

HOSPITAL GENERAL DOCTOR MANUEL GEA CONZÁLEZ
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

- A) Notas de Desglose
 - ❖ I. Notas al Estado de Situación Financiera
 - 1 Activo
 - 1.1 Efectivo y equivalentes

Concepto	2023	2022
Efectivo	70,000	70,000
Bancos/Tesorería	1,774,805	2,536,780
Inversiones Temporales	95,952,937	81,007,207
Depósitos de Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración	4,98,247	498,363
Total	98,295,989	84,112,350

a) Efectivo

El saldo al 31 de diciembre de 2023 y 2022 es de 70,000, los cuales corresponden al fondo de morralla que se mantiene en las cajas a efecto de contar con moneda fraccionaria para el cobro a pacientes.

CUARTO TRIMESTRE 2023

b) Bancos / Tesorería

Al 31 de diciembre de 2023 y 2022, se integra como sigue:

Concepto	2023	2022
Santander cuenta 65502582163	155,243	192,789
Santander cuenta 65502582146	1,189,208	2,266,437
Banco Afirme cuenta 133121188	105,563	77,554
Santander cuenta 65509948383	318,379	0
Santander cuenta 65509879241	6,412	0
Total	1,774,805	2,536,780

Se abrieron 2 cuentas de cheque en banco Santander (cuenta 65509948383, cuenta 655509879241, debido a que la Tesorería de la Federación (TESOFE) informo mediante circular DGPYP-15-2023 que a partir del 2 de enero y hasta el 31 de marzo de 2023, se llevaría a cabo el proceso de revisión y cancelación de todas las cuentas bancarias institucionales que por excepción hayan sido abiertas por las Dependencias y Entidades pertenecientes a la Secretaría de Salud.

c) Inversiones Temporales

El saldo de esta cuenta corresponde a valores adquiridos con carácter temporal y su disponibilidad es a plazo diario, mismos que se formalizan a través de contratos de inversión en títulos gubernamentales (Stergob). Se abrieron 2 cuentas adicionales (BME65509879207 y BME65509879210). Al 31 de diciembre de 2023 y 2022, se integran como sigue:



CUARTO TRIMESTRE 2023

2023

Institución Bancaria	Contrato	Tasa	Plazo	Títulos	Precio de Mercado	Importe
Santander Serfin	BME65506113214	Precio de mercado	Diario	10,982	12,658662	139,017
Santander Serfin	BME65502582163	Precio de mercado	Diario	1	3,293785	4
Santander Serfin	BME65502582163	Precio de mercado	Diario	18,142,049	3,386457	61,437,269
Santander Serfin	BME65502582146	Precio de mercado	Diario	1,197,754	3,293785	3,945,144
Santander Serfin	BME65502582146	Precio de mercado	Diario	1,539,185	3,386457	5,212,384
Banca Afirme	63617	Precio de mercado	Diario	7,215,680	3,495044	25,219,119
Total						95,952,937

2022

Institución Bancaria	Contrato	Tasa	Plazo	Títulos	Precio de Mercado	Importe
Santander Serfin	BME65506113214	Precio de mercado	Diario	10,982	11,441856	125,655
Santander Serfin	BME65502582163	Precio de mercado	Diario	1	2,754756	3
Santander Serfin	BME65502582163	Precio de mercado	Diario	19,596,112	337656	59,526,247
Santander Serfin	BME65502582146	Precio de mercado	Diario	334,803	2,961373	991,476
Santander Serfin	BME65502582146	Precio de mercado	Diario	1,946,827	337656	5,913,791
Banca Afirme	63617	Precio de mercado	Diario	4,618,782	3,128538	14,450,035
Total						81,007,207



CUARTO TRIMESTRE 2023

d) Depósitos de fondos de terceros en garantía y/o administración.

En esta cuenta se reflejan los recursos de terceros de conformidad con los convenios de asignación de recursos celebrados para cubrir proyectos específicos CONACYT, un convenio firmado con Fundación Gonzalo Río Arrote I.A.P. y un convenio de apoyo con el INSABI para la contratación de personal temporal de la rama médica para atender pandemia del COVID 19. Respecto a los proyectos CONACYT, Se cancelaron las 5 cuentas de Bancomer ya que se planea reintegrar los saldos dado que los proyectos ya finalizaron y no se requiere más de dichos recursos, para ello la Institución financiera instruyó en realizar la apertura de las nuevas cuentas para tener los atributos necesarios para realizar los movimientos pertinentes.

La cuenta Depósitos de fondos de terceros en garantía y/o administración, al 31 de diciembre de 2023 y 2022, se integran como sigue:

Concepto	Proyecto Número	Nombre	2023	2022
Santander cuenta 65509391946	319239	Categ Proteomas	0	171
Santander cuenta 65506113214	65506113214	Proyecto Prometeo (Fundación Gonzalo Río Arrote)	5,456	5,454
Bancomer cuenta 158595690	CONACYT 69245	Genotipos de Blastocystitis	0	56,943
Bancomer cuenta 197360819	CONACYT 168619	Hipótesis Filogeográfica, Estructura Genética Poblacional	0	20,632
Bancomer cuenta 149053603	ICYTDF 185/2009	Virus H1N1 brote 2009	0	106,881
Bancomer cuenta 198343101	CONACYT 220634	Prueba Tamizaje para detectar niños hispanohablantes	0	308,280
Bancomer cuenta 199210563	CONACYT 208132	Fondo Institucional del Conacyt (Foins)	0	2
Bancomer cuenta 120503592	CONACYT 208132	Fondo Institucional del Conacyt (Foins)	1	0
Bancomer cuenta 120503622	CONACYT 168619	Hipótesis Filogeográfica, Estructura Genética Poblacional	20,634	0
Bancomer cuenta 120503665	CONACYT 220634	Prueba Tamizaje para detectar niños hispanohablantes	308,312	0
Bancomer cuenta 120503649	ICYTDF 185/2009	Virus H1N1 brote 2009	106,894	0
Bancomer cuenta 120503657	CONACYT 69245	Genotipos de Blastocystitis	56,950	0
Total			498,247	498,363



CUARTO TRIMESTRE 2023

▪ 1.2 Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir

El saldo total de Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes es de:

Saldo	2023	2022
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	5,443,792	37,933,071
Deudores Diversos a Corto Plazo	2,864,973	626,713
Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalente a Corto Plazo	18,576,247	86,070,244
Total	26,885,012	124,630,028

a) Cuentas por Cobrar a Corto Plazo

Concepto	2023	2022
Transferencias gasto corriente:		
Capítulo 1000 Servicios Personales por recibir	6,066	55
Transferencias gasto corriente:		
Capítulo 2000 Materiales y Suministros por recibir	4	32,602,861
Transferencias gasto corriente:		
Capítulo 3000 Servicios Generales	-3,003	5,330,154
Transferencias gasto de inversión:		
Capítulo 6000 Inversión Pública por recibir	5,440,725	1
Total	5,443,792	37,933,071



CUARTO TRIMESTRE 2023

Esta cuenta está integrada por los siguientes saldos al 31 de diciembre 2023 y 2022, la antigüedad del saldo reflejado en 2023.

Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo

El saldo que refleja al 31 de diciembre 2023 es por 2,864,973 que corresponden a cargos de servidores públicos por gastos a comprobar para cumplir las funciones de su encargo, 1,302,789 con antigüedad de 90 días 914,884 con antigüedad de 180 días, 81,105 menor de 365 días, y mayor a 365 días 566,195 para 2023.

El saldo que refleja al 31 de diciembre 2022 es por 626,713 que corresponden a cargos de servidores públicos por gastos a comprobar para cumplir las funciones de su encargo, siendo el desglose el siguiente: 8,825 correspondientes al mes de diciembre de 2022, 44,813 con antigüedad de 90 días, 31,803 con antigüedad de 180 días, 4,862 menor de 365 días, y mayor a 365 días 536,410 para 2022.

- **1.3 Derechos a Recibir/Bienes o Servicios**

No presenta saldo.

- **1.4 Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios)**

Esta Entidad no maneja bienes para su transformación, solo cuenta con inventario de bienes de consumo en sus almacenes con los siguientes saldos al 31 de diciembre de 2023 y 2022:

Concepto	2023	2022
Almacén General (materiales de administración)	5,898,368	3,120,443
Almacén Papelería	429,979	294,506
Materiales y útiles sanitarios	5,468,389	2,825,937
Almacén Ropería	5,039,954	16,914,571
Almacén de productos químicos y farmacéuticos	219,743,503	138,782,123
Total	230,681,825	158,852,604

CUARTO TRIMESTRE 2023

La valuación de los almacenes se realiza con base en el método de costos promedio de acuerdo al oficio circular 309-A-0035/2008, emitido por la Secretaría de Hacienda y Crédito Público de fecha 14 de febrero de 2008, publicado el 5 de marzo de 2008 en el Diario Oficial de la Federación.

- **1.5 Inversiones Financieras. -Sin Información que revelar**
- **1.6 Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles**
- La inversión en estos bienes al 31 de diciembre de 2023 y 2022, es la siguiente:

a) BIENES MUEBLES

Concepto	2023	2022
Mobiliario y Equipo de Administración	79,555,189	81,694,422
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	0	0
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	849,208,041	845,940,399
Vehículos y Equipo de Transporte	6,027,162	6,027,162
Equipo de Defensa y Seguridad	0	0
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	56,958,331	59,035,533
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	10,000	10,000
Total de Bienes Muebles	991,758,723	992,707,516

Registro Contable	Valor de la Relación de Bienes Muebles	Conciliación
991,758,723	991,758,723	0



CUARTO TRIMESTRE 2023

2023

Concepto	Costo		Valor Actualizado	Depreciación		Importe Neto
	Histórico	Actualización		Histórico	Actualización	
Bienes Inmuebles						
Edificios	1,375,612,632	21,179,476	1,396,792,108	723,987,555	21,179,476	651,625,078
Construcciones en Proceso	24,343,934	0	24,343,934	0	0	24,343,934
Suma Bienes Inmuebles	1,399,956,567	21,179,476	1,421,136,043	723,987,555	21,179,476	675,969,012
Bienes Muebles:						
Mobiliario y Equipo de Administración	0	0	0	0	0	0
Muebles de Oficina	25,346,341	1,969,677	27,316,018	21,348,381	1,969,677	3,997,960
Equipo de Computo y Tecnología de la Información	52,239,170	0	52,239,170	52,149,933	0	89,238
Suma	77,585,511	1,969,677	79,555,189	73,498,314	1,969,677	4,087,198
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0	0	0	0	0	0
Equipo Médico y de Laboratorio	795,474,815	30,116,436	825,591,250	739,252,880	30,116,436	56,221,935
Laboratorio	23,616,791	0	23,616,791	20,069,593	0	3,547,198
Instrumental Médico	0	0	0	0	0	0
Suma	819,091,606	30,116,436	849,208,041	759,322,473	30,116,436	59,769,133
Equipo de Transporte	5,815,817	211,345	6,027,162	5,815,817	211,345	0
Maquinaria Otros Equipos Y Herramientas	53,916,740	3,041,591	56,958,331	51,156,391	3,041,591	2,760,348
Colecciones, Obras de Arte	10,000	0	10,000	0	0	10,000
SUMA BIENES MUEBLES	956,419,674	35,339,049	991,758,723	889,792,995	35,339,049	66,626,679
TOTAL	2,356,376,241	56,518,525	2,412,894,765	1,613,780,550	56,518,525	742,595,691



CUARTO TRIMESTRE 2023

2022

Concepto	Costo		Valor Actualizado	Depreciación		Importe Neto
	Histórico	Actualización		Historico	Actualización	
Bienes Inmuebles						
Edificios	1,243,134,902	21,179,476	1,264,314,378	659,632,601	10,698,223	670,330,824
Construcciones en Proceso	5,083,726	0	5,083,726	0	0	5,083,726
Suma Bienes Inmuebles	1,248,218,628	21,179,476	1,269,398,104	659,632,601	10,698,223	670,330,824
Bienes Muebles:						
Mobiliario y Equipo de Administración	0	0	0	0	0	0
Muebles de Oficina	26,115,812	2,085,385	28,201,197	20,038,506	2,010,117	22,048,623
Equipo de Cómputo y Tecnología de la Información	53,493,226	0	53,493,226	53,234,859	0	53,234,859
Suma	79,609,038	2,085,385	81,694,423	73,273,365	2,010,117	75,283,482
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0	0	0	0	0	0
Equipo Médico y de Laboratorio	791,816,047	30,394,236	822,210,283	684,983,046	24,958,125	709,941,171
Laboratorio	23,730,116	0	23,730,116	18,249,325	0	18,249,325
Instrumental Médico	815,546,163	30,394,236	845,940,399	703,232,371	24,958,125	728,190,496
Suma	815,546,163	30,394,236	845,940,399	703,232,371	24,958,125	728,190,496
Equipo de Transporte	5,815,817	211,345	6,027,162	5,368,134	188,933	5,557,067
Maquinaria Otros Equipos y Herramientas	55,123,197	3,912,336	59,035,533	48,723,604	3,579,145	52,302,749
Colecciones, Obras de Arte	10,000	0	10,000	0	0	10,000
SUMA BIENES MUEBLES	60,949,014	4,123,681	65,072,695	54,091,738	3,768,078	57,859,816
TOTAL	2,204,322,843	57,782,778	2,262,105,621	1,490,230,075	41,434,543	1,551,664,618
						730,441,003

La depreciación registrada en resultados ascendió a 129,128,782 por el 31 de diciembre 2023 y 129,388,280 por el 31 de diciembre 2022, con una variación del 02 %, dada por el impacto en la pérdida de valor de los bienes por el transcurso del tiempo.



CUARTO TRIMESTRE 2023

No se omite mencionar que derivado de las salvedades realizadas por el Despacho MXGA Gómez y Sánchez Aldana, S.C a través del Dictamen de la información financiera de fecha 15 de marzo de 2023, en específico los Bienes muebles e inmuebles donde se menciona que, la administración de la Entidad no reconoció de manera retrospectiva las aplicaciones contables relativas al demerito (depreciación actualizada) del uso de los activos fijos, los cuales quedaron reexpresados hasta el ejercicio 2007, esto con la finalidad de cumplir con la Norma Financiera Cubernamental General para el Sector Paraestatal "NIFCG SP 04 Reexpresión", por lo que, este nosocomio realizó la disminución de la reexpresión, la cual se ve reflejada en los ejercicios fiscales del 2008 al 2020. Por lo que con el oficio sin número de fecha 11 de septiembre del 2023, emitido por el Despacho antes mencionado queda solventado el Hallazgo antes mencionado.

a) BIENES INMUEBLES

Concepto	2023	2022
Edificios no Habitacionales	1,396,792,108	1,264,314,378
Subtotal de Bienes Inmuebles	1,396,792,108	1,264,314,378
Construcciones en Proceso en Bienes Propios	24,343,934	5,083,726
Subtotal de Construcciones en Proceso	24,343,934	5,083,726

Total de Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso

1,421,136,043

1,269,398,104

Registro Contable	Valor de la Relación de bienes inmuebles	Conciliación
1,421,136,043	1,421,136,043	0



CUARTO TRIMESTRE 2023

El saldo en bienes inmuebles se registra a su costo de adquisición y/o construcción, toda vez que no se ha contado con la valuación del Instituto de Administración y Avalúos de Bienes Nacionales, esto conforme a lo establecido en el artículo 27 que la Ley General de Contabilidad Gubernamental: "no se podrá establecer un valor inferior al catastral". Los bienes muebles se registran a su valor histórico de aportación o de adquisición. Estos valores se actualizaron hasta el 31 de diciembre de 2007, aplicando los factores derivados del INPC.

La depreciación se calcula mediante el método de línea recta de acuerdo a la vida útil de cada bien, aplicando las siguientes tasas:

Concepto	% anual 2023	% anual 2022
Edificios	3.3%	3.3%
Mobiliario y equipo de oficinas	5%	5%
Equipo médico, quirúrgico y de laboratorio e Instrumental Médico	10%	10%
Maquinaria, otros equipos y herramientas	20%	20%
Equipo de transporte	25%	25%
Equipo de procesamiento de datos	33.3%	33.3%
	30%	30%

1.7 Estimaciones y Deterioros

Al 31 de diciembre de 2023 y 2022, el Departamento de Almacenes Generales no informó inventarios de lento movimiento, obsoletos, caducos, ni con deterioro por lo que no se cuenta con la base de cálculo para generar estimación de lento movimiento. Asimismo, no se tienen cuentas incobrables para reservar.

CUARTO TRIMESTRE 2023

- **1.8 Otros activos**

El saldo de otros activos diferidos para 2023 es de 428,464,366 y para el ejercicio 2022 fue de 180,106,038.0; para 2023 se compone de un monto 2,356,449 para capítulo 3000 fiscales, así como de un monto de 364,657,355 para capítulo 2000 propios y 61,450,562 para capítulo 3000 propios derivado del insuficiente presupuesto asignado al Hospital, se quedó pendiente de pago los servicios y adquisiciones de materiales necesarios para el buen funcionamiento de este ente, los cuales serán cubiertos con presupuesto del siguiente ejercicio.

El saldo de otros activos diferidos para 2022 es de 180,106,038.0; se compone de un monto 1,603,153.0 para capítulo 3000 fiscales, así como de un monto de 147,029,602.0 para capítulo 2000 propios y 31,473,283.0 para capítulo 3000 propios derivado del insuficiente presupuesto asignado al Hospital, se quedó pendiente de pago los servicios y adquisiciones de materiales necesarios para el buen funcionamiento de este ente, los cuales serán cubiertos con presupuesto del siguiente ejercicio.

- **2 Pasivo**

El saldo del grupo de pasivo circulante para el ejercicio 2023 es de 596,698,951 y en 2022 es de 307,293,219, el cual se integra por los rubros de Cuentas por Pagar a Corto Plazo, Pasivo Diferido a Corto Plazo.

- **2.1 Cuentas por Pagar a Corto Plazo:**

El saldo en este rubro para el 31 de diciembre de 2023 reflejo 67,993,234 y el 31 de diciembre de 2022 reflejo 100,159,564, el cual se integra por las siguientes cuentas:

Concepto	2023	2022
Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	38,574,613	38,618,936
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	15,080	39,024,976
Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo	5,440,724	0
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	23,559,588	22,159,694
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	403,230	355,958
Subtotal	67,993,234	100,159,564



CUARTO TRIMESTRE 2023

a) Servicios personales por pagar (Retenciones y Aportaciones)

Al 31 de diciembre de 2023 y 2022, se integra como se muestra a continuación:

Concepto	2023	2022
Sueldos devengados no pagados	2,554,333	2,125,606
Premio de Puntualidad	18,573,031	18,081,236
Otras Provisiones por Servicios Personales	1,977,960	5,457,591
Descuentos a favor de terceros	8,052,379	6,266,031
Aportaciones a favor de terceros	7,416,910	6,688,470
Total	38,574,613	38,618,935

Los saldos reflejados en 2023 en estas cuentas tienen una antigüedad de 90 días, excepto los sueldos devengados no pagados los cuales se integran con los vencimientos siguientes: hasta 90 días 23,251, 180 días 103,573, menor o igual a 365 días 322,599 y 2,104,909 mayor a 365 días; esta antigüedad se genera toda vez que los beneficiarios no acuden a realizar el cobro del documento bancario expedido.

Los saldos reflejados en 2022 en estas cuentas tienen una antigüedad de 90 días, excepto los sueldos devengados no pagados los cuales se integran con los vencimientos siguientes: hasta 90 días 36,439, 180 días 304,183, menor o igual a 365 días 31,484 y 1,753,500 mayor a 365 días; esta antigüedad se genera toda vez que los beneficiarios no acuden a realizar el cobro del documento bancario expedido.

a) Proveedores por Pagar.

Los proveedores al 31 de diciembre de 2023 y 2022, se muestran a continuación:

Concepto	2023			
	Menor a 90 días	Menor a 180 días	Menor a 365 días	Mas de 365 días
Total 2023				
Deudas por adquisición de bienes	0	15,080	0	0
Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo	5,440,724	0	0	0
Total	5,440,724	15,080	0	0
				5,455,804



CUARTO TRIMESTRE 2023

2022

Concepto	Menor a 90 días	Menor a 180 días	Menor a 365 días	Más de 365 días	Total 2022
Deudas por adquisición de bienes	39,024,976	0	0	0	39,024,976
Total	39,024,976	0	0	0	39,024,976

a) Retenciones y contribuciones por pagar

Los impuestos y retenciones, al 31 de diciembre de 2023 y 2022, se muestran a continuación:

Concepto	2023	2022
Impuestos:		
Impuesto sobre Nómina	3,493,966	3,199,460
IVA	15,981	18,940
Retenciones:		
ISR retenido por sueldos	20,064,501	18,934,250
ISR retenido por honorarios	0	1,200
I.S.R. Retención 10% Rec. Fiscales	-3,103.	0
I.V.A. Retención Recursos Propios	2	5,843
IVA. Retencion 6% Rec Fiscales	3	0
5 al millar por obra pública	1	1
Impuestos a Favor:	-11,761	0
ISR	-11761	0
Total	23,559,588	22,159,694

CUARTO TRIMESTRE 2023

El saldo corresponde a los impuestos a cargo del Hospital derivado del pago de nóminas (Impuesto retenido a los trabajadores ISPT, 3% s/nómina), ingresos por arrendamiento de espacio físico (IVA), así como retenciones efectuadas a los prestadores de servicios profesionales y proveedores (personas físicas) de bienes y servicios, la antigüedad en estos saldos es menor a 90 días.

- a) Otras cuentas por Pagar a Corto Plazo

El saldo al 31 de diciembre de 2023 y 2022, se integra por los siguientes conceptos:

Concepto	2023	2022
Otras cuentas por pagar:		
Adeudos a la TESOFE	312,527	265,255
Pasivos Diversos	90,703	90,703
Total	403,230	355,958

Los adeudos pendientes de reintegrar a la Tesorería de la Federación (TESOFE), corresponden a los intereses fiscales al 31 de diciembre 2023 por 312,527, así como el importe de 90,703 de recursos por devolver derivados de estudios no realizados de mastografías y tomografías, y para el 31 de diciembre 2022 los intereses a Tesorería de la Federación ascienden a 265,255 y los estudios a 90,703.

▪ 2.2 Otros Pasivo Diferido a Corto Plazo.

En este ejercicio 2023, se generaron pasivos diferidos por \$ 528,705,717, derivados de la falta de captación de cuotas de recuperación de los servicios que presta este Hospital ya que, el 1º de diciembre de 2020 se otorgó la gratuidad a pacientes que no cuentan con un servicio médico de seguridad social, mismo que se cubrió con recursos presupuestarios del ejercicio 2023.

CUARTO TRIMESTRE 2023

▪ **2.3 Fondo y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Largo Plazo**

Concepto	2023	2022
Fondos y Bienes de Terceros	637,264	624,018

El rubro de Fondos de Bienes de Terceros para el ejercicio 2023, corresponde al saldo de los recursos autorizados por CONACYT para el desarrollo de proyectos por parte de investigadores del Hospital por un importe de 492,892, así como 144,372 del convenio Proyecto Prometeo, formalizado con la Fundación Gonzalo Río Arronte I.A. P.

El rubro de Fondos de Bienes de Terceros para el ejercicio 2022, corresponde al saldo de los recursos autorizados por CONACYT para el desarrollo de proyectos por parte de investigadores del Hospital por un importe de 492,909.9, así como 131,108.0 del convenio Proyecto Prometeo, formalizado con la Fundación Gonzalo Río Arronte I.A. P.

▪ **3 Provisiones a Largo Plazo-Sin Información que revelar**

❖ **II. Notas al Estado de Actividades**

- 1 Ingresos de Gestión
 - **a) Ingresos Propios:**

Concepto	2023	2022
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	19,683,370	17,193,225
Ingresos Financieros	3,502,686	2,015,259
Otros ingresos	6,633,266	3,672,303
Donativos	45,321	989,435
Suma de Otros Ingresos y Beneficios Varios	6,678,587	4,661,738
Total	29,864,643	23,870,222



CUARTO TRIMESTRE 2023

Los ingresos propios al 31 de diciembre de 2023 y 2022 los ingresos financieros se originan por concepto de inversión de los recursos en cuentas productivas y otros ingresos son por donativos en especie 45,321; así como por ventas de desecho y arrendamiento de espacios físicos, entre otros, para actividades inherentes al objeto social del Hospital, mismos que en este periodo se vieron mermados por la gratuidad para pacientes que carecen de seguridad social misma que inicio en diciembre de 2020, por un importe de 6,633,266.

▪ **b) Ingresos Fiscales:**

Las transferencias del gobierno federal recibidas al 31 de diciembre 2023 y 2022 para gasto de operación se muestran a continuación:

Concepto	2023	2022
Transferencias Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	1,836,213,865	1,654,172,681

El saldo al 31 de diciembre 2023 de 1,836,213,865, está integrado por transferencias recibidas para gasto de operación: capítulos 1000 "Servicios Personales" 1,090,461,928, Capítulo 2000 "Materiales y Suministros" 517,865,555 y Capítulo 3000 "Servicios Generales" 227,886,382

Asimismo, el saldo de transferencias del ejercicio 2022, el saldo al 31 de diciembre 2022 de 1,654,172,681, está integrado por transferencias recibidas para gasto de operación: capítulos 1000 "Servicios Personales" 1,007,947,394, Capítulo 2000 "Materiales y Suministros" 443,724,082 y Capítulo 3000 "Servicios Generales" 202,501,205.

▪ **c) Gastos de Operación:**

Concepto	2023	2022
Servicios Personales	1,089,262,911	1,007,836,596
Materiales y Suministros	590,519,876	425,651,202
Servicios Generales	239,090,404	205,798,543
Total	1,918,873,191	1,639,286,341

CUARTO TRIMESTRE 2023

En los gastos al 31 diciembre 2023: Servicios Personales representa el 57%, del total del presupuesto autorizado por transferencias fiscales al haberse erogado 1,089,262,911; Materiales y Suministros se afrontó con 590,519,876 de recursos fiscales dando un porcentaje del 31%, para Servicios Generales se ejerció con recursos fiscales 239,090,404 que representan 12% del total de gastos.

En los gastos al 31 diciembre 2022: Servicios Personales representa el 61%, del total del presupuesto autorizado por transferencias fiscales al haberse erogado 1,007,836,597; Materiales y Suministros se afrontó con 425,651,202 de recursos fiscales dando un porcentaje del 26%, para Servicios Generales se ejerció con recursos fiscales 205,798,543 que representan 13% del total de gastos.

d) Otras Gastos y Pérdidas Extraordinarias:

Concepto	2023	2022
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencias y Amortizaciones	129,128,782	129,388,280
Total	129,128,782	129,388,280

El importe de 129,128,782 al 31 diciembre de 2023 y 129,388,280 al 31 diciembre 2022, reflejan el total de las depreciaciones y disminuciones de bienes por pérdida, obsolescencia y deterioro aplicados durante este periodo a los bienes muebles e inmuebles propiedad del Hospital.

❖ III. Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública

• Estado de Variación en la Hacienda Pública

El patrimonio del Hospital se integra con la asignación inicial de aportaciones en efectivo y en especie realizadas principalmente por el Gobierno Federal, se incrementa por las aportaciones recibidas del Gobierno Federal para ser destinados a la inversión, por los remanentes de ingresos sobre costos y gastos que se obtienen en cada ejercicio, por las donaciones capitalizables, subsidios, participaciones y aportaciones que se reciben, así como por los demás bienes, derechos y recursos que por cualquier título legal se adquirieran.

CUARTO TRIMESTRE 2023

- ❖ IV. Notas al Estado de Flujo de Efectivo
 - a) Efectivo y Equivalentes

Los recursos disponibles al 31 de diciembre de 2023 y 2022, se integran como sigue:

Concepto	2023	2022
Efectivo	70,000	70,000
Bancos / Tesorería	1,774,805	2,536,780
Inversiones Temporales	95,952,937	81,007,207
Depósitos de fondos de terceros	498,247	498,363
Total de efectivo y equivalentes	98,295,989	84,112,350

Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y la cuenta de Ahorro / Desahorro antes de Rubros Extraordinarios.

Concepto	2023	2022
Ahorro / (Desahorro) antes de rubros Extraordinarios	-52,794,683	38,756,561
Depreciación	-64,354,954	-59,994,603
Canancia/pérdida en venta de propiedad, planta y equipo	-64,773,828	-69,393,677
Disminución de bienes por pérdida o deterioro	0	0
Desahorro del ejercicio	-181,923,465	-90,631,719

Para el cierre del 31 de diciembre 2023, no se refleja una pérdida por deterioro.

CUARTO TRIMESTRE 2023

❖ **V. Conciliación Entre los Ingresos Presupuestarios y Contables, así como entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables.**

- **Conciliación entre el Ingreso Presupuestario y el Ingreso Contable:**

1	Ingresos Presupuestarios	1,868,850,454
2	Más Ingresos contables no presupuestarios	0
2.1	Ingresos Financieros	0
2.2	Incremento por Variación de Inventarios	0
2.3	Disminución del exceso de Estimaciones por Pérdida o deterioro u Obsolescencia	0
2.4	Disminución del exceso de provisiones	0
2.5	Otro Ingresos y beneficios varios	0
2.6	Otros Ingresos contables no presupuestarios	0
3	Menos Ingresos presupuestarios no contables	2,781,926
3.1	Aprovechamientos Patrimoniales	0
3.2	Ingresos derivados de Financiamientos	0
3.3	Otros Ingresos Presupuestarios no contables	2,781,926.
4	Ingresos Contables	1,866,078,508

El formato aquí presentado de la conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables es con base en el acuerdo emitido por la CONAC, en su última reforma publicada en el DOF 27-209-2018.

CUARTO TRIMESTRE 2023

• **Conciliación entre en Egreso Presupuestario y el Gasto Contable**

1	Total de egresos (presupuestales)	1,868,860,441
2	Menos egresos presupuestarios no contables	540,507,126
2.1	Materias Primas y Materiales de producción y Comercialización	0
2.2	Materiales y Suministros	521,246,917
2.3	Mobiliario y equipo de administración	0
2.4	Mobiliario y equipo de educacional 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
2.10	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	19,260,209
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 Fidecomisos, 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 presupuestales No Contables	0
3	Mas Gastos contables no presupuestales	719,648,658
3.1	Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	129,128,782
3.2	Provisiones	0
3.3	Disminución de inventarios	0



CUARTO TRIMESTRE 2023

34	Otros gastos	0
35	Inversión Pública no Capitalizable	0
36	Materiales y Suministros (consumos)	590,519,876
37	Otros Gastos Contables No Presupuestarios	0

Total de Gastos Contables

2,948,001,927

El importe de Otros Ingresos Presupuestarios No Contables de 2,781,926.02 se encuentra conformado integrado integración es de la siguiente manera al 31 de diciembre de 2023; un importe de 774,482.0 derivado del "Convenio Especifico de Adhesión Emergencias Obstétricas", el Hospital emitió Comprobante Fiscal Digital por Internet; el importe 1,534,724.0 correspondiente a Pago exentos y parciales de Pacientes; pago pendiente de ISPT del Laudo con número de expediente 586/2016; otros ingresos derivados de la no identificación de las procedencia de los recursos (gafetes, copias, carnets, etc.) 174,634.0; comisiones e intereses de cuentas de inversión 165,306.74; y pago pendientes por erogar (viáticos, reembolso de impresiones, y gastos de reembolso) 23,522.27. El formato aquí presentado de la conciliación entre los egresos presupuestarios y contables es con base en el acuerdo emitido por la CONAC, en su última reforma publicada en el DOF 27-209-2018.

➤ **Notas de Memoria (cuentas de orden)**

- **Cuentas de Orden Contables y Presupuestales.**
 - **a) Cuentas Contables**

Cuentas	2023	2022
Valores en Custodia	681,173	667,736
Custodia de Valores	-681,173	-667,736
Demandas Judicial en Proceso de Resolución	19,697,686	20,323,725
Resolución de Demandas en Proceso Judicial	-19,697,686	-20,323,725

Durante el cuarto trimestre del ejercicio 2023 se efectuó un análisis y actualización a los juicios, en virtud de lo anterior, el número de contingencias se actualizó por un importe total de 19,697,686, los cuales pueden llegar a considerarse como posibles contingencias por el probable impacto económico que pudiera presentar para el Organismo, la cuenta de valores en custodia refleja el saldo pendiente de ejercer en los proyectos CONACYT de 492,933 y 144,474 del convenio Prometeo formalizado con la Fundación Gonzalo Rio Arronte I.A.P.

CUARTO TRIMESTRE 2023

▪ **b) Cuentas Presupuestales**

Los movimientos que se efectuaron al 31 de diciembre de 2023 y 2022, del presupuesto autorizado fue el siguiente:

	2023	2022
Ingresos :		
Ley de Ingresos Estimada	1,734,587,698	1,591,441,801
Ley de Ingresos por Ejecutar	1,571,880	17,106,759
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	150,742,854	102,711,471
Ley de Ingresos Devenogada	2	0
Ley de Ingresos Recaudada (Transferencias fiscales)	1,836,213,962	1,654,170,654
Ley de Ingresos Recaudada (Captación ingresos propios)	-1,883,758,670	-1,677,046,513
Egresos :		
Presupuesto de Egresos Aprobado	1,734,587,698	1,591,441,801
Presupuesto de Egresos por Ejercer	16,111,180	21,471,593
Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	150,742,854	102,693,271
Presupuesto de Egresos Comprometido	0	0
Presupuesto de Egresos Devengado	0	0
Presupuesto de Egresos Ejercido	2	0
Presupuesto de Egresos Pagado (fiscales)	1,836,048,674	-1,653,450,475
Presupuesto de Egresos Pagado (propios)	13,910,488	-19,213,205



C) Notas de Gestión Administrativa

➤ Introducción:

En el año de 1972 se publicó en el Diario Oficial de la Federación el Decreto de Creación del Hospital General "Dr. Manuel Gea González" con carácter de organismo público descentralizado; es decir, con personalidad jurídica y patrimonio propios; dependiente de la Secretaría de Salud que ha contribuido al cumplimiento del derecho constitucional de protección a la salud del pueblo de México, proporcionando atención médica integral de la más alta calidad en las especialidades y subespecialidades que ofrece, lo cual le ha dado prestigio tanto a nivel nacional, como internacional, con la siguiente misión:

I. MISIÓN

Contribuir con la oferta Nacional de servicios de salud para respaldar el derecho a la protección a la salud de la población, en particular a las personas en condiciones de vulnerabilidad y carentes de seguridad social, brindando atención médica de la más alta calidad técnica, ética y humana; en un marco de equidad y gratuidad, desarrollando modelos de atención que respondan a las necesidades prioritizadas de salud de la población, a través de la formación de recursos humanos altamente calificados, éticos y comprometidos, que generen conocimiento médico útil y aplicable, al realizar investigación científica.

II. VISIÓN

Ser una institución líder en modelos de atención y de gestión médica hospitalaria de excelencia, que otorga servicios médicos gratuitos, de calidad y seguros, a la población más necesitada, enfocados a lograr la satisfacción del paciente, siendo centro de excelencia en la formación de recursos humanos, en donde la investigación científica de calidad fundamenta el quehacer hospitalario.

III. VALORES INSTITUCIONALES

Integridad, Creatividad, Rigor metodológico, Excelencia y vanguardia, Profesionalismo, Compromiso, Disciplina, Trabajo en equipo, Lealtad y Responsabilidad.

IV. ESTRATEGIA PROGRAMÁTICA INSTITUCIONAL.

El Hospital General Dr. Manuel Gea González, realizó un ejercicio de alineación y congruencia de sus objetivos contemplados en el Programa Anual de Trabajo 2023, con base a los ejes generales y principios del Plan Nacional de Desarrollo 2019-2024; Programa Sectorial de Salud 2020-2024, y al Programa Institucional 2020-2024 del Hospital General "Dr. Manuel Gea González" con la finalidad de vincular y conducir los programas y actividades institucionales principalmente al logro del Eje General II. Política Social, en particular a "Millones de personas no tienen acceso a ninguna de las instituciones o modalidades de ese sistema o bien enfrentan padecimientos para los cuales no hay cobertura". Y "La atención se brindará en atención a los principios de participación social, competencia técnica, calidad médica, pertinencia cultural, trato no discriminatorio, digno y humano", así como estrategias transversales de Ciencia y Tecnología y de Perspectiva de Género.

CUARTO TRIMESTRE 2023

➤ Objetivos Estratégicos.

El Hospital General "Dr. Manuel Gea González" planteó para 2023 los siguientes objetivos estratégicos:

- ❖ Establecer un sistema gestión de por procesos, con una visión integradora y horizontal de la organización que tenga como medición de resultado fundamental la satisfacción del paciente.
- ❖ Otorgar atención médica de la más alta calidad técnica, ética y humana; en un marco de equidad y gratuidad con un enfoque hacia las necesidades del paciente.
- ❖ Formar profesionales de la salud, que coadyuven a resolver las necesidades del país, con un gran sentido de responsabilidad moral, ético y profesional, por medio de la innovación en los procesos de enseñanza y aprendizaje.
- ❖ Generar conocimiento que sea aplicable en función de las necesidades de la población usuaria, por medio de investigación que se vincule para resolver los problemas de salud prioritarios en el país.
- ❖ Orientar la organización y procesos administrativos del hospital de manera eficiente, por medio de una administración de los recursos éticos y evitando el derroche.
- ❖ Contribuir a disminuir las brechas que aún existen en el acceso a los servicios de atención para la salud gratuitos, con objeto de dar respuesta a las necesidades prioritarias de atención de la población.

➤ Actividades relevantes en el cumplimiento de las metas estratégicas.

El Hospital General Dr. Manuel Gea González en el cumplimiento de las metas estratégicas, se lograron los siguientes resultados:

❖ Atención Médica.

- El 21.4 por ciento de los pacientes que fueron referidos por instituciones públicas de salud a este hospital, se requirió que se les abriera expediente clínico.
- El 96.2 por ciento de los egresos hospitalarios se dieron por mejoría y curación, reintegrando a 8 833 pacientes a su entorno laboral y/o social.
- Se logró un porcentaje de satisfacción del usuario por la atención médica ambulatoria recibida, superior a 80 puntos del 83.6 por ciento.
- Se otorgaron 158 687 sesiones de rehabilitación de las cuales el 34.0 por ciento fueron sesiones de rehabilitación especializadas.
- Se realizaron 14 894 procedimientos diagnósticos ambulatorios, siendo el 92.8 por ciento procedimientos de alta especialidad.
- Se realizaron 116 523 procedimientos terapéuticos ambulatorios, de los cuales el 54.1 por ciento fueron procedimientos terapéuticos ambulatorios de alta especialidad.
- Se otorgaron 249 393 consultas, que representan el 95.5 por ciento de las consultas programadas, que incluye consulta externa y de urgencias.
- Se logró un porcentaje de satisfacción del usuario por la atención hospitalaria recibida superior a 80 puntos del 86.9 por ciento.
- Se alcanzó el 13.2 por ciento de expedientes clínicos revisados aprobados conforme a la NOM SSA 004.
- Se realizaron las auditorías "Evaluar el modelo de atención integral de la división de Citología, en la mujer que acude a solicitar el estudio de citología cervical" y "Definir estrategias para optimizar la solicitud de estudios de laboratorio que se realizan a pacientes".
- Se registró un porcentaje de ocupación hospitalaria del 128.0 por ciento.
- Se registró un promedio de 5.5 días estancia.



CUARTO TRIMESTRE 2023

- Se otorgaron 31 262 preconsultas, de las cuales a 9 078 pacientes se les otorgó consulta de primera vez.
 - Se registró una tasa de infección nosocomial del 5.5 por ciento con respecto a los días estancia.
- ❖ Enseñanza.
- Se logró una eficiencia terminal de médicos especialistas del 100.0 por ciento, 156 médicos; de los cuales, 82 fueron de especialidad, 26 de subespecialidad y 43 alumnos de cursos de posgrado de alta especialidad en medicina. Así mismo, egresaron 5 alumnos del curso de ortodoncia.
 - Se logró que el 100.0 por ciento de los 2 362 profesionales de salud inscritos concluyeran los estudios de educación continua, de los cuales el 50.6 por ciento fueron participantes externos al hospital.
 - Se impartieron 61 cursos de actualización con una asistencia de 2 362 alumnos.
 - Se cumplió con el 100.0 por ciento de ocupación en los espacios académicos de posgrado.
 - Se capacitaron a 117 servidores públicos en 7 eventos de capacitación en materia de administrativa-gerencial.
 - Se logró realizar 5 eventos en capacitación técnico-médico, de los cuales asistieron 102 servidores públicos.
- ❖ Investigación.
- Se tuvieron 39 investigadores vigentes en el Sistema Institucional de Investigadores de la Secretaría de Salud; de los cuales 17 fueron de las categorías D-E-F más los vigentes en el Sistema Nacional de Investigadores.
 - Se logró difundir 145 publicaciones científicas: 144 artículos científicos y 1 capítulo de libro.
 - Se publicaron 63 artículos científicos en revistas de alto impacto de los niveles III a VII.
 - Se publicaron en promedio 3.1 productos de la investigación por investigadores con nombramiento vigente en el Sistema Institucional de Investigadores con categoría y del Sistema Nacional de Investigadores.
 - El Hospital continúa con 20 plazas de investigadores autorizados.

➤ Régimen Fiscal

- ❖ Impuesto sobre la Renta (ISR)
- No existe obligación de pagar el ISR, de conformidad con lo señalado en los artículos 79 fracción VI y 86 fracción V párrafo 5 y 6 de dicha Ley en vigor, el cual establece 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.

- ❖ 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 correspondiente, no se pagará el impuesto por los servicios profesionales de medicina, hospitalarios, de radiología, de laboratorios y estudios clínicos, que presten los Organismos Descentralizados de la Administración Pública Federal, con excepción del impuesto al valor agregado que se genera del arrendamiento de espacios físicos a la farmacia intra-hospitalaria, sucursal bancaria, el importe total cobrado durante el primer trimestre 2021 por este concepto representa el 5% del total de los ingresos propios capturados por la Entidad.



Sin embargo, en términos de lo dispuesto en el Artículo 3, tercer párrafo de dicha Ley, el Organismo tiene la obligación de efectuar la retención por la adquisición de bienes, por el uso o goce temporal de bienes, reciban servicios de personas físicas; de igual manera cuando se reciban servicios de autotransporte terrestre de bienes prestados por personas morales.

❖ Participación de los trabajadores en las utilidades

De acuerdo a lo establecido en el artículo 126 fracción V de la Ley Federal del Trabajo, señala que quedan exceptuadas de la obligación de repartir utilidades las instituciones públicas descentralizadas con fines culturales, asistenciales o de beneficencia, en consecuencia, el Organismo no está obligado a su determinación y pago.

❖ Por los pagos efectuados, el Organismo tiene la obligación de efectuar la retención y entero de los siguientes impuestos, entre otros:

Impuesto sobre sueldos y salarios

ISR a personas físicas

IVA a personas físicas

Aportaciones al Sistema de Ahorro para el Retiro (SAR)

Aportaciones al Fondo de la Vivienda del ISSSTE

Aportaciones al Instituto de Seguridad y Servicios Sociales de los Trabajadores del Estado (ISSSTE)

Impuesto sobre nóminas

5% al millar para la Secretaría de la Función Pública (SFP)

➤ **7) Bases de Preparación de los Estados Financieros**

Los estados financieros adjuntos fueron preparados de conformidad con las siguientes disposiciones normativas que le son aplicables en su carácter de Entidad Paraestatal del Gobierno Federal:

Las disposiciones vigentes de la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG); normatividad emitida por el Conac: Reglas, Normas. Lineamientos, Manuales, Plan de Cuentas e Instructivos.

Las Normas de Información Financiera Gubernamental Generales para el Sector Paraestatal (NIFGG) y las Normas de Información Financiera Gubernamental y Específicas para el Sector Paraestatal (NIFGE), emitidas por la Unidad de Contabilidad Gubernamental e Informes sobre la Gestión Pública (UCG) de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público (SHCP).

❖ **8) Políticas de Contabilidad Significativas**

A continuación, se describen las normas y prácticas contables más significativas seguidas en la preparación de la información financiera:

- a) Efectos de la inflación

Hasta el ejercicio 2020 se reconocieron los efectos de la inflación en la información financiera reconociendo la actualización en las cuentas de inventarios (excepto materiales obsoletos); inmuebles, mobiliario y equipo en uso; así como sus correspondientes depreciación acumulada y depreciación del ejercicio de acuerdo con la Circular Técnica NIF-06 BIS "A" apartado D, emitida por la SHCP y la Secretaría de la Función Pública (SFP).

Con la entrada en vigor a partir de enero de 2012, de las disposiciones establecidas en la Norma NIFGG SP 04 "Reexpresión" emitida por la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, el Organismo no aplicó el método para reconocer los efectos de la inflación en los estados financieros del ejercicio 2019, por considerar que se está en un entorno económico no inflacionario debido a que la inflación acumulada de los tres ejercicios anuales anteriores fue inferior al 26%.

El porcentaje de inflación acumulada de los tres ejercicios anuales anteriores, es el siguiente: (fuente INEGI)

Ejercicio	%
2021	7.36%
2022	7.82%
2023	4.66
Total	19.84%

CUARTO TRIMESTRE 2023

- b) Inversiones en valores
 - c) Almacén
- Su disponibilidad es a plazo diario, los cuales son formalizados a través de contratos de inversión en títulos gubernamentales (Stergob).

La valuación se realiza con base en el método de costos promedio, aplicando los factores derivados del INPC, sin exceder los valores de mercado. Adicionalmente en caso procedente se crea una reserva o estimación para material caduco y para absorber las diferencias determinadas del inventario físico, en cuyo caso, se cancela conforme se aclaran dichas diferencias.

- d) Inmuebles, mobiliario y equipo

El terreno y los edificios se registran a su costo de adquisición y/o construcción, el mobiliario y los equipos se registran a su valor de aportación o de adquisición.

Estos valores se actualizaron hasta el 31 de diciembre de 2007, aplicando los factores derivados del INPC.

- e) Depreciación acumulada

La depreciación se calcula mediante el método de línea recta de acuerdo a la vida útil de cada bien, aplicando las siguientes tasas:

Concepto	% anual 2023	% anual 2022
Edificios	3.3%	3.3%
Mobiliario y equipo de oficinas	5%	5%
Equipo médico, quirúrgico y de laboratorio e Instrumental Médico	10%	10%
Maquinaria, otros equipos y herramientas	20%	20%
Equipo de transporte	10%	10%
Equipo procesamiento de datos	25%	25%
	33.3%	33.3%
	30%	30%

- f) Obligaciones laborales al retiro de los trabajadores



CUARTO TRIMESTRE 2023

De conformidad con las disposiciones establecidas en la Norma de Información Financiera Gubernamental General para el Sector Paraestatal (NIFCG SP 05 "Obligaciones Laborales", las obligaciones laborales de las entidades pertenecientes al Gobierno Federal, que se rigen por el Apartado "B" del Artículo 123 Constitucional, son provisionadas a través de la pensión garantizada en cuentas individuales administradas por el Instituto de Seguridad y Servicios Sociales de los Trabajadores del Estado (ISSSTE).

- g) Proyectos específicos de investigación

De conformidad con los convenios de asignación de recursos celebrados por el Organismo, los recursos recibidos de empresas o personas físicas son destinados para cubrir proyectos específicos, los cuales se registran y se depositan en cuentas bancarias asignadas a cada proyecto y en el caso de bienes que sean donados, formarán parte del Patrimonio.

Al cierre del ejercicio los recursos no utilizados de proyectos específicos, se reflejan en el pasivo como "Fondos y Bienes de Terceros en Garantía".

- h) Patrimonio

El patrimonio inicial se integra con la asignación de activos conforme a los términos del Decreto publicado en el Diario Oficial de la Federación el 22 de agosto de 1988 y, con base en los estatutos del Organismo, se incrementa por las aportaciones recibidas del Gobierno Federal para ser destinados a la inversión, por los remanentes de ingresos sobre costos y gastos que se obtienen en cada ejercicio, por las donaciones capitalizables, subsidios, legados, participaciones y aportaciones que se reciben, así como por los demás bienes, derechos y recursos que por cualquier título legal se adquieran.

- i) Reestructuración de estados financieros (corrección de ejercicios anteriores)

Por las correcciones a remanentes de ejercicios anteriores que se realizan, no se reestructuran los estados financieros del ejercicio al que corresponden dichas correcciones.

❖ 9) Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario. -"Sin información que revelar"

❖ 10) Reporte Analítico de Activo

Al 31 de diciembre de 2023 el reporte analítico de activo se presenta a continuación:



CUARTO TRIMESTRE 2023

Estado Analítico del activo del 1 de enero al 31 de diciembre 2023						
Concepto	Saldo Inicial	Cargos del periodo	Abonos del periodo	Saldo final	Flujo del periodo	
1	ACTIVO					
1.1	ACTIVO CIRCULANTE	442,229,474	494,698,926	581,065,575	355,862,825	-86,366,649
1.1.1	Efectivo y Equivalentes	2,751,098	133,143,017	133,551,063	2,343,052	-408,046
1.1.2	Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	209,288,047	329,873,342	416,323,440	122,837,948	-86,450,099
1.1.3	Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0	0	0	0	0
1.1.5	Almacenes	230,190,329	31,682,567	31,191,071	230,681,825	491,496
1.2	ACTIVO NO CIRCULANTE	839,937,287	411,241,845	80,119,076	1,171,060,056	331,122,769
1.2.3	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	1,406,409,873	14,726,170	0	1,421,136,043	14,726,170
1.2.4	Bienes Muebles	992,084,918	46,325	372,520	991,758,723	-326,195
1.2.6	Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-1,599,882,524	364,967	70,781,517	-1,670,299,075	-70,416,550
1.2.7	Activos Diferidos	41,325,020	396,104,384	8,965,039	428,464,366	387,139,345
TOTAL DEL ACTIVO		1,282,166,761	905,940,772	661,184,651	1,526,922,881	244,756,121



CUARTO TRIMESTRE 2023

- Vida útil y porcentajes de depreciación utilizados en los diferentes tipos de activos se enlistan a continuación:

Activo	2023	Vida Útil / Años 2023	2022	Vida Útil / Años 2022
Edificios	3.3%	30	3.3%	30
Mobiliario y equipo de oficinas	10%	10	10%	10
Equipo médico, quirúrgico y de laboratorio	20%	5	20%	5
Maquinaria, otros equipos y herramientas	10%	10	10%	10
Equipo de transporte	20%	5	20%	5
Equipo procesamiento de datos	33.3%	3	33.3%	3

- Durante el tercer trimestre de este ejercicio no hubo cambios en el porcentaje de depreciación o valor residual de los activos.

❖ **Fideicomisos, Mandatos y Análogos.** - "Sin información que revelar"

❖ **Reporte de Recaudación.** - "Sin información que revelar"

❖ **Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda.** - "Sin información que revelar"

CUARTO TRIMESTRE 2023

Al 31 de diciembre de 2023, el reporte analítico de pasivo se presenta a continuación:

Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos del 1 de enero al 31 de diciembre de 2023				
Concepto	Moneda de Contratación	Institución o País Acreedor	Saldo al Inicio del Periodo	Saldo al Final del Periodo
DEUDA PÚBLICA				
Corto Plazo				
Deuda Interna			0	0
Deuda Externa			0	0
Subtotal a Corto Plazo			0	0
Largo Plazo				
Deuda Interna			0	0
Deuda Externa			0	0
Subtotal a Largo Plazo			0	0
Otros Pasivos	Pesos		307,917,237	597,336,216

TOTAL DEUDA Y OTROS PASIVOS

307,917,237

597,336,216

El reporte de Deuda Pública y otros pasivos durante el ejercicio 2023 se conforma de la siguiente manera: Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo con un importe 38,574,613; Proveedores por Pagar a Corto Plazo 15,080; Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo 5,440,724; Retenciones y Contribuciones por pagar a Corto plazo 23,559,588; Otras Cuentas por pagar a Corto Plazo 403,230; Otros Pasivos Diferidos a Corto Plazo 528,705,717 y Fondos en Administración a Largo Plazo 637,264; en el 2022 Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo con un importe 38,618,935; Retenciones y Contribuciones por pagar a Corto plazo 22,159,694; Otras Cuentas por pagar a Corto Plazo 355,958; Otros Pasivos Diferidos a Corto Plazo 207,133,655 y Fondos en Administración a Largo Plazo 624,018.

- ❖ **Calificaciones Otorgadas.** - "Sin Información que revelar"
- ❖ **Proceso de Mejora**



CUARTO TRIMESTRE 2023

Derivado que no se cuenta con un sistema automatizado en materia de Contabilidad Gubernamental, fue necesario establecer plazos específicos de entrega de información por parte de las áreas ejecutoras del gasto, con el fin de que se cuente con tiempos adecuados para la verificación y validación de la misma, previamente a su aplicación contable, para mayor confiabilidad, integridad y oportunidad en la emisión de información financiera.

Se establecieron los mecanismos y los canales adecuados de comunicación con el fin de contar con las conciliaciones: contables presupuestales, contables activo fijo y contables almacenes, lo cual brinda mayor confiabilidad de las cifras.

La recepción de cada una de las facturas para tramite de pago, se valida ante la página de Sistema de Administración Tributaria, a efecto de identificar cualquier anomalía que pudiese generarse, además se respalda en archivos PDF y XML cada una de ellas.

A efecto de identificar la antigüedad de saldos de cuentas por pagar a corto plazo, se realiza una integración mensual.

La principal medida de desempeño financiero que se estableció corresponde al control estricto en el registro de los ingresos y egresos de la entidad, con el fin de mantener un balance financiero adecuado, con el fin de coadyuvar al cumplimiento de las metas y objetivos institucionales.

Los registros contables de las operaciones financieras del Hospital se efectúan de conformidad a lo establecido en la Ley General de Contabilidad Gubernamental, y normatividad interna aplicables a este Hospital.

- ❖ **Información por Segmentos.** - "Sin información que revelar"
- ❖ **Eventos posteriores al Cierre.** - "Sin información que revelar"
- ❖ **Partes Relacionadas** "Sin información que revelar"

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



C.P. Beatriz Eugenia Pérez Herrera

Directora de Administración



Lcda. Viridiana Vanegas Luna

Subdirectora de Recursos Financieros