transferencias del Recursos del Gobierno Federal al 30 de septiembre de 2019 ascienden a 2,029,886,733 pesos, para gasto de operación.

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.

➤ **Otros Ingresos y Beneficios**

Estos ingresos corresponden principalmente a los obtenidos a través del área de Enseñanza por 3,613,215 pesos.

**GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS**

(Pesos)

Concepto de Gastos	2019	2018
<b>Gastos de Funcionamiento</b>	<b>2,415,899,813</b>	<b>2,624,121,030</b>
1000. Servicios Personales	1,514,400,612	1,511,292,369
2000. Materiales y Suministros	459,375,278	606,221,540
3000. Servicios Generales	442,123,924	506,607,120
<b>Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias</b>	<b>87,785,986</b>	<b>82,027,571</b>
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros	84,560,999	79,643,236
Otros Gastos	3,224,987	2,384,335
<b>Total de Gastos</b>	<b>2,503,685,799</b>	<b>2,706,148,601</b>

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

**III. NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA**

(Pesos)

Concepto	2019	2018
Donaciones de Capital Recibidas	42,294,098	20,248,879
<b>Total</b>	<b>42,294,098</b>	<b>20,248,879</b>

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

➤ **Modificaciones al Patrimonio Contribuido.**

Dentro del Rubro "Patrimonio Contribuido " del ejercicio 2019, se incluyen las siguientes cifras:

- Incremento de 42,294,098 pesos que corresponden a Donativos de Bienes Muebles, importe que incluye bajas por 68,113.

➤ **Modificaciones a "Hacienda Pública/Patrimonio Generado".**

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

- Reducción de 284,303 que corresponde a la disminución de Corrección por Errores Contables.

#### IV. NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO.

➤ **EFFECTIVO Y EQUIVALENTES.**

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

(Pesos)

Concepto	2019	2018
Tesorería	1,333,428	794,228
Bancos	90,131,815	16,814,567
<b>Total de Efectivo y Equivalentes</b>	<b>91,465,243</b>	<b>17,608,796</b>

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

➤ **Detalle de Adquisición de Bienes Muebles**

Altas Activos Fijos – Bienes Muebles:

(Pesos)

Concepto	Donativos	Adquirido	Total
Colecciones Artísticas	0	0	0
Equipo Médico	41,414,852	0	41,414,852
Mobiliario	1,279,292	0	1,279,292
Bienes Informáticos	485,920	0	485,920
Maquinaria y Equipo	0	0	0
Equipo de Transporte	0	0	0
<b>Total</b>	<b>43,180,985</b>	<b>0</b>	<b>43,180,985</b>

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

El total de altas de activos durante el periodo de enero a septiembre 2019, es en su totalidad corresponden a donaciones recibidas por este Hospital, sin afectación en el flujo de efectivo, al no haberse efectuado adquisición de bienes, durante este periodo.

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

(Pesos)

CONCILIACIÓN DE LOS FLUJOS DE EFECTIVO NETOS DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN Y LA CUENTA DE AHORRO /DESAHORRO.		
Descripción	2019	2018
(Desahorro) Ahorro	- 89,115,133	-101,622,366
Gastos Extraordinarios (Depreciación y Otros Gastos)	87,785,986	82,027,571
<b>(Desahorro) Ahorro Antes de Rubros Extraordinarios</b>	<b>- 1,329,147</b>	<b>-19,594,795</b>
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación	0	0
Origen	2,414,570,666	2,604,526,235
Aplicación	2,415,899,813	2,624,121,030
Flujo neto de Efectivo por Actividades de Operación	-1,329,147	-19,594,795
Corrección a Resultado de Ejercicios Anteriores	284,303	-427,091
<b>14 (Desahorro) Ahorro Antes de Rubros Extraordinarios</b>	<b>- 1,044,844</b>	<b>- 20,021,885</b>

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 2019 el Presupuesto Total Anual Original ascendió a 3,645,964,205 pesos que se componen de 3,011,153,765 pesos de Recursos Fiscales y 684,810,440 pesos de Recursos Propios. El presupuesto fue dado a conocer al Hospital General de México "Dr. Eduardo Liceaga" mediante oficio número DGPyP/06/0132-2019 de fechas 15 de enero de 2019 a través de la Dirección General de Programación y Presupuesto de la Secretaría de Salud.

Del 1º de enero al 30 de septiembre del 2019 se contó con un Presupuesto Modificado Autorizado por pesos de los cuales 3,035,457,024 pesos corresponden a Recursos Fiscales y 634,810,440 pesos a Recursos Propios, de estos se han ejercido 2,329,196,727 pesos.

(Pesos)

HOSPITAL GENERAL DE MÉXICO DR. EDUARDO LICEAGA	
CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES	
CORRESPONDIENTE DEL TRO DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2019	
(CIFRAS EN PESOS)	
<b>1. Total de Ingresos Presupuestarios</b>	<b>2,409,764,089</b>
<b>2. Más Ingresos Contables No Presupuestarios</b>	<b>4,806,577</b>
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	4,806,577
<b>3. Menos Ingresos Presupuestarios No Contables</b>	
3.1 Aprovechamientos Patrimoniales	
3.2 Ingresos Derivados de Financiamientos	
3.3 Otros Ingresos Presupuestarios No Contables	0
<b>4. Total de Ingresos Contables</b>	<b>2,414,570,666</b>

Fuente: Hospital General de México "Dr. Eduardo Liceaga".  
(Pesos)

**HOSPITAL GENERAL DE MÉXICO DR. EDUARDO LICEAGA**  
**CONCILIACIÓN ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES**  
**CORRESPONDIENTE DEL IRO DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2019**  
**(CÍFRAS EN PESOS)**

<b>1. Total de Egresos Presupuestarios</b>	<b>2,329,196,727</b>
<b>2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables</b>	<b>0</b>
2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	
2.2 Materiales y Suministros	
2.3 Mobiliario y Equipo de Administración	0
2.4 Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	
2.5 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0
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	0
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	0
<b>3. Más Gastos Contables No Presupuestarios</b>	<b>174,489,072</b>
3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	84,560,999

HOSPITAL GENERAL DE MÉXICO DR. EDUARDO LICEAGA	
CONCILIACIÓN ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES	
CORRESPONDIENTE DEL IRO DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2019	
(CIFRAS EN PESOS)	
3.2 Provisiones	57,184,809
3.3 Disminución de Inventarios	10,494,799
3.4 Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	
3.5 Aumento por Insuficiencia de Provisiones	
3.6 Otros Gastos	
3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestarios	22,248,465
<b>4. Total de Gastos Contables</b>	<b>2,503,685,799</b>

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

## B. NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

### ➤ Cuentas de Orden Contables:

#### ❖ Juicios:

Al 30 de septiembre del 2019, existe un total de 452 casos laborales contingentes por un total de 99,280,000 pesos. Se encuentran en litigio; 203 por concepto de prima de antigüedad, 40 por retiro voluntario y 209 por asuntos de reinstalación, indemnización y otras prestaciones, considerándose de estos 51 que ya cuentan con sentencia firme desfavorables.

Para el cierre al 30 de septiembre 2019, se observa en el Portal del Sistema de Administración Tributaria (S.A.T.) adeudos por Créditos Fiscales por un importe de \$47,842,224 pesos, situación que se encuentra en trámite de atención por parte de la Subdirección de Asuntos Jurídicos del Hospital General de México "Dr. Eduardo Liceaga".

Al 30 de septiembre del 2019 se tienen registros contables acumulados de derechos por consumo de agua por 138,637,323 pesos, precisando que debido a la estrategia establecida por el Despacho Externo Calderón Asesores Jurídicos únicamente se registran las boletas que recibe el Hospital General de México Dr. Eduardo Liceaga.



➤ Cuentas de Orden Presupuestario:

(Pesos)

Cuenta	Concepto	Presupuesto Ejercido
8.1.1	Ley de Ingresos Estimada	3,645,964,205
8.1.2	Ley de Ingresos por Ejecutar	1,256,195,446
8.1.3	Modificaciones a la Ley de Ingresos	24,303,259
8.1.4	Ley de Ingresos Devengada	4,307.929
8.1.5	Ley de Ingresos Recaudada	2,409,764,089
8.2.1	Presupuesto de Egreso Aprobado	3,645,964,205
8.2.2	Presupuesto de Egreso por Ejercer	1,123,665,674
8.2.3	Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	21,239,179
8.2.4	Presupuesto de Egreso Comprometido	236,611,680
8.2.5	Presupuesto de Egreso Devengado	26,612,284
8.2.6	Presupuesto de Egreso Ejercido	16,556,441

Cuenta	Concepto	Presupuesto Ejercido
8.2.7	Presupuesto de Egreso Pagado	2,316,981,873

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 se encuentre sectorizado a la Secretaría de Salud.

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

### 2. Panorama Económico y Financiero.

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

Por el periodo del 01 de enero al 30 de septiembre 2019, los recursos autorizados modificados al Hospital General de México "Dr. Eduardo Liceaga" asciende a 3,670,267,464 pesos de los cuales 3,035,457,024 pesos corresponden a Recursos Fiscales y 634,840,440 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 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 "Dr. Eduardo Liceaga" 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.

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.**

##### **a) 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.

##### **b) Principal actividad**

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

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

##### **c) Ejercicio Fiscal**

---

Del 1º de enero al 30 de septiembre de 2019.

**d) 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 “Dr. Eduardo Liceaga”; 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 Descentralizado Hospital General de México “Dr. Eduardo Liceaga” 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.

**e) Consideraciones fiscales.**

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

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

**f). Estructura Organizacional Básica.**

Con oficio número DGRHO-1200-2019 del día 05 de marzo de 2019, 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 6322 empleados.

**g). Fideicomisos, Mandatos y Análogos.**

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



## 5. Bases de Preparación de los Estados Financieros

### a) Cumplimiento de la normatividad emitida por el CONAC y disposiciones legales aplicables.

Este Hospital se encuentra contemplado en el Capítulo III del Manual de Contabilidad Gubernamental de Entidades Paraestatales por lo que su registro de operaciones financieras debe de estar de conformidad al Manual Mencionado; así como a lo estipulado de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; el Marco Conceptual, los Postulados Básicos de Contabilidad emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC).

### b) 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 para Entidades Paraestatales, el cual constituye la base normativa mínima del nuevo modelo de Contabilidad Gubernamental y tiene como propósitos mostrar los conceptos básicos, los elementos que lo integran y las bases técnicas y metodológicas en que debe sustentarse para su funcionamiento operativo, permita generar estados contables y presupuestarios, encuadrados en la Ley General de Contabilidad Gubernamental, 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
- NIFGG SP 05.-Obligaciones Laborales

Los postulados básicos de contabilidad son aplicados en el sistema de información contable, teniendo influencia en todas sus fases y sustentan de manera técnica el registro de las operaciones y la elaboración y presentación de estados financieros.

**c) Características del Sistema de Contabilidad Gubernamental (SCG)**

Al 30 de septiembre de 2019, el Hospital General de México "Dr. Eduardo Liceaga" cuenta parcialmente con la obtención de información de manera automática y en tiempo real de la información financiera-presupuestal, la cual pretende atender el cumplimiento a la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG), careciendo principalmente de un sistema o las herramientas necesarias para dar cumplimiento de manera integral a lo que establece el artículo 19, fracción VI, 38, 40, 41 y sexto transitorio de la LGCG.

**a) Actualización, método utilizado para la actualización del valor de los activos, pasivos y Hacienda Pública/Patrimonio.**

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 periodo comprendido del 01 de enero al 30 de septiembre del 2019 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 periodo no existe la obligación de reconocer en los Estados Financieros los efectos de la inflación.

**b) Realización de operaciones en el extranjero y de sus efectos en la información financiera gubernamental**

Por el periodo del 01 de enero al 30 de septiembre 2019, en ámbito de operación del Hospital General de México "Dr. Eduardo Liceaga" no se tuvo relación con personas o instituciones en el extranjero.

**c) Sistema y método de valuación de Almacenes**

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

**d) Cambios en políticas y correcciones por errores.**

Durante el periodo del 01 de enero al 30 de septiembre 2019 se afectaron correcciones por 284,303 pesos por concepto de correcciones que afectan las depreciaciones.

**e) 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).

	1	2	3	4	
<b>ACTIVO</b>	<b>4,803,214,385</b>	<b>3,399,971,984</b>	<b>3,370,265,702</b>	<b>4,668,485,396</b>	<b>-134,728,990</b>
<b>Activo Circulante</b>	<b>81,435,736</b>	<b>3,377,958,612</b>	<b>3,321,367,490</b>	<b>138,026,857</b>	<b>56,591,121</b>
Efectivo y Equivalentes	10,108,380	841,861,509	760,504,646	91,465,243	81,356,863
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	38,124,003	2,132,500,049	2,161,526,249	9,097,803	-29,026,200
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0	0	0	0	0
Inventarios	0	0	0	0	0
Almacenes	35,112,355	403,597,054	399,336,595	39,471,814	4,260,459
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
<b>Activo No Circulante</b>	<b>4,721,778,650</b>	<b>22,013,373</b>	<b>48,898,212</b>	<b>4,530,458,539</b>	<b>-191,320,111</b>
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0	0	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	4,960,567,711	0	0	4,960,567,710	439,413,775
Bienes Muebles	1,215,582,046	43,180,454	6,312,910	1,252,449,591	36,867,545
Activos Intangibles	0	0	0	0	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	1,738,978,452	3,080,583	85,298,219	1,821,196,088	82,217,636
Activos Diferidos	284,607,346	-18,086,499	127,883,521	138,637,325	-145,970,020

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

**Año 2018**

(Pesos)

Concepto	Saldo Inicial	Cargos del Periodo	Abonos del Periodo	Saldo Final	Variación del Periodo (4-1)
	1	2	3	4	
<b>ACTIVO</b>	4,984,050,052	3,815,051,550	3,780,169,983	4,894,613,689	-89,436,363
<b>Activo Circulante</b>	70,364,084	3,834,703,924	3,784,415,121	120,652,886	50,288,802
Efectivo y Equivalentes	10,532,332	875,878,728	868,802,265	17,608,796	7,076,463
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	35,693,843	2,357,099,707	2,366,351,570	26,441,980	-9,251,863
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	175,541	0	175,541	0	-171,541
Inventarios	0	0	0	0	0
Almacenes	1,072,797	601,725,489	548,150,541	78,610,112	53,574,948
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	1,071,797	0	935,205	2,008,002	935,205
Otros Activos Circulantes	0	0	0	0	0
<b>Activo No Circulante</b>	4,913,685,969	17,662,241	157,387,406	4,773,960,804	-139,725,165
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0	0	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	4,521,153,935	5,812,377	0	4,526,966,311	5,812,377
Bienes Muebles	1,218,041,784	20,537,162	21,042,775	1,217,536,170	-505,614
Activos Intangibles	0	0	0	0	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	1,044,126,053	18,657,307	79,881,067	1,105,349,813	61,223,760
Activos Diferidos	218,616,303	-27,344,604	56,463,563	134,808,135	-83,808,167

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

- Durante los periodos del 01 de enero a 30 septiembre 2019 y 2018, no se efectuaron cambios en los porcentajes de depreciación.
- La Entidad no realiza operaciones con moneda extranjera, consecuentemente no se tienen riesgos por tipo de cambios o tipo de interés.
- Durante los Ejercicio de 2018 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.

## **8. Fideicomisos, Mandatos y Análogos**

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

## **9. Reporte de Recaudación**

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

## **10. Información Sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda**

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

## **11. Calificación Otorgadas**

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

## **12. 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 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 2019 de la Institución, es de 3,645,964,205 pesos.

En el periodo enero a septiembre de 2019, el presupuesto ejercido asciende a 2,329,196,127, mismo que se encuentra en el rango de razonable, sin embargo, a efecto dar cumplimiento las metas y alcances planteados al cierre del 3er trimestre este Hospital, presenta una presión de gasto por 300,467,706 pesos, la cual ha sido informada y planteada a la Secretaria de Salud y la Secretaria de Hacienda y Crédito Público.

## **13. Información por segmentos**



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

#### 14. Eventos posteriores al cierre

Esta información será revelada al cierre del ejercicio 2019

#### 15. 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".

#### 16. Responsabilidad sobre la Presentación Razonable de la Información Contable

La emisión de los Estados Financieros se realiza conforme la Normatividad emitida por Consejo Nacional de Armonización Contable.

#### 17. Contingente

- 1) Al 30 de septiembre 2019, existe un total de 452 casos laborales contingentes por un total de 99,280,000 pesos. Se encuentran en litigio; 203 por concepto de prima de antigüedad, 40 por retiro voluntario y 209 por asuntos de reinstalación, indemnización y otras prestaciones, considerándose de estos 51 que ya cuentan con sentencia firme desfavorable.
- 2) Para el cierre al 30 de septiembre 2019, se observa en el Portal del Sistema de Administración Tributaria (S.A.T.) adeudos por Créditos Fiscales por un importe de 47,842,224 pesos, situación que se encuentra en trámite de atención por parte de la Subdirección de Asuntos Jurídicos del Hospital General de México "Dr. Eduardo Liceaga"

Es importante manifestar que estos asuntos son atendidos por el Despacho Externo Calderón Asesores Jurídicos en coordinación con la Subdirección de Asuntos Jurídicos del Hospital General de México Dr. Eduardo Liceaga.

**"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 LETICIA QUEZADA  
ROMERO

SUBDIRECTORA DE PRESUPUESTO Y  
CONTABILIDAD

---

# HOSPITAL GENERAL DE MÉXICO "DR. EDUARDO LICEAGA"

## NOTAS SOBRE PASIVOS CONTINGENTES

### AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2019

❖ **Juicios:**

Al 30 de septiembre del 2019, existe un total de 452 casos laborales contingentes por un total de 99,280,000 pesos. Se encuentran en litigio; 203 por concepto de prima de antigüedad, 40 por retiro voluntario y 209 por asuntos de reinstalación, indemnización y otras prestaciones, considerándose de estos 51 que ya cuentan con sentencia firma desfavorables

Para el cierre al 30 de septiembre 2019, se observa en el Portal del Sistema de Administración Tributaria (S.A.T.) adeudos por Créditos Fiscales por un importe de \$47,842,224 pesos, situación que se encuentra en trámite de atención por parte de la Subdirección Jurídica del Hospital General de México "Dr. Eduardo Liceaga"

