

HOSPITAL GENERAL “DR. MANUEL GEA GONZÁLEZ”

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

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

Concepto	2021	2020
Efectivo	70,000.0	70,000.0
Bancos/Tesorería	1,294,582.0	663,259.0
Inversiones Temporales	75,267,443.0	37,288,237.0
Depósitos de Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración	498,095.0	10,212,651.0
Total	77,130,120.0	48,234,147.0

a) Efectivo

El saldo al 31 de diciembre de 2021 y 2020 es por 70,000.0, los cuales corresponden a recursos de morralla que se mantiene, en las cajas a efecto de contar con moneda fraccionaria para el cobro a los pacientes.

CUENTA PÚBLICA 2021

b) Bancos / Tesorería

Al 31 de diciembre de 2021 y 2020, se integra como sigue:

Concepto	2021	2020
Santander cuenta 65502582163	1,179,406.0	302,356.0
Santander cuenta 65502582146	41,036.0	194,449.0
Banco Afirme 133121188	74,140.0	166,454.0
Total	1,294,582.0	663,259.0

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), al 31 de diciembre de 2021 y 2020, se integran como sigue:

2021

Institución Bancaria	Contrato	Tasa	Plazo	Títulos	Precio de Mercado	Importe
Santander Serfin	BME65506113214	Precio de mercado	Diario	10,982.0	10.719825	117,725.0
Santander Serfin	BME65502582163	Precio de mercado	Diario	20,537,497.0	2.822413	57,965,299.0
Santander Serfin	BME65502582146	Precio de mercado	Diario	3,028,817.0	3.1262192	9,468,746.0
Banca Afirme	63617	Precio de mercado	Diario	2,659,836.0	2.900808	7,715,673.0
Total						75,267,443.0

CUENTA PÚBLICA 2021

2020

Institución Bancaria	Contrato	Tasa	Plazo	Títulos	Precio de Mercado	Importe
Santander Serfin	BME65506113214	Precio de mercado	Diario	10,982.0	10.452692	114,792.0
Santander Serfin	BME65502582163	Precio de mercado	Diario	10,616,116.0	2.707850	28,746,852.0
Santander Serfin	BME65502582146	Precio de mercado	Diario	244,152.0	2.707850	661,127.0
Banca Afirme	63617	Precio de mercado	Diario	2,796,091.0	2.777258	7,765,466.0
Total						37,288,237.0

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 Rio Arronte I.A.P. y un convenio de apoyo con el INSABI para la contratación de personal temporal concluyendo su reintegro el 31 de octubre 2021 , se integran como sigue 2021 y 2020:

Concepto	Proyecto Número	Nombre	2021	2020
Santander cuenta 65506113214	65506113214	Proyecto Prometeo (Fundación Gonzalo Rio Arronte)	5,452.0	5,452.0
Bancomer cuenta 158595690	CONACYT 69245	Genotipos de Blastocystitis	56,915.0	56,915.0
Bancomer cuenta 197360819	CONACYT 168619	Hipótesis Filogeográfica, Estructura Genética Poblacional	20,629.0	20,628.0
Bancomer cuenta 149053603	ICyTDF 185/2009	Virus H1N1 brote 2009	106,847.0	106,847.0
Bancomer cuenta 198343101	CONACYT 220634	Prueba Tamizaje para detectar niños hispanohablantes	308,250.0	308,219.0
Bancomer cuenta 199210563	CONACYT 208132	Fondo Institucional del Conacyt (Foins)	2.0	2.0
Banca Afirme cuenta 131143907	INSABI COVID	Apoyo para contratación temporal rama médica, para curar el SARS-COV2 COVID-19	.0	9,714,588.0
Total			498,095.0	10,212,651.0

CUENTA PÚBLICA 2021

▪ 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	2021	2020
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	102,386,454.0	70,323.0
Deudores Diversos a Corto Plazo	530,085.0	2,247,658.0
Otros Derechos a Recibir Efectivo O Equivalente a Corto Plazo	74,650,842.0	0.0
Total	177,567,381.0	2,317,981.0

a) Cuentas por Cobrar a Corto Plazo

Concepto	2021	2020
Transferencias gasto corriente:		
Capítulo 1000 Servicios Personales por recibir	56.0	0.0
Transferencias gasto corriente:		
Capítulo 2000 Materiales y Suministros por recibir	97,544,095.0	0.0
Transferencias gasto corriente:		
Capítulo 3000 Servicios Generales	4,842,303.0	70,323.0
Transferencias gasto de inversión:		
Capítulo 6000 Inversión Pública por recibir	0.0	0.0
Total	102,386,454.0	70,323.0

Esta cuenta está integrada por los siguientes saldos al 31 de diciembre 2021 y 2020, la antigüedad del saldo reflejado en 2021 es menor a 90 días.

b) Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo

El saldo que refleja al 31 de diciembre 2021 es por 530,085.0 el cual se integra de los cargos a servidores públicos por gastos a comprobar para cumplir las funciones de su encargo; con antigüedad de 90 días 18,220.0, 180 días 6,349.0 menor de 365 días 10,814.0, y mayor a 365 días 494,702.0 para 2021.

El saldo que refleja al 31 de diciembre 2020 es por 2,247,658.0 que corresponden a cargos de servidores públicos por gastos a comprobar para cumplir las funciones de su encargo, así como por la reclasificación de la fuente de financiamiento derivado de la reforma en la Ley General de Salud; 1,744,007.0 con antigüedad de 90 días, 26,858.0 menor de 365 días, y mayor a 365 días 476,793.0 para 2020

c) Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalente a Corto Plazo

La cuenta al 31 de diciembre de 2021 representa el importe de los medicamentos por recibir por parte del Instituto de Salud para el Bienestar(INSABI) derivado de las compras consolidadas efectuadas por este Instituto mismas que ascienden a 74,650,842.0.

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

No presenta saldo alguno.

- **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 2021 y 2020.

CUENTA PÚBLICA 2021

Concepto	2021	2020
Almacén General	5,108,084.0	7,946,740.0
Almacén de productos químicos y farmacéuticos	96,150,416.0	16,660,415.0
Total	101,258,500.0	24,607,155.0

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 2021 y 2020, es la siguiente:

CUENTA PÚBLICA 2021

a) BIENES MUEBLES

Concepto	2021	2020
Mobiliario y Equipo de Administración	81,942,498.0	82,473,093.0
Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	0.0	0.0
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	852,377,712.0	846,651,126.0
Vehículos y Equipo de Transporte	6,027,162.0	6,027,162.0
Equipo de Defensa y Seguridad	0.0	0.0
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	59,354,803.0	59,308,438.0
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	10,000.0	10,000.0
Activos Biológicos	0.0	0.0
Total de Bienes Muebles	999,712,175.0	994,469,819.0

Registro Contable	Valor de la Relación de Bienes Muebles	Conciliación
999,712,175.0	999,712,175.0	0.0

CUENTA PÚBLICA 2021

2021

Concepto	Costo		Valor Actualizado	Depreciación			Importe Neto
	Histórico	Actualización		Histórico	Actualización	Actualizado	
Bienes Inmuebles							
Edificios	1,243,134,902.0	21,179,476.0	1,264,314,378.0	599,637,998.0	10,698,223.0	610,336,221.0	653,978,157.0
Construcciones en Proceso	5,083,726.0	0	5,083,726.0	0	0	0	5,083,726.0
Suma Bienes Inmuebles	1,248,218,628.0	21,179,476.0	1,269,398,104.0	599,637,998.0	10,698,223.0	610,336,221.0	659,061,883.0
Bienes Muebles:							
Mobiliario y Equipo de Administración	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Muebles de Oficina	26,145,891.0	2,153,227.0	28,299,118.0	18,264,808.0	2,077,960.0	20,342,768.0	7,956,350.0
Equipo de Cómputo y Tecnología de la Información	53,643,380.0	0	53,643,380.0	51,510,714.0	0	51,510,714.0	4,065,296.0
Suma	79,789,271.0	2,153,227.0	81,942,498.0	69,775,522.0	2,077,960.0	71,853,482.0	12,021,646.0
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Equipo Médico y de Laboratorio	796,836,678.0	31,726,963.0	828,563,641.0	636,522,022.0	26,290,852.0	662,812,874.0	165,750,767.0
Instrumental Médico	23,814,071.0	0	23,814,071.0	16,325,991.0	0.0	16,325,991.0	7,488,080.0
Suma	820,650,749.0	31,726,963.0	852,377,712.0	652,848,013.0	26,290,852.0	679,138,865.0	173,238,847.0
Equipo de Transporte	5,815,817.0	211,345.0	6,027,162.0	4,920,451.0	188,933.0	5,109,384.0	1,295,644.0
Maquinaria Otros Equipos y Herramientas	55,146,676.0	4,208,127.0	59,354,803.0	45,703,148.0	3,874,936.0	49,578,084.0	9,776,719.0
Colecciones, Obras de Arte	10,000.0	0	10,000.0	0	0	0	10,000.0
SUMA BIENES MUEBLES	961,412,513.0	38,299,662.0	999,712,175.0	773,247,134.0	32,432,681.0	805,679,815.0	196,342,856.0
TOTAL	2,209,631,141.0	59,479,138.0	2,269,110,279.0	1,372,885,132.0	43,130,904.0	1,416,016,036.0	853,094,243.0

CUENTA PÚBLICA 2021

2020

Concepto	Costo		Valor Actualizado	Depreciación			Importe
	Costo Histórico	Actualización		Histórico	Actualización	Actualización	Neto
Bienes Inmuebles							
Edificios	1,243,134,902.0	21,179,476.0	1,264,314,378.0	605,336,67012.0	10,698,223.0	550,310,435.0	714,003,943.0
Construcciones en Proceso	5,083,726.0	0	5,083,726.0	0	0	0.0	5,083,726.0
Suma Bienes Inmuebles	1,248,218,628.0	21,179,476.0	1,269,398,104.0	539,612,212.0	10,698,223.0	550,310,435.0	719,087,669.0
Bienes Muebles:							
Mobiliario y Equipo de Administración	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Muebles de Oficina	26,106,799.0	2,153,228.0	28,260,027.0	16,322,835.0	2,077,960.0	18,400,795.0	9,859,232.0
hasta aquíEquipo de Cómputo y Tecnología de la Información	54,213,066.0	0	54,213,066.0	49,663,641.0	0.0	49,663,641.0	4,549,425.0
Suma	80,319,865.0	2,153,228.0	82,473,093.0	65,986,476.0	2,077,960.0	68,064,436.0	14,456,670.0
Equipo e Inst Médico y de Laboratorio							
Equipo Médico y de Laboratorio	791,117,092.0	31,726,963.0	822,844,055.0	578,935,722.0	26,290,852.0	605,226,574.0	217,617,481.0
Instrumental Médico	23,807,071.0	0	23,807,071.0	14,088,404.0	0.0	14,088,404.0	9,718,667.0
Suma	831,333,368.0	33,348,645.0	864,682,013.0	546,938,082.0	27,912,534.0	574,850,616.0	289,831,397.0
Equipo de Transporte	5,815,817.0	211,345.0	6,027,162.0	4,472,768.0	188,933.0	4,661,701.0	1,365,460.0
Maquinaria Otros Equipos y Herramientas	55,100,311.0	4,208,127.0	59,308,438.0	41,505,545.0	3,874,936.0	45,380,481.0	13,923,957.0
Colecciones, Obras de Arte	10,000.0	0	10,000.0	0	0	0.0	10,000.0
SUMA BIENES MUEBLES	956,170,156.0	39,299,663.0	994,469,819.0	704,988,915.0	32,432,681.0	737,421,596.0	257,048,222.0
TOTAL	2,204,388,784.0	59,479,139.0	2,263,867,923.0	1,244,601,127.0	43,130,904.0	1,287,732,031.0	976,135,892.0

CUENTA PÚBLICA 2021

La depreciación registrada en los resultados ascendió a 132,998,932.0 por el ejercicio 2021 y 137,182,952.0 en el ejercicio 2020, con una variación del 3%, dada por el impacto en la pérdida de valor de los bienes por el transcurso del tiempo.

b) BIENES INMUEBLES

Concepto	2021	2020
Terrenos	0.0	0.0
Viviendas	0.0	0.0
Edificios no Habitacionales	1,264,314,378.0	1,264,314,378.0
Otros Bienes Inmuebles	0.0	0.0
Subtotal de Bienes Inmuebles	1,264,314,378.0	1,264,314,378.0
Infraestructura	0.0	0.0
Subtotal de Infraestructura	0.0	0.0
Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	0.0	0.0
Construcciones en Proceso en Bienes Propios	5,083,726.0	5,083,726.0
Subtotal de Construcciones en Proceso	5,083,726.0	5,083,726.0
Total de Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	1,269,398,104.0	1,269,398,104.0

Registro Contable	Valor de la Relación de bienes inmuebles	Conciliación
1,264,314,378.0	1,264,314,378.0	0.0

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 de 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.

Derivado de las afectaciones del sismo del 19 de septiembre 2017, se llevó a cabo la desocupación completa de la Torre de Hospitalización, durante los meses de noviembre y diciembre se obtuvo Dictamen Estructural, por parte de la empresa Sistemas y Proyectos Constructivos, S.A de C.V., la cual recomendó la demolición, toda vez que no cumple con los parámetros necesarios para seguir proporcionando servicios de salud, así como tampoco la construcción no cumple con los requisitos señalados en el Reglamento de Construcciones de la Ciudad de México; durante el ejercicio 2019, el proceso de construcción se inició en el ejercicio 2021 y continuara durante el 2022; el resto del conjunto Hospitalario no tuvo afectaciones de consideración.

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 2021	% anual 2020
Edificios	3.3%	3.3%
	5.0%	5.0%
Mobiliario y equipo de oficinas	10.0%	10.0%
Equipo médico, quirúrgico y de laboratorio e Instrumental Medico	20.0%	20.0%
	10.0%	10.0%
Maquinaria, otros equipos y herramientas	10.0%	10.0%
	20.0%	20.0%
Equipo de transporte	25.0%	25.0%
	33.3%	33.3%
Equipo de procesamiento de datos	30.0%	30.0%

1.7 Estimaciones y Deterioros

Al 31 de diciembre de 2021 y 2020, 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.

▪ 1.8 Otros activos

El saldo de otros activos diferidos para 2021 es de 123,658,149.0 y para el ejercicio 2020 fue de 87,713,557.0; para 2021 se compone, 122,432,762.0 para capítulo 2000 y para capítulo 3000 un monto 1,225,387.0, 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 2021 es de 293,687,407.0 y en 2020 fue por 126,152,891.0, 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 2021 161,951,130.0 y el 31 de diciembre de 2020 reflejó 35,819,406.0, el cual se integra por las siguientes cuentas:

Concepto	2021	2020
Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	35,833,966.0	13,717,472.0
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	102,386,396.0	818,735.0
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	22,117,419.0	20,767,196.0
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	1,613,349.0	516,003.0
Subtotal	161,951,130.0	35,819,406.0

CUENTA PÚBLICA 2021

a) Servicios personales por pagar (Retenciones y Aportaciones)

Al 31 de diciembre de 2021 y 2020, se integra como se muestra a continuación:

Concepto	2021	2020
Sueldos devengados no pagados	2,120,743.0	1,725,030.0
Premio de Puntualidad	14,657,154.0	0.0
Otras Provisiones por Servicios Personales	5,581,916.0	116,407.0
Descuentos a favor de terceros	6,445,830.0	5,765,650.0
Aportaciones a favor de terceros	7,028,323.0	6,110,385.0
Total	35,833,966.0	13,717,472.0

Los saldos reflejados en 2021 en estas cuentas tienen una antigüedad de 90 días, excepto los sueldos devengados no pagados los cuales se integran con los vencimientos siguientes: 90 días 15,742.0, 180 días 387,151.0, menor o igual a 365 días 22,820.0 y 1,695,030.0 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 2020 en estas cuentas tienen una antigüedad de 90 días, excepto los sueldos devengados no pagados los cuales se integran con los vencimientos siguientes: 90 días 35,122.0 180 días 1,867.0, menor o igual a 365 días 66,996.0 y 1,621,045.0 mayor a 365 días; esta antigüedad se genera toda vez que los beneficiarios no acuden a realizar el cobro del documento bancario expedido.

b) Proveedores por Pagar.

Los proveedores al 31 de diciembre de 2021 y 2020, se muestran a continuación:

2021

Concepto	Menor a 90 días	Menor a 180 días	Menor a 365 días	Más de 365 días	Total 2021
Deudas por adquisición de bienes	102,307,161.0	75,785.0	3,450.0	0.0	102,386,396.0
Total	102,307,161.0	75,785.0	3,450.0	0.0	102,386,396.0

CUENTA PÚBLICA 2021

2020

Concepto	Menor a 90 días	Menor a 180 días	Menor a 365 días	Más de 365 días	Total 2020
Deudas por adquisición de bienes	0.0	0.0	11,869.0	806,866.0	818,735.0
Total	0.0	0.0	11,869.0	806,866.0	818,735.0

c) Retenciones y contribuciones por pagar

Los impuestos y retenciones, al 31 de diciembre de 2021 y 2020, se muestran a continuación:

Concepto	2021	2020
Impuestos:		
Impuesto sobre Nómina	3,182,951.0	2,923,023.0
IVA	16,910.0	9,962.0
Retenciones:		
ISR retenido por sueldos	18,863,876.0	17,597,190.0
ISR retenido por honorarios	0.0	2,780.0
IVA retenido a personas físicas	53,682.0	234,241.0
Total	22,117,419.0	20,767,196.01

CUENTA PÚBLICA 2021

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.

d) Otras cuentas por Pagar a Corto Plazo

El saldo al 31 de diciembre de 2021 y 2020, se integra por los siguientes conceptos:

Concepto	2021	2020
Otras cuentas por pagar:		
Adeudos a la TESOFE	1,522,646.0	425,300.0
Pasivos Diversos	90,703.0	90,703.0
Total	1,613,349.0	516,003.0

Los adeudos pendientes de reintegrar a la Tesorería de la Federación (TESOFE), corresponden a los intereses fiscales al 31 de diciembre 2021 por 1,522,646.0, así como el importe de 90,703.0 de recursos no ejercidos capítulo 1000 "Servicios Personales"; para el 2020 su importe está integrado por 90,703.0 de intereses fiscales, así como el importe de 425,300.0 de recursos no ejercidos en el capítulo 1000 "Servicios Personales".

▪ 2.2 Otros Pasivo Diferido a Corto Plazo. –

En este ejercicio 2021, se generaron pasivos diferidos por 131,736,277.0, correspondiendo al capítulo 2000 107,257,404.0 y al capítulo 3000 24,478,873.0; lo anterior se debe a las adquisiciones que al INSABI no adjudico y este Hospital efectuó las gestiones necesarias para la adquisición de los medicamentos mismos que por temporalidad y cierre de ejercicio presupuestal no fue posible cubrir su pago mismo que serán cubierto durante el ejercicio de 2022.

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

Concepto	2021	2020
Fondos y Bienes de Terceros	615,820.0	8,721,807.0

El rubro de Fondos de Bienes de Terceros, corresponde al saldo de los recursos autorizados por CONACYT para el desarrollo de proyectos por parte de investigadores del Hospital por un importe de 492,643.0, así como 123,177.0 del convenio Proyecto Prometeo, formalizado con la Fundación Gonzalo Rio 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	2021	2020
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	11,826,060.0	56,026,185.0
Ingresos Financieros	604,506.0	1,610,892.0
Otros Ingresos y Beneficios Varios	8,039,123.0	11,918,024.0
Total	20,469,689.0	69,555,101.0

Los ingresos propios al 31 de diciembre de 2021 y 2020 se integran por venta de bienes y servicios, se captan por cuotas de recuperación (hospitalización, consulta externa, urgencias, rayos x, laboratorio clínico, entre otros); los ingresos financieros se originan por concepto de inversión de los recursos en cuentas productivas y los otros ingresos son por donativos en especie, ventas de desecho y arrendamiento de espacios físicos, entre otros, para actividades inherentes al objeto social del Hospital, mismos que en este ejercicio se vieron mermados por la designación del Hospital para atención de pacientes por COVID-19 y la gratuidad para pacientes que carecen de seguridad social.

CUENTA PÚBLICA 2021

▪ b) Ingresos Fiscales:

Las transferencias del gobierno federal recibidas al 31 de diciembre 2021 y 2020 para gasto de operación se muestran a continuación:

Concepto	2021	2020
Transferencias Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	1,755,296,268.0	1,267,714,436.0

El saldo al 31 de diciembre 2021 de 1,755,296,268.0, está integrado por transferencias recibidas para gasto de operación: capítulos 1000 "Servicios Personales" 989,081,790.0, Capítulo 2000 "Materiales y Suministros" 500,068,152.0 y Capítulo 3000 "Servicios Generales" 179,495,140.0; Capítulo 4000 "Subsidios y Transferencias" 86,651,186.0

▪ c) Gastos de Operación:

Concepto	2021	2020
Servicios Personales	989,081,791.0	853,168,167.0
Materiales y Suministros	440,894,914.0	267,077,503.0
Servicios Generales	189,288,150.0	218,427,953.0
Total	1,619,264,855.0	1,338,673,623.0

En los gastos al 31 diciembre 2021: Servicios Personales representa el 61%, del total del presupuesto autorizado por transferencias fiscales al haberse erogado 989,081,791.0; Materiales y Suministros se afrontó con 440,894,914.0 de recursos fiscales y propios con un porcentaje del 28 %, para Servicios Generales se ejerció con recursos fiscales 179,495,140.0 y 9,803,627.0 de propios siendo un 11% del total de gastos.

En los gastos al 31 diciembre 2020: Servicios Personales representa el 67%, del total del presupuesto autorizado por transferencias fiscales al haberse erogado 853,168,167.0; Materiales y Suministros se afrontó con 234,317,022.0 de recursos fiscales y 29,697,633.0 con recursos propios que representan 17% y 2% respectivamente, Servicios Generales se ejerció en un 13% con recursos fiscales 180,229,247.0 que representan 13% y 38,205,764.0 con recursos propios siendo un 3% del total de gastos.

▪ d) Otras Gastos y Pérdidas Extraordinarias:

CUENTA PÚBLICA 2021

Concepto	2021	2020
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencias y Amortizaciones	133,202,250.0	137,650,948.0
Otros Gastos	0.0	0.0
Total	133,202,250.0	137,650,948.0

El importe de 133,202,250.0 al 31 diciembre de 2021 y 137,650,948.0 al 31 diciembre 2020, reflejan el total de las depreciaciones y disminuciones de bienes por perdida, 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 adquieran.

Al 31 diciembre 2021 se tuvo un incremento en el Patrimonio Contribuido por un total de 5,979,316.0 los cuales se integran por: 4,615,162.0, de donaciones recibidas de externos 1,364,154.0 de aportaciones por terceros a este Hospital.

❖ IV. Notas al Estado de Flujo de Efectivo

• a) Efectivo y Equivalentes

Los recursos disponibles al 31 de diciembre de 2021 y 2020, se integran como sigue:

CUENTA PÚBLICA 2021

Concepto	2021	2020
Efectivo	70,000.0	70,000.0
Bancos / Tesorería	1,294,582.0	663,259.0
Inversiones Temporales	75,267,443.0	37,288,237.0
Depósitos de fondos de terceros	498,095.0	10,212,651.0
Total de efectivo y equivalentes	77,130,120.0	48,234,147.0

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

Concepto	2021	2020
Ahorro /(Desahorro) antes de rubros Extraordinarios	156,501,102.0	-1,404,086.0
Depreciación	-132,998,932.0	-137,182,952.0
Ganancia/pérdida en venta de propiedad, planta y equipo	-203,318.0	-467,996.0
Desahorro del ejercicio	23,298,852.0	-139,055,034.0

Para el cierre 2021, se refleja una pérdida por deterioro de 203,318.0, la cual se genera por bajas por siniestros del ejercicio y venta de bienes de baja definitiva.

- ❖ **V. Conciliación Entre los Ingresos Presupuestarios y Contables, así como entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables.**
 - **a) Conciliación entre el Ingreso Presupuestario y el Ingreso Contable:**

CUENTA PÚBLICA 2021

1	Ingresos Presupuestarios	1,765,153,180.0	1,765,153,180.0
2	Más Ingresos contables no presupuestarios		10,612,777.0
2.1	Ingresos Financieros	0.0	
2.2	Incremento por Variación de Inventarios	0.0	
2.3	Disminución del exceso de Estimaciones por Pérdida o deterioro u Obsolescencia	0.0	
2.4	Disminución del exceso de provisiones	0.0	
2.5	Otro Ingresos y beneficios varios	3,927,229.0	
2.6	Otros Ingresos contables no presupuestarios	6,685,548.0	
3	Menos Ingresos presupuestarios no contables		.0
3.1	Aprovechamientos Patrimoniales	0.0	
3.2	Ingresos derivados de Financiamientos	0.0	
3.3	Otros Ingresos Presupuestarios no contables	0.0	
4	Ingresos Contables		1,775,765,957.0

El importe de 3,927,229.0 reflejado en el rubro de otro ingreso y beneficios varios, representa las donaciones en especie recibidas durante el ejercicio, y el importe de 6,685,548.0 de Otros ingresos contables no presupuestarios corresponde a la disponibilidad final de recursos propios.

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.

CUENTA PÚBLICA 2021

- b) Conciliación entre en Egreso Presupuestario y el Gasto Contable:**

1	Total de egresos (presupuestarios)	1,765,153,180.0	1,765,153,180.0
2	Menos egresos presupuestarios no contables		148,108,214.0
2.1	Materias Primas y Materiales de producción y Comercialización	0.0	
2.2	Materiales y Suministros	148,097,596.0	
2.3	Mobiliario y equipo de administración	0.0	
2.4	Mobiliario y equipo de educacional y recreativo	0.0	
2.5	Equipo e instrumental médico y de laboratorio	0.0	
2.6	Vehículos y equipo de transporte	0.0	
2.7	Equipo de defensa y seguridad	0.0	
2.8	Maquinaria, otros equipos y herramientas	0.0	
2.9	Activos biológicos	0.0	
2.10	Bienes inmuebles	0.0	
2.11	Activos intangibles	0.0	
2.12	Obra pública en bienes de dominio público	0.0	
2.13	Obra pública en bienes propios	0.0	
2.14	Acciones y participaciones de Capital	0.0	
2.15	Compra de títulos y valores	0.0	
2.16	Concesión de prestamos	0.0	
2.17	Inversiones en Fidecomisos, mandatos y otros análogos	0.0	
2.18	Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales	0.0	
2.19	Amortización de la deuda Pública	0.0	
2.2	Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (Adefas)	0.0	
2.21	Otros egresos presupuestales No Contables	10,618.0	
3	Más Gastos contables no presupuestales		135,422,139.0

CUENTA PÚBLICA 2021

3.1	Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	133,202,252.0
	Depreciación de bienes inmuebles 60,025,785.0	
	Depreciación de bienes muebles 72,973,148.0	
	Depreciación por pérdida o obsolescencia 203,318.0	
3.2	Provisiones	0.0
3.3	Disminución de inventarios	0.0
3.4	Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0.0
3.5	Aumento por insuficiencia de provisiones	0.0
3.6	Otros gastos	0.0
3.7	Otros gastos Contables No Presupuestales	2,219,887.0
	Donaciones 2,219,887.0	
4	Total de Gasto Contable	1,752,467,105.0

En el rubro de otros egresos presupuestarios no contables, se refleja el importe de 10,618.0, gastos pendientes de comprobación, con lo que respecta a 135,422,140.0 en el concepto de otros gastos contables no presupuestales se genera por el registro de 2,219,887.0 de consumo de insumos donados a este Hospital y 133,202,252.0 corresponden a depreciaciones y bajas de bienes inmuebles del ejercicio.

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.

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

• **1 Cuentas de Orden Contables y Presupuestales.**

a) Cuentas Contables

Cuenta	2021	2020
Valores en Custodia	659,538.0	8,713,153.0
Custodia de Valores	-659,538.0	-8,713,153.0
Demandas Judicial en Proceso de Resolución	10,136,919.0	3,716,798.0

CUENTA PÚBLICA 2021

Resolución de Demandas en Proceso Judicial	-10,136,919.0	-3,716,798.0
--	---------------	--------------

Durante el ejercicio 2021 se efectuó un análisis y actualización a los juicios, en virtud de lo anterior, el número de contingencias se actualizó a un total de 11 Asunto por un importe total de 10,136,919.0, los cuales pueden llegar a considerarse como posibles contingencias por el probable impacto económico que pudiera presentar para el Organismo, en caso de obtener resoluciones desfavorables; la cuenta de valores en custodia refleja el saldo pendiente de ejercer en los proyectos CONACYT de 492,597.0 y 123,177.0 del convenio Prometeo formalizado con la Fundación Gonzalo Rio Arronte I.A.P., así como 43,764.0 de la nómina de personal eventual INSABI COVID.

▪ b) Cuentas Presupuestales

Los movimientos que se efectuaron al 31 de diciembre de 2021 y 2020, del presupuesto autorizado fue el siguiente:

	2021	2020
Ingresos :		
Ley de Ingresos Estimada	1,208,269,808.0	1,282,288,716.0
Ley de Ingresos por Ejecutar	108,571,917.0	0.0
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	672,140,837.0	53,329,117.0
Ley de Ingresos Devengada	.0	0.0
Ley de Ingresos Recaudada (Transferencias fiscales)	1,755,296,268.0	-1,267,714,436.0
Ley de Ingresos Recaudada (Captación ingresos propios)	-16,542,460.0	-67,903,397.0
Egresos :		
Presupuesto de Egresos Aprobado	1,208,269,808.0	1,282,288,716.0
Presupuesto de Egresos por Ejercer	115,257,464.0	0.0
Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	672,140,837.0	53,329,117.0
Presupuesto de Egresos Comprometido	0	0.0
Presupuesto de Egresos Devengado	0	0.0
Presupuesto de Egresos Ejercido	.0	.0.0
Presupuesto de Egresos Pagado (fiscales)	-1,765,153,180.0	-1,267,714,436.0

Presupuesto de Egresos Pagado (propios)	-9,856,913.0	-67,903,397.0
---	--------------	---------------

C Notas de Gestión Administrativa

➤ 1) Introducción:

El Hospital General “Dr. Manuel Gea González”, es un organismo descentralizado 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

Brindar servicios de salud centrados en el paciente, desarrollando programas médico-quirúrgicos enfocados a la prevención, tratamiento y rehabilitación, con ética, equidad, calidad y seguridad, formando talento humano de excelencia e innovando con investigación aplicada y fortaleciendo redes interinstitucionales en un marco de eficiencia y efectividad.

II. VISIÓN

Ser una institución de salud, líder nacional e internacional en brindar servicios médicos de calidad, con educación de excelencia para el desarrollo de talentos e investigación innovadora, orientados a beneficios y compromiso social.

III. 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 2021, 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 “Salud para toda la población”, así como estrategias transversales de Ciencia y Tecnología y de Perspectiva de Género.

➤ Objetivos Estratégicos.

El Hospital General “Dr. Manuel Gea González” planteó para 2021 los siguientes objetivos estratégicos:

- ❖ Establecer un sistema de gestión de calidad y seguridad del paciente, vista como la provisión de servicios accesibles y equitativos, con un nivel profesional óptimo, que tiene en cuenta los recursos disponibles y logra la adhesión y satisfacción del usuario, que permita orientar el actuar institucional a un enfoque sistémico que dirija la creación de valor hacia la mejora continua y permita virar la gestión de recursos para el nacimiento de proyectos innovadores.
- ❖ Proporcionar atención integral a la salud del paciente, conceptualizada como el acompañamiento al paciente y su familia desde el ingreso hasta su rehabilitación, considerando medidas preventivas para evitar daños y costos a su salud y calidad su vida.

- ❖ Generar conocimiento científico de alto impacto que permita integrar la información que se produce en el Hospital para proponer nuevas soluciones a problemas de salud actuales y futuros.
 - ❖ Formar proveedores de salud altamente calificados con las mejores prácticas y herramientas para que cuando concluyan su formación en el Hospital cuenten con las competencias, los conocimientos, los estándares éticos y de seguridad necesarios para prestar un servicio con calidad y seguridad para los pacientes.
 - ❖ Reestructurar la infraestructura y equipamiento especializado considerados como el conjunto de elementos o servicios que son necesarios para que el Hospital pueda funcionar y que sus servicios se desarrollen efectivamente para asegurar que el paciente reciba la atención que requiere y que el entorno en que transita sea seguro y conducente a su recuperación.
 - ❖ Promover la sustentabilidad financiera que asegure que el Hospital cuente con los recursos que le permitan aprovechar las oportunidades y actuar acorde, incluso en medio de circunstancias adversas e inesperadas, manteniendo el ritmo de las operaciones del Hospital y sin poner en riesgo la calidad de la atención y la seguridad del paciente.
- 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 30.0 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 91.9 por ciento de los egresos hospitalarios se dieron por mejoría y curación, reintegrando a 5 354 pacientes a su entorno laboral y/o social.
- Se logró un porcentaje de satisfacción del usuario por la atención medica ambulatoria recibida, superior a 80 puntos del 78.0 por ciento.
- Se otorgaron 20 420 sesiones de rehabilitación de las cuales el 14.2 por ciento fueron sesiones de rehabilitación especializadas.
- Se realizaron 2 110 procedimientos diagnósticos ambulatorios, siendo el 100.0 por ciento procedimientos de alta especialidad.
- Se realizaron 15 540 procedimientos terapéuticos ambulatorios, de los cuales el 46.3 por ciento fueron procedimientos terapéuticos ambulatorios de alta especialidad.
- Se otorgaron 126 093 consultas, que representan el 81.4 por ciento de las consultas programadas, que incluye consulta externa y de urgencias. La disminución se debe a que se continuo con el cierre de consulta externa durante los primeros meses del año debido a las medidas preventivas para mitigar los riesgos del virus SARS-COV-2 (COVID-19).
- Se logró un porcentaje de satisfacción del usuario por la atención hospitalaria recibida superior a 80 puntos del 84.1 por ciento.
- Se alcanzó el 5.8 por ciento de expedientes clínicos revisados aprobados conforme a la NOM SSA 004.
- Se realizó la auditoría clínica de Toma de muestras del tamiz neonatal entre el 3° y 5° día de vida, al 100 por ciento de los nacimientos que se presentan en la institución del Hospital General “Dr. Manuel Gea González” en la Secretaría de Salud de la Ciudad de México.
- Se registró un porcentaje de ocupación hospitalaria del 110.7 por ciento.

- Se registró un promedio de 7.3 días estancia.
- Se otorgaron 3 313 pre consultas, a las cuales se les otorgó consulta de primera vez.
- Se registró una tasa de infección nosocomial del 6.3 por ciento con respecto a los días estancia.

❖ Enseñanza.

- Se logró una eficiencia terminal de médicos especialistas del 100.0 por ciento, 129 médicos; de los cuales, 65 fueron de especialidad, 23 de subespecialidad y 41 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 2 675 profesionales de salud concluyeran los estudios de educación continua, de los cuales el 42.1 por ciento fueron participantes externos al hospital.
- Se impartieron 55 cursos de actualización con una asistencia de 2 666 alumnos y 3 diplomados con la asistencia de 9 alumnos.
- Se cumplió con el 100 por ciento de ocupación en los espacios académicos de posgrado.
- Se capacitaron a 85 servidores públicos en 11 eventos de capacitación en materia de administrativa-gerencial.
- Se logró realizar 4 eventos en capacitación técnico-médico, de los cuales asistieron 79 servidores públicos.

❖ Investigación.

- Se tuvieron 37 investigadores vigentes en el Sistema Institucional de Investigadores, de los cuales 17 fueron de las categorías D-E-F del Sistema Nacional de Investigadores más los vigentes en el Sistema Nacional de Investigadores.
- Se logró difundir 88 publicaciones científicas: 85 artículos científicos y 3 capítulos de libros.
- Se publicaron 47 artículos científicos en revistas de alto impacto de los niveles III a VII.
- Se publicaron en promedio 2.4 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 21 plazas de investigadores autorizados.

➤ Actividades Destacables

❖ Atención Médica.

- Se otorgaron 126 093 consultas totales (11 039 Consultas de primera vez; 55 234 consultas Subsecuentes; 3 313 Preconsultas y 56 507 consultas de urgencias.
- Este nosocomio continuó siendo Hospital "Híbrido" para hacer frente a la pandemia por el virus SARS-*CoV2 (COVID-19) en la atención de pacientes COVID y NO COVID-19.
- En promedio se contó con 107 camas censales de las 92 programadas y 85 camas no censales. De las camas censales, se destinaron a pacientes COVID: 19 en Medicina Interna y 6 camas en Pabellón y de las camas no censales se destinaron en promedio 28 camas.

- En cuanto a la atención COVID, durante el 2021 se dieron 2,172 atenciones, de las cuales 1,412 fueron resueltas en el Servicio de Urgencias y 760 pacientes tuvieron que ser hospitalizados en la División de Medicina Interna o la Unidad de Cuidados Intensivos.
- Se realizó un total de 9 270 cirugías; siendo 3 694 cirugías mayores y 2 619 cirugías menores.
- Se tuvieron 652 recién nacidos vivos en el Hospital, a los cuales se les realizó el estudio Tamiz Neonatal Ampliado, logrando una cobertura del 100 por ciento. Asimismo, se les realizó el estudio Tamiz Neonatal Ampliado a 90 estudios a niños recién nacidos en otras instituciones
- Continuaron en funcionamiento las 11 clínicas de atención, a través del trabajo de equipos multidisciplinarios, dando cumplimiento a diversos programas, tanto en el ámbito preventivo, curativo y de rehabilitación, como en la realización de cirugías, consejería individuales y sesiones educativas y/o psicológicas enfocadas a problemas de salud específicos, que dan como resultado brindar una mejor calidad de vida.

❖ Enseñanza.

- Se impartieron 32 cursos de especialidad, subespecialidad y alta especialidad: 11 Especialidades, 5 subespecialidades, 16 Cursos de Posgrado de Alta Especialidad en Medicina y un curso de Ortodoncia.
- Durante este período estuvieron en formación 403 médicos residentes, de los cuales 273 alumnos de especialidad, 80 de subespecialidad y 50 cursos de alta especialidad; además de 15 alumnos de Ortodoncia.
- Se impartieron dos cursos de posgrado para el personal de Enfermería con una participación de 27 alumnas.
- Se realizaron 30 sesiones interinstitucionales entre el servicio de urología y el Instituto de Cancerología con la participación de 480 asistentes, en los cuales se realizaron revisiones de casos clínicos.
- Se fortalecieron las capacidades didácticas o pedagógicas del personal docente a través de los cursos Zoom y Teams, así como Administración básica de cursos en Moodle; además, se impartieron los cursos Apoyo Vital Avanzado Pediátrico y Hemorragia Obstétrica; como parte de la capacitación técnico médica con un total de 4 cursos con la asistencia de 86 alumnos.
- Se impartieron 55 cursos de actualización con una asistencia de 2 666 alumnos y 3 diplomados con la asistencia de 9 alumnos y un diplomado fuera del Programa Anual de Capacitación con 3 asistentes.
- Se continuaron las clases de la Carrera de Medicina en línea y conforme a la evolución de la emergencia sanitaria, se logró impartir clases de forma híbrida para algunas asignaturas, así logrando cumplir con los objetivos para la formación de académica de nuevos médicos; se impartieron un total de 16 cursos de la carrera de medicina con una matrícula de 617 alumnos, además de continuar siendo sede para el internado médico y el servicio social en medicina.
- Se llevaron a cabo 11 eventos de capacitación en materia administrativa-gerencial, los cuales estaban previstos en el Programa Anual de Capacitación 2021, con la participación de 85 servidoras y servidores públicos.

❖ Investigación.

- Las 13 líneas de investigación más sobresalientes fueron: Diabetes, Obesidad, Neoplasias benignas y malignas, Infecciosas, Padecimientos crónicos, degenerativos, autoinmunes; Padecimientos ginecoobstétricos; Padecimientos pediátricos, Padecimientos de cabeza y cuello, Trastornos neurológicos, Procedimientos quirúrgicos y estrategias de manejo, Procedimientos diagnósticos, Estudios moleculares y preclínicos y Formación de recursos humanos y procesos de calidad y mejora.
- Se concluyeron 123 investigaciones de las 130 investigaciones que estuvieron vigentes en el año.
- Se publicaron por parte de personal médico no investigador 50 artículos científicos en los niveles I a VII.
- Se inició un protocolo de investigación interinstitucional para investigar la seguridad y eficacia de una nueva vacuna contra COVID-19 en adultos y se está revisando otro protocolo de esta misma vacuna en menores de 18 años.

- Se realizaron 24 protocolos de investigación enfocados a estudiar aspectos relevantes sobre problemas de salud de los pacientes para investigar aspectos clínicos y virológicos del SARS-CoV-2.

➤ 6) Régimen Fiscal

❖ a) 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.

❖ 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 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 ejercicio 2020 por este concepto representa el .05% del total de los ingresos propios captados 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.

❖ c) 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.

❖ d) 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 2007 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 "Re expresión" 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 2021, 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:

CUENTA PÚBLICA 2021

Ejercicio	%
2018	4.28%
2019	2.74%
2020	2.65%
Total	9.67%

- b) Inversiones en valores

Su disponibilidad es a plazo diario, los cuales son formalizados a través de contratos de inversión en títulos gubernamentales (Stergob).

- c) Almacén

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 2021	% anual 2020
Edificios	3.3%	3.3%
	5.0%	5.0%
Mobiliario y equipo de oficinas	10.0%	10.0%
Equipo médico, quirúrgico y de laboratorio e Instrumental Medico	20.0%	20.0%
	10.0%	10.0%

Maquinaria, otros equipos y herramientas	10.0%	10.0%
Equipo de transporte	20.0%	20.0%
	25.0%	25.0%
Equipo procesamiento de datos	33.3%	33.3%
	30.0%	30.0%

- f) Obligaciones laborales al retiro de los trabajadores

De conformidad con las disposiciones establecidas en la Norma de Información Financiera Gubernamental General para el Sector Paraestatal (NIFGG 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 2021 el reporte analítico de activo se presenta a continuación:

CUENTA PÚBLICA 2021

Estado Analítico del activo del 1 de enero al 31 de diciembre 2021						
Concepto		Saldo inicial	Cargos del periodo	Abonos del periodo	Saldo final	Flujo del periodo
1	ACTIVO					
1.1	ACTIVO CIRCULANTE	75,159,283.0	3,151,275,061.0	2,870,478,343.0	355,956,001.0	280,79,6718.0
1.1.1	Efectivo y Equivalentes	48,234,147.0	1,133,047,628.0	1,104,151,655.0	77,130,120.0	28,895,973.0
1.1.2	Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	2,317,981.0	1,906,322,749.0	1,731,073,349.0	177,567,381.0	175,249,400.0
1.1.3	Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
1.1.5	Almacenes	24,607,155.0	111,904,684.0	35,253,339.0	101,258,500.0	76,651,345.0
1.2	ACTIVO NO CIRCULANTE	1,063,849,449.0	139,685,847.0	226,782,904.0	976,752,392.0	-87,097,057.0
1.2.3	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	1,269,398,104.0	0.0	0.0	1,269,398,104.0	0.0
1.2.4	Bienes Muebles	994,469,819.0	10,160,601.0	4,918,245.0	999,712,175.0	5,242,356.0
1.2.6	Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-1,287,732,031.0	4,714,929.0	132,998,934.0	-1,416,016,036.0	-128,284,005.0
1.2.7	Activos Diferidos	87,713,557.0	124,810,317.0	88,865,725.0	123,658,149.0	35,944,592.0
TOTAL DEL ACTIVO		1,139,008,732.0	3,290,960,908.0	3,097,261,247.0	1,332,708,393.0	193,699,661.0

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

Activo	2021	Vida útil / Años 2021	2020	Vida útil / Años 2020
Edificios	3.3%	30	3.3%	30
Mobiliario y equipo de oficinas	10.0%	10	10.00%	10
Equipo médico, quirúrgico y de laboratorio	20.0%	5	20.00%	5

CUENTA PÚBLICA 2021

Maquinaria, otros equipos y herramientas	10.0%	10	10.00%	10
Equipo de transporte	20.0%	5	20.00%	5
Equipo procesamiento de datos	33.3%	3	33.30%	3

- Durante el ejercicio no hubo cambios en el porcentaje de depreciación o valor residual de los activos.
- ❖ **11 Fideicomisos, Mandatos y Análogos.** - “Sin información que revelar”
- ❖ **12 Reporte de Recaudación.** - “Sin información que revelar”
- ❖ **13 Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda.** - “Sin información que revelar”

Al 31 de diciembre de 2020, 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 2021				
Concepto	Moneda de Contratación	Institución o País Acreedor	Saldos al inicio del Período	Saldo al Final del Período
DEUDA PÚBLICA				
Corto Plazo				
Deuda Interna			0.0	0.0
Deuda Externa			0.0	0.0
Subtotal a Corto Plazo			0.0	0.0
Largo Plazo				
Deuda Interna			0.0	0.0

CUENTA PÚBLICA 2021

Deuda Externa		0.0	0.0
Subtotal a Largo Plazo		0.0	0.0
Otros Pasivos	Pesos	134,874,698.0	294,303,227.0
TOTAL DEUDA Y OTROS PASIVOS		134,874,698.0	294,303,227.0

❖ **14 Calificaciones Otorgadas.** - “Sin información que revelar”

❖ **15 Proceso de Mejora**

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 trámite 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.

❖ **16 Información por Segmentos.** - “Sin información que revelar”

❖ **17 Eventos posteriores al Cierre.** - “Sin información que revelar”

❖ **18 Partes Relacionadas** “Sin información que revelar”

➤ **19 Impacto Pandemia SARS-CoV-2.**

Derivado de la propagación del virus SARS-CoV-2, a nivel mundial, nuestras autoridades a cargo del sector salud se vieron en la necesidad de designar a este Hospital para la atención de pacientes contagiados de COVID-19, situación que derivó en el cierre de toda la consulta externa y demás servicios que presta este Hospital y aunado a la gratuidad se ocasiona un gasto mayor a la federación.

➤ **20 Gratuidad.**

En relación a la gratuidad de la cual se ven beneficiados pacientes que no cuentan con Servicios Médicos, este ente público se ve afectado en el decremento en sus cuotas de recuperación derivando en un pasivo económico de este nosocomio, ocasionando un pasivo diferido, al quedarse sin recursos para cubrir sus necesidades propias del nosocomio por un importe de 131,736,277, mismo que será cubierto durante el siguiente ejercicio conforme a la disponibilidad presupuestaria autorizada a este Hospital.

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

Autorizó: Mtro. Rodrigo Armeaga Azoños

Director de Administración

Elaboró: Lic. Eduardo Israel Romero Martínez

Subdirector de Recursos Financieros