

HOSPITAL REGIONAL DE ALTA ESPECIALIDAD DE IXTAPALUCA NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Para el debido cumplimiento a los preceptos normativos se emiten los Estados Financieros así como las respectivas notas que los acompañan, elaborados conforme al formato, estructura y requerimientos técnicos establecidos por el CONAC, donde se muestra la Situación Financiera y el Resultado de la Gestión Financiera y Presupuestal al 31 de diciembre de 2022 del Hospital Regional de Alta Especialidad de Ixtapaluca.

NOTAS DE DESGLOSE

I. NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

➤ Activo

❖ Efectivo y Equivalentes

- Efectivo: Recursos monetarios propiedad del HRAEI, recaudado en caja. El saldo al 31 de diciembre de 2022 es por \$75,988.00
- Bancos y Tesorería: Al 31 de diciembre de 2022, el efectivo disponible en Instituciones Bancarias es por \$9,316,137.99 dicho saldo se integra como sigue:

| Descripción | Número de Cuenta | Importe |
|---|------------------|---------------------|
| Total | | 9,316,137.99 |
| Recursos Propios Cuotas de Recuperación | 04047451588 | 35,318.44 |
| Recursos Propios Seguro Popular | 04047451596 | 5.10 |
| Nómina | 7009 5698334 | 9,280,814.41 |
| Otros Casos Protocolos de Investigación | 7009 4836075 | 0.04 |

- Fondos con Afectación Específica: Son los destinados a financiar determinados gastos o actividades menores y su saldo al 31 de diciembre de 2022 es por un importe de \$0.00
- Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración: Son recursos financieros que el Fideicomiso del Fondo de Salud para el Bienestar en su calidad de Fideicomiso de Administración y Pago perteneciente al Instituto de Salud para el Bienestar, otorga al Hospital para que contrate en forma temporal personal médico (nómina), lo cual es necesario para atenderla pandemia originada por la enfermedad del virus SARS-COV-2 (COVID 19) y su saldo al 31 de diciembre de 2022 es por \$0.00

❖ Derechos a Recibir Efectivo o Equivalente y Bienes o Servicios a Recibir

CUENTA PÚBLICA 2022

- Inversiones Financieras de Corto Plazo: Representa el monto de los recursos del Hospital que están invertidos en valores; y su saldo al 31 de diciembre de 2022 es por \$0.00
- Cuentas por Cobrar a Corto Plazo
 - Cuentas por Cobrar por Venta de Bienes y Servicios y Prestación de Servicios: Representa lo que se encuentra pendiente de cobro por parte de los pacientes por la prestación del servicio que brinda el Hospital. El saldo por cobrar a corto plazo al 31 de diciembre es por \$3,220,097.85. Dicho saldo se integra de la siguiente manera:

| Antigüedad | Importe |
|--------------------------|---------------------|
| Total | 3,220,097.85 |
| 90 días | 1,032,216.73 |
| 180 días | 1,148,196.99 |
| Menor a igual a 365 días | 1,039,684.13 |

- Desarrollo y Operación de Infraestructura Hospitalaria de Ixtapaluca SAPI de CV: Representa lo que se encuentra pendiente de aclarar por parte del Inversionista-Proveedor por los faltantes y sobrantes del inventario físico del almacén del ejercicio 2022. El saldo pendiente por aclarar al 31 de diciembre de 2022 es por \$733,108.81
 - Recursos Destinados a Gasto Directo: Son los pagos efectuados por la Tesorería de la Federación en la modalidad de Gasto Directo con Recursos Fiscales. Su saldo al 31 de diciembre de 2022 es por \$0.00
- Deudores Diversos: Representa los importes de los derechos de cobro a favor del Hospital por concepto de viáticos, pasajes y gastos por comprobar. Su saldo al 31 de diciembre es de \$19,870.84 integrándose como sigue:

| Concepto | Saldo | | Variación |
|------------------------|----------------------------------|----------------------------------|-------------|
| | Saldo al 31 de Diciembre de 2021 | Saldo al 31 de Diciembre de 2021 | |
| Total | 19,870.84 | 19,870.84 | 0.00 |
| Deudores Nómina | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Deudores Nómina Insabi | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Deudores Diversos | 19,870.84 | 19,870.84 | 0.00 |

CUENTA PÚBLICA 2022

- Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes: Representa los derechos de cobro derivados del contrato de colaboración para la compra de medicamentos a través del Fonsabi con el Organismo Internacional UNOPS, de las cuales se espera recibir una contraprestación en bienes y su saldo al 31 de diciembre de 2022 es por \$38,821,913.06
- ❖ Derechos a Recibir Bienes o Servicios
 - Otros Derechos a Recibir Bienes o Servicios a C/P: Representa el monto de los recursos financieros que el Fideicomiso del Fondo de Salud para el Bienestar en su calidad de Fideicomiso de Administración y Pago perteneciente al Instituto de Salud para el Bienestar, otorga al Hospital para que contrate en forma temporal personal médico (nómina), lo cual es necesario para atenderla pandemia originada por la enfermedad del virus SARS-COV-2 (COVID 19) y su saldo al 31 de diciembre de 2022 es por \$0.00
- ❖ Almacenes
 - Almacén de Materiales y Suministros de Consumo: Representa el valor de la existencia de toda la clase de materiales y suministros de consumo requeridos para la prestación de servicios. Las existencias de bienes al 31 de diciembre presentan un saldo de \$195,189,862.18 integrándose por las entradas y salidas de materiales y útiles de oficina y para el procesamiento de equipo informático, medicinas y productos farmacéuticos, materiales-accesorios-suministros médicos y de laboratorio, vestuario y uniformes y herramientas-refacciones y accesorios.

Respecto a la Valuación del Almacén de Materiales y Suministros de consumo, se considera conveniente la utilización del método de valuación "*Primeros Lotes Primeras Caducidades*"; ya que permite obtener mayores beneficios en cuanto a la integración de la información y control de caducidades. Así mismo permite un control confiable del Ingreso, acomodo, ubicación y registro electrónico de los bienes que se reciben para su guarda y custodia hasta su utilización en el paciente y/o servicios.
- ❖ Estimación por Pérdida Deterioro Activos Circulantes a Corto Plazo
 - Estimación para Cuentas Incobrables por Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Corto Plazo: Representa el monto que se establece por contingencia, con el fin de prever las pérdidas derivadas de la incobrabilidad de los derechos a recibir efectivo o equivalentes. La estimación para la Cuentas por Cobrar a Corto Plazo es por un importe de \$496,904.64 al 31 de diciembre de 2022.

La estimación de las cuentas incobrables se realiza utilizando un juicio profesional de acuerdo a la experiencia histórica en la recuperación de adeudos, las condiciones actuales y las que llevaron al paciente o familiar a la firma de una carta compromiso y un pronóstico razonable de acuerdo al comportamiento de pago que han tenido las cuentas por cobrar y de acuerdo a las Normas y Bases para Cancelar Adeudos a Cargo de Terceros y a Favor del HRAEI.
- ❖ Inversiones Financieras a Largo Plazo
 - Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos: Representa el monto de los recursos administrados por el Hospital destinados a fomentar el desarrollo económico y social en apoyo a programas y proyectos específicos, mediante la figura de fideicomisos sin estructura, mandatos y contratos análogos derivados del contrato de colaboración para la compra de medicamentos a través del

CUENTA PÚBLICA 2022

Fonsabi con el Organismo Internacional UNOPS, de las cuales se espera recibir una contraprestación en bienes y su saldo al 31 de diciembre de 2022 es por \$0.00

❖ Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo

- Documentos por Cobrar a Largo Plazo: Representa lo que se encuentra pendiente de cobro por parte de los pacientes por la prestación del servicio que brinda el Hospital. El saldo por cobrar a largo plazo al 31 de diciembre es por \$25,565,782.47. Dicho saldo se integra de la siguiente manera:

| Tipo de Cuenta por Cobrar | Importe |
|--|----------------------|
| Total | 25,565,782.47 |
| Cuentas por Cobrar Pacientes a Largo Plazo | 25,131,140.42 |
| Causes | 434,642.05 |

❖ Bienes Muebles , Inmuebles e Intangibles

- Bienes Muebles: El Hospital Regional de Alta Especialidad de Ixtapaluca por ser un Proyecto de Prestación de Servicios (PPS) y tener un contrato con un Inversionista de Iniciativa Privada por 25 años, no cuenta con bienes muebles, ya que dichos bienes son propiedad del Inversionista Proveedor.

Sin embargo el Hospital ha recibido varios donativos que a continuación se detallan:

- En el ejercicio 2015 recibió 12 radios receptores de emergencia por un importe total de \$13,616.88
- En el ejercicio 2016 se recibió 1 Acervo Bibliográfico de Carácter Científico con un valor de \$22,908.16
- En el ejercicio 2019 se recibieron 18 diversos Bienes Muebles por un importe de \$169,162.00
- En el ejercicio 2020 se recibieron 50 Equipos Médicos por un importe de \$25,908,960.00
- Durante el ejercicio 2022 se recibieron diversos Bienes Muebles por un importe de \$1,272,190.36

La depreciación del ejercicio es de \$8,064,390.73 y la acumulada al 31 de diciembre de 2022 es por \$10,988,121.24. El método de depreciación es lineal y la tasa de aplicación es del 10%, 20% y 33.3%.

El estado en que se encuentran los activos es satisfactorio, ya que están en constante mantenimiento.

CUENTA PÚBLICA 2022

INTEGRACIÓN DE LOS BIENES MUEBLES

(Pesos)

| Concepto | 2022 | 2021 |
|---|----------------------|----------------------|
| Suma de Bienes Muebles | 27,386,837.40 | 26,114,647.04 |
| Mobiliario y Equipo de Administración | 146,717.49 | 107,128.85 |
| Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo | 5,237.94 | 1,184.79 |
| Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio | 26,670,778.60 | 25,977,544.96 |
| Vehículos y Equipo de Transporte | 0 | 0 |
| Equipo de Defensa y Seguridad | 0 | 0 |
| Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas | 541,195.21 | 5,880.28 |
| Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos | 22,908.16 | 22,908.16 |
| Activos Biológicos | 0 | 0 |

PRODUCTO DE LA CONCILIACIÓN CONTABLE-FISICA SE REPORTA EL SIGUIENTE AVANCE AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022

(Pesos)

| Registro Contable | Valor de la Relación de Bienes Muebles | Conciliación |
|-------------------|--|--------------|
| 27,386,837.40 | 27,386,837.40 | 0 |

INTEGRACIÓN DE LOS BIENES INMUEBLES

(Pesos)

| Concepto | 2022 | 2021 |
|--|----------|----------|
| Suma de Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso | 0 | 0 |
| Terrenos | 0 | 0 |
| Viviendas | 0 | 0 |
| Edificios no Habitacionales | 0 | 0 |
| Otros Bienes Inmuebles | 0 | 0 |
| Subtotal de Bienes Inmuebles | 0 | 0 |
| Infraestructura | 0 | 0 |
| Subtotal de Infraestructura | 0 | 0 |
| Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público | 0 | 0 |
| Construcciones en Proceso en Bienes Propios | 0 | 0 |
| Subtotal de Construcciones en Proceso | 0 | 0 |

**PRODUCTO DE LA CONCILIACIÓN CONTABLE-FISICA SE REPORTA EL SIGUIENTE
AVANCE AL 31 DE DICIEMBRE DE 202**

(Pesos)

| Registro Contable | Valor de la Relación de Bienes Inmuebles | Conciliación |
|-------------------|--|--------------|
| 0 | 0 | 0 |

Cabe mencionar que el Hospital por ser un Proyecto de Prestación de Servicios no cuenta con Bienes Inmuebles.

❖ Otros Activos

- Otros Activos Diferidos: El importe al 31 de diciembre de 2022 es por \$90,078,955.70 que representa el pasivo pendiente de pago y que se cancelará en el siguiente ejercicio de acuerdo a la Norma de Información Financiera Gubernamental General para el Sector Paraestatal 01 "Control Presupuestario de los Ingresos y de los Gastos".

❖ Estimación por Pérdida Deterioro Activos Circulantes a Largo Plazo

- Estimación para Cuentas Incobrables por Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo: Representa el monto que se establece por contingencia, con el fin de prever las pérdidas derivadas de la incobrabilidad de los derechos a recibir efectivo o equivalentes. La estimación para la Cuentas por Cobrar a Largo Plazo es por un importe de \$22,368,881.82 al 31 de diciembre de 2022.

La estimación de las cuentas incobrables se realiza utilizando un juicio profesional de acuerdo a la experiencia histórica en la recuperación de adeudos, las condiciones actuales y las que llevaron al paciente o familiar a la firma de una carta compromiso y un pronóstico razonable de acuerdo al comportamiento de pago que han tenido las cuentas por cobrar y de acuerdo a las Normas y Bases para Cancelar Adeudos a Cargo de Terceros y a Favor del HRAEI.

➤ Pasivo

❖ Cuentas por Pagar a Corto Plazo

- Servicios Personales por Pagar: Representa el monto de las obligaciones por concepto de sueldos, salarios y otras remuneraciones. Al cierre de diciembre presenta un saldo de \$5,487,320.92 que se integra de la siguiente manera:

CUENTA PÚBLICA 2022

| Descripción | Importe | Antigüedad |
|--------------------------------------|---------------------|------------|
| Total | 5,487,320.92 | |
| Remuneraciones por Pagar al Personal | 73,132.74 | 30 días |
| Cesantía en Edad Avanzada y Vejez | 1,542,924.50 | 30 días |
| Fovissste | 2,429,803.15 | 30 días |
| Sar | 971,923.49 | 30 días |
| Depósitos para el Ahorro Solidario | 445,398.52 | 30 días |
| Seguros | 24,138.52 | 30 días |

- Proveedores a Corto Plazo: Esta cuenta registra al cierre de diciembre adeudos por adquisiciones de bienes y servicios. Se tendrá la disponibilidad de los recursos necesarios para cumplir con el compromiso de pago en el ejercicio 2022. En todos los casos, los pasivos tienen independientemente de su fecha de cobro, un vencimiento menor a 90 días. Su saldo al 31 de diciembre es de \$162,081,725.07

| Antigüedad | Importe |
|--------------|-------------------------|
| Total | \$162,081,725.07 |
| 90 días | 38,739,669.68 |
| 180 días | 11,272,868.01 |
| 365 días | 112,069,187.38 |

- Transferencias Otorgadas por Pagar a Corto Plazo: Representa los adeudos derivados del contrato de colaboración para la compra de medicamentos a través del Fonsabi con el Organismo Internacional UNOPS, de las cuales se espera recibir una contraprestación en bienes y su saldo al 31 de diciembre de 2022 es por \$0.00
- Retenciones y Contribuciones: Son cantidades pendientes de pago por concepto de retenciones al personal de estructura, así como contribuciones diversas a cargo de la institución. Su saldo al 31 de diciembre es de \$3,130,010.92 que se integra como sigue:

| Descripción | Importe | Antigüedad |
|--|---------------------|------------|
| Total | 3,130,010.92 | |
| Retenciones de Sistema de Seguridad Social | 2,992,471.31 | A 30 días |
| Depósitos para el Ahorro Solidario | 137,045.69 | A 30 días |
| Aportaciones para Seguros | 493.92 | A 30 días |

- Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo: Representa los adeudos del ente público, que deberá pagar en un plazo menor o igual a doce meses. Considera los recursos financieros que el Fideicomiso del Fondo de Salud para el Bienestar en su calidad de Fideicomiso de

CUENTA PÚBLICA 2022

Administración y Pago perteneciente al Instituto de Salud para el Bienestar, otorga al Hospital para que contrate en forma temporal personal médico (nómina), lo cual es necesario para atenderla pandemia originada por la enfermedad del virus SARS-COV-2 (COVID 19) y su saldo al 31 de diciembre de 2022 es por \$0.00. También representa los intereses generados de recursos fiscales por pagar a la Tesorería de la Federación. Su saldo al 31 de diciembre es de \$158,569.45

❖ Pasivos Diferidos a Corto Plazo

- Otros Pasivos Diferidos: El importe al 31 de diciembre de 2022 es por \$118,864,836.02. De los cuales \$28,785,880.32 representa el importe de las Cuotas de Recuperación por Cobrar y \$90,078,955.70 que representa el pasivo pendiente de pago y que se cancelará en el siguiente ejercicio de acuerdo a la Norma de Información Financiera Gubernamental General para el Sector Paraestatal 01 "Control Presupuestario de los Ingresos y de los Gastos". Su saldo se integra de la siguiente manera

| Antigüedad | Importe |
|--------------|------------------------|
| Total | \$90,078,955.70 |
| 30 días | 90,078,955.70 |

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

- Fondos de Administración a Corto Plazo: Al 31 de diciembre de 2022 es por \$0.00 que considera los recursos financieros que el Fideicomiso del Fondo de Salud para el Bienestar en su calidad de Fideicomiso de Administración y Pago perteneciente al Instituto de Salud para el Bienestar, otorga al Hospital para que contrate en forma temporal personal médico (nómina), lo cual es necesario para atenderla pandemia originada por la enfermedad del virus SARS-COV-2 (COVID 19).

❖ Cuentas por Pagar a Largo Plazo

- Proveedores por Pagar a Largo Plazo: Esta cuenta registra al cierre de diciembre adeudos por adquisiciones de bienes y servicios. Se tendrá la disponibilidad de los recursos necesarios para cumplir con el compromiso de pago en el ejercicio 2023. Su saldo al 31 de diciembre es de \$921,341.85

II. NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

➤ Ingresos de Gestión

- ❖ Ingresos por Venta de Bienes y Servicios: Corresponde a los ingresos generados por servicios derivados de la operación, su saldo al 31 de diciembre es por un importe de \$11,718,741.40
- ❖ Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público: Corresponden a los recursos recibidos de la Tesorería de la Federación, conforme a la programación y calendarización de fondos con cargo al Presupuesto de Egresos autorizado para el ejercicio 2022. Su monto al 31 de diciembre de 2022 es de \$2,260,278,459.79

CUENTA PÚBLICA 2022

- ❖ Intereses Bancarios Generados en Cuenta Bancaria de Propios: Corresponden a los ingresos obtenidos por concepto de intereses ganados derivados de recursos propios. Su saldo al 31 de diciembre de 2022 es por \$147,505.62
- ❖ Incremento por Variación de Inventarios: Representa el monto de la diferencia a favor entre el resultado en libros y el real de existencias de bienes de consumo al fin de cada período, valuada de acuerdo a los lineamientos establecidos. Su saldo al 31 de diciembre de 2022 es por \$3,944.85
- ❖ Otros Ingresos y Beneficios Varios
 - Diferencias por Tipo de Cambio a Favor: Su saldo al 31 de diciembre de 2022 es por \$7,877.40
 - Otros Ingresos y Beneficios Varios: Comprende el importe de los ingresos y beneficios varios que se derivan de transacciones y eventos inusuales, que no son propios del objeto de la Entidad. Su monto al 31 de diciembre de 2022 es de \$95,538,510.17 y se integra por los siguientes rubros:

| Concepto | Importe |
|--------------------------------------|------------------------|
| Total | \$95,538,510.17 |
| Ingresos Varios (Venta de papel) | 52,981.12 |
| Ingresos por Capacitación | 771,462.56 |
| Donativos en Especie | 93,993,851.49 |
| Donativo Fundación Inbursa | 150,000.00 |
| Donativos en Efectivo | 80,000.00 |
| Donativo Proyecto Investigación Iner | 490,215.00 |

➤ Gastos y Otras Pérdidas

- ❖ Gastos de Funcionamiento
 - Servicios Personales: Representa las erogaciones por concepto de remuneraciones devengadas de los servidores públicos, prestaciones económicas, aportaciones de seguridad social y demás obligaciones derivadas de compromisos laborales. Su saldo al 31 de diciembre es de \$713,568,211.19
 - Materiales y Suministros: Comprende el costo por la adquisición de bienes de consumo requeridos para el desempeño de la Institución, entre otros: materiales de curación, medicamentos, medicinas y productos farmacéuticos; materiales, accesorios y suministros médicos; y materiales, accesorios y suministros de laboratorio; así como combustibles para el equipo de cómputo e impresoras (tóner), su saldo al 31 de diciembre de 2022 es de \$875,577,736.00
 - Servicios Generales: Las erogaciones con cargo a este rubro corresponden a servicios básicos tales como: energía eléctrica, telefonía, agua, viáticos y pasajes del personal comisionado, entre otras. Su saldo al 31 de diciembre es de \$801,508,351.35; incluyendo lo del Inversionista Proveedor.

❖ Otros Gastos y Pérdidas

- Estimación por Pérdidas o Deterioro de Activos Circulantes: Representa las pérdidas de las cuentas por cobrar que no se pueden recuperar. Su saldo al 31 de diciembre de 2022 es de \$1,471,777.64
- Depreciación de Bienes Muebles: Monto de la disminución del valor de los bienes muebles por desgaste. El saldo al 31 de diciembre es por \$5,230,752.13
- Otros Gastos Varios: Son los gastos varios que realiza el Hospital que no se encuentran en los rubros anteriores, el saldo al 31 de diciembre del 2022 es por \$19,676,888.49 Dentro de este concepto se incluye el pago de Impuesto sobre Erogaciones por Remuneraciones al Trabajo Personal Subordinado por un importe de \$19,619,661.00

III. NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

➤ Patrimonio

❖ Contribuido

- Donaciones de Capital: El importe de la cuenta representa el valor de los bienes muebles que le han sido donados al Hospital. Durante el ejercicio 2015 el Hospital tuvo una donación de 12 radios receptores de emergencia; en el ejercicio 2016 de un Acervo Bibliográfico de Carácter Científico, en el ejercicio 2019 diversos Bienes Muebles, en el ejercicio 2020 le donaron al Hospital 50 equipos médicos para atender la pandemia originada por la enfermedad del virus SARS-COV-2 (COVID 19) y en este ejercicio donaron diferentes Bienes Muebles. Su saldo al 31 de diciembre de 2022 es por un total de \$27,386,837.40

❖ Generado

- Resultado del Ejercicio: El importe de la cuenta representa la confrontación de los ingresos con los egresos ocurridos en el período. Su saldo al 31 de diciembre de 2022 es de -\$49,339,051.98.
- Resultado de Ejercicios Anteriores: Representa el monto patrimonial acumulado de ejercicios de años anteriores. Su saldo al cierre del ejercicio de 2022 es de \$85,152,321.31
- Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores: Representa el importe correspondiente a la corrección de las omisiones, inexactitudes e imprecisiones de registros en los estados financieros de los entes públicos, o bien por los registros contables extemporáneos, por correcciones o errores aritméticos, por errores en la aplicación de políticas contables, así como la inadvertencia o mala interpretación de hechos. El saldo al 31 de diciembre es por \$2,710,735.64

IV. NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

➤ Efectivo y Equivalentes

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

| Cuenta | Saldo Final al 31 de Diciembre | Saldo Inicial |
|---|--------------------------------|----------------------|
| Total | 11,702,575.31 | 11,702,575.31 |
| Efectivo en Caja | 75,988.00 | 5,800.00 |
| Efectivo en Bancos – Tesorería | 9,316,137.99 | 11,696,774.44 |
| Efectivo en Bancos – Dependencias | 0.00 | 0.00 |
| Inversiones Temporales (hasta 3 meses) | 0.00 | 0.00 |
| Fondos con Afectación Específica | 0.00 | 0.00 |
| Depósitos de fondos de terceros y otros | 0.00 | 0.87 |

- ❖ Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y la Cuenta de Ahorro / Desahorro antes de Rubros Extraordinarios

| Concepto | 2022 | 2021 |
|---|----------------|---------------|
| Total | | |
| Ahorro / Desahorro antes de Rubros Extraordinarios | -49,339,051.98 | 95,525,183.41 |
| Movimientos de partidas o rubros que no afectan al efectivo | | |
| Depreciación | 5,230,752.13 | 2,630,167.20 |
| Amortización | 0.00 | 0.00 |
| Incremento en las provisiones | 0.00 | 0.00 |
| Incremento en inversiones producido por revaluación | 0.00 | 0.00 |
| Ganancia / Pérdida en venta de propiedad, planta y equipo | 0.00 | 0.00 |
| Incremento en Cuentas por Cobrar | -759,647.76 | 24,957,816.54 |
| Partidas Extraordinarias | 0.00 | 0.00 |

En el Rubro de "Otras Aplicaciones de Operación" del Estado de Flujos de Efectivo no se incluyen las "Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones" del Estado de Actividades.

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

Que para efectos de dar cumplimiento al “Acuerdo por el que se emite el formato de conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables, así como entre los egresos presupuestarios y los gastos contables” aprobado por el Consejo Nacional de Armonización Contable publicado el 24 de septiembre de 2014 en el Diario Oficial de la Federación se anexan las conciliaciones correspondientes.

| | | |
|--|------------------|---------------------------|
| 1. Ingresos Presupuestarios | | \$2,273,689,362.91 |
| 2. Más ingresos contables no presupuestarios | | \$94,005,676.32 |
| Incremento por variación de inventarios | \$ 3,944.85 | |
| Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia | | |
| Disminución del exceso de provisiones | | |
| Otros Ingresos y beneficios varios | | |
| Otros Ingresos contables no presupuestarios | | |
| Otros Ingresos por donativos en Especie | \$ 93,993,851.49 | |
| Diferencias por Tipo de Cambio | \$ 7,877.40 | |
| Otros Ingresos varios | \$ 2.58 | |
| 3. Menos Ingresos presupuestarios no contables | | |
| Productos de Capital | | |
| Aprovechamientos de Capital | | |
| Ingresos derivados de financiamientos | | |
| Otros ingresos presupuestarios no contables | | |
| 4. Ingresos Contables | | \$2,367,695,039.23 |

CUENTA PÚBLICA 2022

| | | |
|---|-------------------|---------------------------|
| 1. Total de egresos (presupuestarios) | | \$2,273,689,362.91 |
| 2. Menos egresos presupuestarios no contables | | \$733,327,451.29 |
| Mobiliario y equipo de administración | | |
| Mobiliario y equipo educacional y recreativo | | |
| Equipo e Instrumental médico y de laboratorio | | |
| Vehículos y equipo de transporte | | |
| Equipo de defensa y seguridad | | |
| Maquinaria, otros equipos y herramientas | | |
| Activos biológicos | | |
| Bienes Inmuebles | | |
| Activos Intangibles | | |
| Obra Pública en bienes propios | | |
| Acciones y participación de capital | | |
| Compra de títulos y valores | | |
| Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos | | |
| Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales | | |
| Amortización de la deuda pública | | |
| Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS) | | |
| Otros egresos presupuestales no contables | | |
| Fonsabi | \$ 20,124,713.97 | |
| Retenciones Nóminas | \$ 18,250.64 | |
| Almacén entradas | \$ 713,220,987.96 | |
| 3. Más gastos contables no presupuestales | | \$ 876,672,179.59 |
| Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones | \$ 6,702,529.77 | |
| Provisiones | | |
| Disminución de Inventarios | | |
| Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia | | |
| Aumento por insuficiencia de provisiones | | |
| Otros gastos | | |
| Otros gastos contables no presupuestales | | |
| Pérdida en tipo de cambio | \$ 374.41 | |
| Depuración de Saldos | \$ 29.92 | |
| Almacén salidas | \$869,969,245.49 | |
| 4. Total de Gasto Contable | | \$2,417,034,091.21 |

NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

I. CUENTAS DE ORDEN CONTABLES Y PRESUPUESTARIAS

➤ Contables

- ❖ Contratos para Inversión mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares: Representa el monto comprometido a pagar de los contratos a través de proyectos para producción de servicios y acciones de fomento, formalmente aprobados y que aún no están total o parcialmente ejecutados. Su saldo al 31 de diciembre de 2022 es de \$2,629,275,018.37

➤ Presupuestarias

Su saldo al 31 de Diciembre de 2022 se integra como sigue:

| Cuenta | Saldo |
|---|------------------|
| Ley de Ingresos | |
| Estimada | 1,896,303,109.00 |
| Por Ejecutar | 236,589,096.88 |
| Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada | 613,975,350.79 |
| Devengada | 2,273,689,362.91 |
| Recaudada | 2,273,689,362.91 |
| Presupuesto de Egresos | |
| Aprobado | 1,896,303,109.00 |
| Por Ejercer | 236,589,096.88 |
| Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado | 613,975,350.79 |
| Comprometido | 2,273,689,362.91 |
| Devengado | 2,273,689,362.91 |
| Ejercido | 2,273,689,362.91 |
| Pagado | 2,273,689,362.91 |

NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1. INTRODUCCIÓN

En la práctica es común que las notas a los estados financieros se inicien con la presentación del ente en cuestión, con la finalidad de conocer su origen, actividad preponderante, así como el contexto en que se desarrollan sus operaciones, con la finalidad de lograr una mayor comprensión del ente y sus particularidades que sin duda alguna influyen en la toma de decisiones. Por tal motivo, dado que esta situación se encuentra prevista en las notas relativas a la gestión administrativa, para efectos prácticos se desglosan las siguientes:

2. PANORAMA ECONÓMICO Y FINANCIERO

El Hospital tiene básicamente dos fuentes de financiamiento: federal y recursos propios, los últimos se obtienen a través de las Cuotas de Recuperación, Acuerdo Smile Train, Cursos, Protocolos de Investigación y Donativos en Efectivo.

Se considerará que las operaciones realizadas por el Hospital continuarán en el futuro de manera permanente durante los siguientes doce meses o más, a partir de la fecha de cierre de los presentes Estados Financieros.

Por lo tanto, se presume la continuidad del Hospital, en cuanto a la asignación de los Recursos Presupuestales y a la obtención de los Recursos Propios derivados de los servicios que proporciona el Hospital y que son los adecuados para enfrentar las operaciones relativas a los pagos de pasivos derivados de la adquisición de bienes y la contratación de servicios.

3. AUTORIZACIÓN E HISTORIA

El Hospital Regional de Alta Especialidad de Ixtapaluca (HRAEI), es un organismo descentralizado de la Administración Pública Federal, sectorizado a la Secretaría de Salud con personalidad jurídica y patrimonio propio. El 23 de marzo de 2012, se realiza la propuesta de creación como organismo descentralizado, posteriormente, se obtiene el Decreto de Creación del Hospital Regional de Alta Especialidad de Ixtapaluca, el 08 de junio del mismo año, publicado en el Diario Oficial de la Federación, para reconocerlo como un organismo descentralizado de la Administración Pública Federal, sectorizado de la Secretaría de Salud, con personalidad jurídica y patrimonio propios en el Estado de México.

De esta forma el Hospital Regional de Alta Especialidad de Ixtapaluca (HRAEI), ofrece un conjunto de diversas especialidades y subespecialidades clínico-quirúrgicas dirigidas a atender padecimientos de baja prevalencia y alta complejidad diagnóstico-terapéutica, así mismo es una institución formadora de recursos humanos e investigación.

Históricamente el Hospital Regional de Alta Especialidad de Ixtapaluca (HRAEI), inició operaciones en abril de 2013; fecha que se conoce como el inicio de prestación de servicios médicos quirúrgicos y de diagnóstico y tratamiento.

En agosto de 2014, el H. Órgano de Gobierno autorizó la modificación al Estatuto Orgánico sumándose como tarea adicional la atención de patologías y servicios relacionados al segundo nivel de atención.

En materia de enseñanza el HRAEI ha generado el mayor espacio como hospital-escuela único en la región. Asimismo en materia de investigación su desarrollo es el reflejo a la aportación de conocimiento en temas relacionados con las principales problemáticas de salud del país y región.

A 10 años de su constitución legal el HRAEI, ha logrado consolidar a través de su modelo de gestión, una cartera de servicios que permite dar respuesta a las necesidades de la región, la cual ha permitido ampliar su cobertura a otras entidades como Puebla, Tlaxcala, Veracruz, Oaxaca, Guerrero y la propia Ciudad de México, entre otros. De igual forma a través de sus procesos, talento humano y compromiso ha logrado consolidar 18 acreditaciones en materia de gastos catastróficos, 233 en materia de CAUSES y 150 del Programa Siglo XXI, siendo 2019 un año importante para algunos de estos procesos de reacreditación.

Como otras unidades hospitalarias, no pasan desapercibidos los aspectos de limitaciones presupuestales, de recursos humanos y si bien, el HRAEI a lo largo de su operación ha superado diversas situaciones, también es importante señalar que en julio del 2018 fueron retirados más de 160 recursos sustantivos que en su momento fueron comisionados para prestar y fortalecer el segundo nivel de atención, lo que

necesariamente ha impactado en los servicios que presta ésta Institución y lo que debe llevar a una revalorización que permita continuar con una evolución positiva, principalmente con respuesta a la población.

A finales de 2018, la transición política, así como las nuevas perspectivas de un sistema de salud que hoy desea transformarse y en el cual el HRAEI se suma a través de la experiencia adquirida desde su creación, el talento humano y la consolidación de sus procesos, así como un enfoque de fortalecimiento tecnológico y digital.

Bajo este contexto y considerando que es imperativo sumarse a una transformación en el sistema de salud, se ha establecido el enfoque de nuestro quehacer bajo las siguientes estrategias:

1. Colaboración interinstitucional y jurisdiccional para fortalecer las acciones en salud,
2. Atención Médica Integral y de calidad centrada en el paciente, con orientación familiar y comunitaria con perspectiva de humanismo,
3. Incidir en la formación del personal de salud,
4. Desarrollar investigación e innovación tecnológica con alto impacto que difunda el quehacer de la Institución,
5. Uso eficiente de los recursos que dispone el hospital.

4. ORGANIZACIÓN Y OBJETO SOCIAL

➤ Objeto Social y Principal Actividad

El hospital participa activamente en los sistemas de referencia y contrarreferencia de la región, integrándose a la red de servicios y compartiendo experiencias con otras instituciones. Comprometido con la atención a la salud ofrece servicios médicos, de diagnóstico, terapéuticos y de rehabilitación requeridos por la población, con la seguridad, calidez, calidad efectividad necesarias para el cumplimiento de su misión y la atención de los padecimientos que conforman la cartera de servicios ofertada.

En materia de formación de recursos humanos año con año ingresan residentes en ocho especialidades y subespecialidad con lo cual se da cumplimiento a otras actividades sustantivas del HRAEI, de formar médicos especialistas, de igual manera se presentan actividades de gran potencial para el desarrollo de investigación.

Los servicios que presta el Hospital Regional de Alta Especialidad de Ixtapaluca apoyan a las desigualdades en el acceso a los servicios médicos respondiendo de una manera temprana y oportuna a las necesidades de la población con respecto a las políticas, criterios y lineamientos aplicados en el ejercicio 2021.

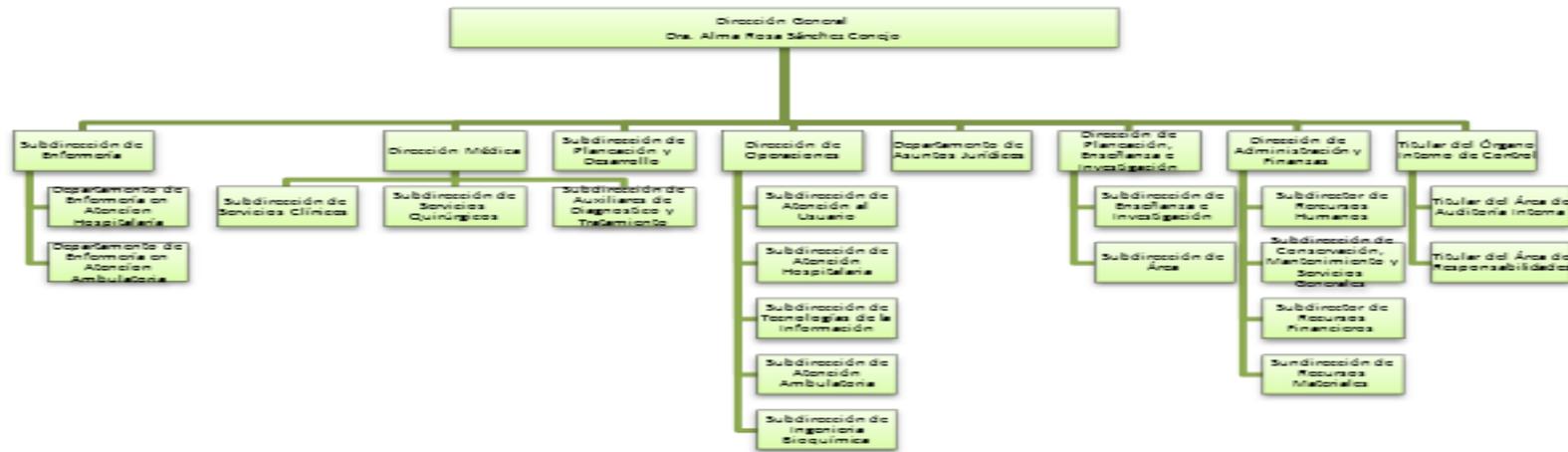
➤ Ejercicio Fiscal 2022, Consideraciones Fiscales y Régimen Jurídico

De conformidad con lo dispuesto en el Título III de la Ley del Impuesto Sobre la Renta, vigente, el Hospital Regional de Alta Especialidad de Ixtapaluca no es contribuyente del Impuesto Sobre la Renta y sólo tiene las obligaciones de retener y enterar el impuesto y exigir la documentación que reúna los requisitos fiscales, en términos de Ley.

CUENTA PÚBLICA 2022

El Hospital Regional de Alta Especialidad de Ixtapaluca (HRAEI), es un organismo descentralizado de la Administración Pública Federal, sectorizado a la Secretaría de Salud con personalidad jurídica y patrimonio propio y cuenta con un Decreto de Creación publicado en el Diario Oficial de la Federación.

➤ Estructura Organizacional Básica




Dra. Alma Rosa Sánchez Conejo
Directora General
del Hospital Regional de Alta
Especialidad de Ixtapaluca
Fecha de Actualización: 16 de Septiembre de 2019

➤ Fideicomisos, mandatos y análogos de los cuales es fideicomitente o fideicomisario

El Hospital durante este ejercicio 2022 no tuvo fideicomisos, mandatos y análogos.

5. BASES DE PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

El Hospital Regional de Alta Especialidad de Ixtapaluca se apega y cumple de acuerdo con lo establecido en los Artículos 46, 49 y 52 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG), que menciona que los entes públicos deberán emitir en forma periódica estados financieros; asimismo, cuando algún rubro así lo requiera se deberá acompañar de notas a los estados financieros, con la finalidad de revelar y proporcionar información adicional y suficiente que amplíe y dé significado a los datos contenidos en los estados financieros, los cuales serán la base para la emisión de Informes Periódicos y para la formulación de la Cuenta Pública Anual.

Aunado a lo anterior, se señala que los entes públicos deberán elaborar dichos estados de conformidad con las disposiciones normativas y técnicas que emanen de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, o bien, aquellas que emita el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC).

Bajo este contexto, y con fundamento en los Artículos 6, 7 y 9, fracción I de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, el CONAC, en su calidad de órgano coordinador para la armonización de la contabilidad gubernamental, con fecha 22 de noviembre de 2010 publicó en el Diario Oficial de la Federación (DOF) el “Acuerdo por el que se emite el Manual de Contabilidad Gubernamental”, estableciendo en el capítulo VII del propio manual las “Normas y metodología para la emisión de información financiera y estructura de los estados financieros básicos y características de sus notas”, que deberán adoptar e implementar los entes públicos para la emisión de Informes Periódicos y la Cuenta Pública Anual, incluidos los Poderes Legislativo y Judicial. Asimismo, derivado del proceso de implementación y del análisis a la normativa emitida, el CONAC, con fecha 30 de diciembre de 2013 publicó en el DOF el “Acuerdo que reforma los capítulos III y VII del Manual de Contabilidad Gubernamental”, realizando diversas modificaciones, adiciones y mejoras a los estados financieros básicos que se presentan en el Manual de Contabilidad Gubernamental. Adicionalmente, en la misma fecha, publicó en el DOF el “Acuerdo por el que se armoniza la estructura de las cuentas públicas”, con el objeto de armonizar la estructura de la Cuenta Pública que presenta el Gobierno Federal, el Gobierno Estatal o del Distrito Federal y el Gobierno Municipal. Al respecto, cabe destacar que derivado de los Acuerdos antes señalados, el formato de los estados financieros e información contable, establecidos en el capítulo VII del Manual de Contabilidad Gubernamental se modifica, asimismo, se adiciona el apartado i) “Estado de Cambios en la Situación Financiera”, para su debida armonización con respecto a la información contable a que se hace referencia en el Artículo 46, fracción I de la Ley General de Contabilidad, y con la información referente a la Cuenta Pública señalada en el Artículo 53 fracción I de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, para quedar como sigue:

- a) Estado de Situación Financiera;
- b) Estado de Actividades;
- c) Estado de Variación en la Hacienda Pública;
- d) Estado de Cambios en la Situación Financiera;
- e) Estado de Flujos de Efectivo;
- f) Estado Analítico del Activo;
- g) Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos;
- h) Informes sobre Pasivos Contingentes;

i) Notas a los estados financieros

También se hace mención que se aplican todos los postulados básicos de Contabilidad Gubernamental

1) Sustancia Económica

2) Entes Públicos

3) Existencia Permanente

4) Revelación Suficiente

5) Importancia Relativa

6) Registro e Integración Presupuestaria

7) Consolidación de la Información Financiera

8) Devengo Contable

9) Valuación

10) Dualidad Económica

11) Consistencia

6. POLÍTICAS DE CONTABILIDAD SIGNIFICATIVAS

a) Hospital Regional de Alta Especialidad de Ixtapaluca, no realiza la actualización de los activos, pasivos y hacienda pública y/o patrimonio; y no cuenta con desconexión o reconexión inflacionaria.

b) El Hospital Regional de Alta Especialidad de Ixtapaluca, no contempla la realización de operaciones que impliquen el pago en moneda extranjera.

c) No se tienen inversiones en acciones de compañías subsidiarias y asociadas.

d) El Hospital no vende ni transforma inventarios. Sin embargo cuenta con almacenes de bienes de consumo y su método de valuación es el de "Primeros Lotes Primeras Caducidades".

e) Beneficios a empleados: No se cuenta con reserva actuarial.

f) Provisiones: No se tienen identificados conceptos o hechos respecto de los cuales sea necesario el registro de provisiones.

g) Reservas: No se tienen identificados conceptos o hechos respecto de los cuales sea necesario el registro de reservas.

h) El Hospital no ha tenido cambios en las políticas contables.

7. POSICIÓN EN MONEDA EXTRANJERA Y PROTECCIÓN POR RIESGO CAMBIARIO

No se realizan operaciones en moneda extranjera, por lo que no se tienen obligaciones o derechos de esta naturaleza.

8. REPORTE ANALÍTICO DEL ACTIVO

- a) El porcentaje de depreciación que se aplica a los activos con los que cuenta el Hospital es del 10%, 20% y 33.3%
- b) No se han realizado cambios en el porcentaje de depreciación.
- c) En el presente ejercicio no se capitalizaron gastos financieros, o de investigación y desarrollo.
- d) No se tienen riesgos por tipos de cambio y tasas de interés en inversiones financieras.
- e) No se tiene conocimiento de circunstancias de carácter significativo que afecten al activo, tales como bienes en garantía, señalados en embargos, litigios, títulos de inversiones entregados en garantías, baja significativa del valor de inversiones financieras.
- f) No se ha realizado desmantelamiento de activos.

9. FIDEICOMISOS, MANDATOS Y ANÁLOGOS

El Hospital Regional de Alta Especialidad de Ixtapaluca durante el ejercicio 2022 no participó en ningún fideicomiso, mandato y/o análogo.

10. REPORTE DE RECAUDACIÓN

- a) El análisis del comportamiento de la recaudación correspondiente al Hospital durante los últimos tres años es el siguiente:

| Año | Importe |
|------|---------------|
| 2020 | 79,114,009.13 |
| 2021 | 12,147,711.22 |
| 2022 | 11,718,741.40 |

- b) Para el ejercicio 2023 no se cuenta con proyección de la recaudación de ingresos propios, debido al decreto presidencial de gratuidad en salud.

11. INFORMACIÓN SOBRE LA DEUDA Y EL REPORTE DE LA DEUDA

El Hospital Regional de Alta Especialidad de Ixtapaluca durante el ejercicio 2022 no contrajo ninguna deuda.

12. CALIFICACIONES OTORGADAS

Tanto el Hospital como cualquier transacción realizada, no ha sido sujeta a alguna calificación crediticia.

13. PROCESO DE MEJORA

Derivado de que se encuentra en proceso la implementación del sistema automatizado en materia de Contabilidad Gubernamental, fue necesario establecer un plan de trabajo por parte de las áreas ejecutoras, con el fin de que se cuente con tiempos adecuados para la verificación y validación de la información, previamente a su aplicación contable, con lo cual se ha brindado mayor confiabilidad, integridad y oportunidad en la emisión de información financiera.

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

14. INFORMACIÓN DE SEGMENTOS

La información de segmentos no es aplicable para el Hospital Regional de Alta Especialidad de Ixtapaluca.

15. EVENTOS POSTERIORES AL CIERRE

El Hospital Regional de Alta Especialidad de Ixtapaluca no tuvo eventos posteriores al cierre del ejercicio 2022.

16. PARTES RELACIONADAS

No existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas.

17. RESPONSABILIDAD SOBRE LA PRESENTACIÓN RAZONABLE DE LA INFORMACIÓN CONTABLE

Bajo protesta de decir verdad la elaboración de los Estados Financieros y Presupuestarios del HRAEI, son razonablemente correctos y son responsabilidad de la Dirección de Administración y Finanzas

Autorizó: Dra. Alma Rosa Sánchez Conejo
Director General

Elaboró: Mtro. Octavio Olivares Hernández
Director de Administración y Finanzas