

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	2024	2023
Efectivo	15,000	70,000
Bancos/Tesorería	3,764,677	1,774,805
Inversiones Temporales	107,091,593	95,952,937
Depósitos de Bienes de Terceros en Garantía y /o Administración	618,082	498,247
Total	111,489,352	98,295,989

a) Efectivo

El saldo al 31 de diciembre de 2024 es de 15,000 y para el 2023 es de 70,000 ambos, corresponden al fondo de morralla que se mantiene en las cajas a efecto de contar con moneda fraccionaria para el cobro a pacientes.

CUENTA PÚBLICA 2024

b) Bancos / Tesorería

Al 31 de diciembre de 2024 y 2023, se integra como sigue:

Concepto	2024	2023
Santander cuenta 655098792076	130,864	0
Santander cuenta 65509948383	1,333,267	318,379
Santander cuenta 65509879241	2,300,546	6,412
Santander cuenta 65502582163	0	155,243
Santander cuenta 65502582146	0	1,189,208
Banco Afirme cuenta 133121188	0	105,563
Total	3,764,677	1,774,805

De acuerdo con la publicación del Diario Oficial de la Federación de fecha 30 de marzo del 2023, en relación al Acuerdo por el que se modifican las Disposiciones Generales en Materia de Funciones de Tesorería se indica lo siguiente:

“Tercero. Para efectos de este Acuerdo modificatorio, las Dependencias y entidades deberán cancelar todas las cuentas bancarias que tengan autorizadas por la Tesorería de la Federación, a más tardar el 30 de junio del 2023, salvo los casos en que la Tesorería de la Federación y la Dependencia y Entidad continúen en el proceso de revisión de las cuentas bancarias que así lo ameriten” (sic)

Por lo anterior, se realizó la cancelación de las cuentas activas, aperturando las nuevas cuentas.

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 2024 y 2023, se integran como sigue:

CUENTA PÚBLICA 2024

2024

Institución Bancaria	Contrato	Tasa	Plazo	Títulos	Precio de Mercado	Importe
Santander Serfin	BME65502582146	Precio de mercado	Diario	1	3.293785	3
Santander Serfin	BME65509879207	Precio de mercado	Diario	1,555,594	3.362380	5,230,498
Santander Serfin	BME65509879210	Precio de mercado	Diario	45,818	3.362380	154,058
Santander Serfin	BME65509879241	Precio de mercado	Diario	10,780,242	3.772850	40,672,236
Santander Serfin	BME65509948383	Precio de mercado	Diario	16,177,372	3.772850	61,034,798
Total						107,091,593

2023

Institución Bancaria	Contrato	Tasa	Plazo	Títulos	Precio de Mercado	Importe
Santander Serfin	BME65506113214	Precio de mercado	Diario	10,982	12.658662	139,017
Santander Serfin	BME65502582163	Precio de mercado	Diario	1	3.293785	4
Santander Serfin	BME65502582163	Precio de mercado	Diario	18,142,049	3.386457	61,437,269
Santander Serfin	BME65502582146	Precio de mercado	Diario	1,197,754	3.293785	3,945,144
Santander Serfin	BME65502582146	Precio de mercado	Diario	1,539,185	3.386457	5,212,384
Banca Afirme	63617	Precio de mercado	Diario	7,215,680	3.495044	25,219,119
Total						95,952,937

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 de la rama médica para atender pandemia del COVID 19. Respecto a los proyectos CONACYT, Se cancelaron las 5 cuentas de Bancomer ya que se planea reintegrar los saldos dado que los proyectos ya finalizaron y no se requiere más de dichos recursos, para ello la Institución financiera instruyó en realizar la apertura de las nuevas cuentas para tener los atributos necesarios para realizar los movimientos pertinentes.

CUENTA PÚBLICA 2024

La cuenta Depósitos de fondos de terceros en garantía y/o administración, al 31 de diciembre de 2024 y 2023, se integran como sigue:

Concepto	Proyecto Número	Nombre	2024	2023
Santander cuenta 65506113214	65506113214	Proyecto Prometeo (Fundación Gonzalo Rio Arronte)	0	5,456
Bancomer cuenta 120503592	CONACYT 208132	Fondo Institucional del Conacyt (Foins)	2	1
Bancomer cuenta 120503622	CONACYT 168619	Hipótesis Filogeográfica, Estructura Genética Poblacional	20,636	20,634
Bancomer cuenta 120503665	CONACYT 220634	Prueba Tamizaje para detectar niños hispanohablantes	278,343	308,312
Bancomer cuenta 120503649	ICyTDF 185/2009	Virus H1N1 brote 2009	106,905	106,894
Bancomer cuenta 120503657	CONACYT 69245	Genotipos de Blastocystitis	56,955	56,950
Santander Cta.655098837517	CONAHCYT 319239	Categ Proteomas	150,266	0
Santander Cta 65509879210	Prometeo	Prometeo	4,975	0
Total			618,082	498,247

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	2024	2023
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	88,492,370	5,443,792
Deudores Diversos a Corto Plazo	2,998,064	2,864,973
Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalente a Corto Plazo	10,335,450	18,576,247
Total	101,825,884	26,885,012

CUENTA PÚBLICA 2024

a) Cuentas por Cobrar a Corto Plazo

Concepto	2024	2023
Transferencias gasto corriente:		
Capítulo 1000 Servicios Personales por recibir	5,674	3,063
Transferencias gasto corriente:		
Capítulo 2000 Materiales y Suministros por recibir	84,763,693	4
Transferencias gasto corriente:		
Capítulo 3000 Servicios Generales	3,723,002	0
Transferencias gasto de inversión:		
Capítulo 6000 Inversión Pública por recibir	1	5,440,725
Total	88,492,370	5,443,792

Esta cuenta está integrada por los siguientes saldos al 31 de diciembre 2024 y 2023, la antigüedad del saldo reflejado en 2024.

Cuentas por cobrar

El saldo que refleja al 31 de diciembre 2024 es por 88,492,370 que corresponde a Recurso destinado al Gasto Directo de Capítulo 1000 por 5,674; Capítulo 2000 por 84,763,693; Capítulo 3000 por 3,723,002 y Capítulo 6000 por 1.

El saldo que refleja al 31 de diciembre 2023 es por 5,443,792 que corresponde a Recurso destinado al Gasto Directo de Capítulo 1000 por 3,063; Capítulo 2000 por 4 y Capítulo 6000 por 5,440,725.

Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo

El saldo que refleja al 31 de diciembre 2024 es por 2,998,064 que corresponden a cargos de servidores públicos por gastos a comprobar para cumplir las funciones de su encargo, 3,781 con antigüedad de 90 días 103,731 con antigüedad de 180 días, 984,238 menor de 365 días, y mayor a 365 días 1,906,314 para 2024; este último importe no será recuperable, por lo que se están realizando las gestiones administrativas para dicha depuración, ya es incobrable por su antigüedad.

CUENTA PÚBLICA 2024

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

El saldo que refleja al 31 de diciembre 2024 la cuenta Equivalente a Corto Plazo por 10,335,450 deriva de FONSABI-UNOPS relativo a las compras consolidadas de medicamentos de ejercicios fiscales de años anteriores; esta unidad administrativa realizó el reintegro correspondiente de los recursos a la tesorería de la federación (TESOFE), por un importe total de 8,240,796; cabe señalar que durante el ejercicio 2023 se contaba con un saldo en dicha cuenta de 18,576,246.

▪ 1.3 Derechos a Recibir/Bienes o Servicios

No presenta saldo.

▪ 1.4 Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios)

Esta Entidad no maneja bienes para su transformación, solo cuenta con inventario de bienes de consumo en sus almacenes con los siguientes saldos al 31 de diciembre de 2024 y 2023:

Concepto	2024	2023
Almacén General (materiales de administración)	13,405,129	5,898,368
Almacén Papelería	653,349	429,979
Materiales y útiles sanitarios	12,751,780	5,468,389
Almacén Ropería	12,707,801	5,039,954
Almacén de productos químicos y farmacéuticos	444,741,079	219,743,503
Total	470,854,008	230,681,825

La valuación de los almacenes se realiza con base en el método de costos promedio de acuerdo con el 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 2024 y 2023, es la siguiente:

a) BIENES MUEBLES		
Concepto	2024	2023
Mobiliario y Equipo de Administración	76,529,525	79,555,189
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	804,451,192	849,208,041
Vehículos y Equipo de Transporte	6,027,162	6,027,162
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	49,106,773	56,958,331
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	10,000	10,000
Total de Bienes Muebles	936,124,652	991,758,723

Registro Contable	Valor de la Relación de Bienes Muebles	Conciliación
936,124,652	936,124,652	0

CUENTA PÚBLICA 2024

2024

Concepto	Costo		Valor Actualizado	Depreciación			Importe Neto
	Histórico	Actualización		Histórico	Actualización	Actualizado	
Bienes Inmuebles							
Edificios	1,243,134,902	21,179,476	1,264,314,378	779,386,509	21,179,476	800,565,984	463,748,393
Construcciones en Proceso	298,267,730	0	298,267,730	0	0	0	298,267,730
Suma Bienes Inmuebles	1,541,402,632	21,179,476	1,562,582,108	779,386,509	21,179,476	800,565,984	762,016,123
Muebles de Oficina	24,290,434	1,969,677	26,260,111	21,948,887	1,969,677	23,918,564	2,341,547
Equipo de Cómputo y Tecnología de la Información	50,269,414	0	50,269,414	49,744,557	0	49,744,557	524,857
Suma	74,559,848	1,969,677	76,529,525	71,693,444	1,969,677	73,663,121	2,866,404
Equipo Médico y de Laboratorio	753,402,795	30,116,436	783,519,231	716,206,792	30,116,436	746,323,227	37,196,004
Instrumental Médico	20,931,961	0	20,931,961	18,902,641	0	18,902,641	2,029,320
Suma	774,334,756	30,116,436	804,451,192	735,109,433	30,116,436	765,225,868	39,225,324
Equipo de Transporte	5,815,817	211,345	6,027,162	5,815,817	211,345	6,027,162	0
Maquinaria Otros Equipos y Herramientas	46,065,182	3,041,591	49,106,773	43,757,579	3,041,591	46,799,170	2,307,603
Colecciones, Obras de Arte	10,000	0	10,000	0	0	0	10,000
Suma	51,890,998	3,252,936	55,143,935	49,573,396	3,252,936	52,826,332	2,317,603
SUMA BIENES MUEBLES	900,785,603	35,339,049	936,124,652	856,376,273	35,339,049	891,715,322	44,409,331
TOTAL	2,442,188,235	56,518,525	2,498,706,760	1,635,762,782	56,518,525	1,692,281,306	806,425,454

CUENTA PÚBLICA 2024

2023

Concepto	Costo		Valor Actualizado	Depreciación			Importe
	Histórico	Actualización		Histórico	Actualización	Actualizado	Neto
Bienes Inmuebles							
Edificios	1,375,612,632	21,179,476	1,396,792,108	723,987,555	21,179,476	745,167,031	651,625,078
Construcciones en Proceso	24,343,935	0	24,343,935	0	0	0	24,343,934
Suma Bienes Inmuebles	1,399,956,567	21,179,476	1,421,136,043	723,987,555	21,179,476	745,167,031	675,969,012
Bienes Muebles:							
Muebles de Oficina	25,346,340	1,969,677	27,316,018	21,348,381	1,969,677	23,318,058	3,997,960
Equipo de Cómputo y Tecnología de la Información	52,239,171	0	52,239,171	52,149,933	0	52,149,933	89,238
Suma	77,585,511	1,969,677	79,555,189	73,498,314	1,969,677	75,467,991	4,087,198
Equipo Médico y de Laboratorio	795,474,815	30,116,436	825,591,250	739,252,880	30,116,436	769,369,315	56,221,935
Instrumental Médico	23,616,791	0	23,616,791	20,069,593	0	20,069,593	3,547,198
Suma	819,091,606	30,116,436	849,208,041	759,322,473	30,116,436	789,438,908	59,769,133
Equipo de Transporte	5,815,817	211,345	6,027,162	5,815,817	211,345	6,027,162	0
Maquinaria Otros Equipos y Herramientas	53,916,740	3,041,591	56,958,331	51,156,391	3,041,591	54,197,983	2,760,348
Colecciones, Obras de Arte	10,000	0	10,000	0	0	0	10,000
Suma	59,742,557	3,252,936	62,995,493	56,972,208	3,252,936	60,225,145	2,770,348
SUMA BIENES MUEBLES	956,419,674	35,339,049	991,758,723	889,792,995	35,339,049	925,132,044	66,626,679
TOTAL	2,356,376,241	56,518,525	2,412,894,765	1,613,780,550	56,518,525	1,670,299,075	742,595,691

De conformidad con los trabajos realizados por la Auditoria Superior de la Federación, No. 152 Gestión Financiera, en el ejercicio Fiscal 2024, solicitó la reclasificación del registro contable de Edificio a Construcciones en Proceso, la cual fue realizada por este hospital con el fin de atender la solicitud pertinente.

CUENTA PÚBLICA 2024

La depreciación registrada en resultados descendió a 84,899,139 por el 31 de diciembre 2024 y 129,128,782 por el 31 de diciembre 2023, con una variación del 06 %, dada por el impacto en la pérdida de valor de los bienes por el transcurso del tiempo.

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

b) BIENES INMUEBLES

Concepto	2024	2023
Edificios no Habitacionales	1,264,314,378	1,396,792,108
Subtotal de Bienes Inmuebles	1,264,314,378	1,396,792,108
Construcciones en Proceso en Bienes Propios	298,267,730	24,343,935
Subtotal de Construcciones en Proceso	298,267,730	24,343,935
Total de Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	1,562,582,108	1,421,136,043

Registro Contable	Valor de la Relación de bienes inmuebles	Conciliación
1,562,582,108	1,562,582,108	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 General de Contabilidad Gubernamental: "no se podrá establecer un valor inferior al catastral". Los bienes muebles se registran a su valor histórico de aportación o de adquisición. Estos valores se actualizaron hasta el 31 de diciembre de 2007, aplicando los factores derivados del INPC.

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

Concepto	% anual 2024	% anual 2023
Edificios	3.3%	3.3%
Mobiliario y equipo de oficinas	10%	10%
Equipo médico, quirúrgico y de laboratorio e Instrumental Medico	20%	20%
	10%	10%
Maquinaria, otros equipos y herramientas	10%	10%
	20 %	20%
Equipo de transporte	25%	25%
	33.3%	33.3%
Equipo de procesamiento de datos	30%	30%

▪ 1.7 Estimaciones y Deterioros

Al 31 de diciembre de 2024 y 2023, 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 2024 es de 249,772,040; de recursos fiscales para 2024 se compone de un monto 25,798,209 para capítulo 3000, 160,603,462 para capítulo 2000 y 486,701 para capítulo 1000; ahora bien de recursos propios se compone de un monto de 43,239,150 para capítulo 2000 y 19,644,518 para capítulo 3000 derivado del insuficiente presupuesto asignado al Hospital, se quedó pendiente de pago los servicios y adquisiciones de materiales necesarios para el buen funcionamiento de este ente, los cuales serán cubiertos con presupuesto del siguiente ejercicio.

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

CUENTA PÚBLICA 2024

• 2 Pasivo

El saldo del grupo de pasivo circulante para el ejercicio 2024 es de 629,961,415 y en 2023 es de 596,698,951, 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 2024 reflejo 161,120,881 y el 31 de diciembre de 2023 reflejo 67,993,234, el cual se integra por las siguientes cuentas:

Concepto	2024	2023
Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	34,339,762	38,574,613
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	88,969,047	15,080
Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo	0	5,440,724
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	28,621,515	23,559,587
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	9,190,557	403,230
Subtotal	161,120,881	67,993,234

a) Servicios personales por pagar (Retenciones y Aportaciones)

Al 31 de diciembre de 2024 y 2023, se integra como se muestra a continuación:

Concepto	2024	2023
Sueldos devengados no pagados	324,912	2,554,333
Premio de Puntualidad	19,160,264	18,573,031
Otras Provisiones por Servicios Personales	113,222	1,977,960
Descuentos a favor de terceros	6,769,392	8,052,379
Aportaciones a favor de terceros	7,971,972	7,416,910
Total	34,339,762	38,574,613

CUENTA PÚBLICA 2024

Los saldos reflejados en 2024 en estas cuentas tienen una antigüedad de 90 días, excepto los sueldos devengados no pagados los cuales se integran con los vencimientos siguientes: hasta 90 días 60,099, 180 días 142,356, menor o igual a 365 días 110,759 y 11,698 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 2023 en estas cuentas tienen una antigüedad de 90 días, excepto los sueldos devengados no pagados los cuales se integran con los vencimientos siguientes: hasta 90 días 23,250, 180 días 103,573, menor o igual a 365 días 322,599 y 2,104,909 mayor a 365 días; esta antigüedad se genera toda vez que los beneficiarios no acuden a realizar el cobro del documento bancario expedido.

b) Proveedores por Pagar.

Los proveedores al 31 de diciembre de 2024 y 2023, se muestran a continuación:

2024					
Concepto	Menor a 90 días	Menor a 180 días	Menor a 365 días	Más de 365 días	Total 2024
Deudas por adquisición de bienes	282,399	0	0	0	282,399
Proveedores	88,686,648	0	0	0	88,686,648
Total	88,969,047	0	0	0	88,969,047

2023					
Concepto	Menor a 90 días	Menor a 180 días	Menor a 365 días	Más de 365 días	Total 2023
Deudas por adquisición de bienes	0	15,080	0	0	15,080
Proveedores	5,440,724	0	0	0	5,440,724
Total	5,440,724	15,080	0	0	5,455,804

En el mes de diciembre del ejercicio fiscal 2024 el Hospital recibió una ampliación liquida, que permitió el pago de pasivos de ejercicio de años anteriores 88,686,648, reflejando una variación del 99.9% del ejercicio fiscal 2023 y el 2024, así mismo los 5,440,724 corresponden a l pago del mismo concepto derivados del ejercicio 2023.

En lo respecta a los 282,399 corresponde a provisiones por pagar del ejercicio 2024 mediante recursos propios por concepto de Grupo Mexicano de Seguros, Sociedad Médica, así mismo los 15,080 corresponden a l pago del mismo concepto derivados del ejercicio 2023.

CUENTA PÚBLICA 2024

a) Retenciones y contribuciones por pagar

Los impuestos y retenciones, al 31 de diciembre de 2024 y 2023, se muestran a continuación:

Concepto	2024	2023
Impuestos:		
Impuesto sobre Nómina	3,507,132	3,493,966
IVA	13	15,981
Retenciones:		
ISR retenido por sueldos	25,011,181	20,064,501
ISR retenido por honorarios	-32	0
I.S.R. Retención 10% Rec. Fiscales	0	-3,103
I.V.A. Retención Recursos Propios	108,587	2
I.V.A. Retención Recursos Fiscales	-4	0
I.V.A. Retención 4% Rec. Fiscales	-1	-1
IVA. Retención 6% Rec Fiscales	3	2
I.S.R. Retención 1.25 Rec, Propios	3,380	0
5 al millar por obra pública	3,018	1
Impuestos a Favor:	-11,761	-11,761
ISR	-11761	-11,761
Total	28,621,516	23,559,588

El saldo corresponde a los impuestos a cargo del Hospital derivado del pago de nóminas (impuesto retenido a los trabajadores ISR de salarios, 3% sobre 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.

CUENTA PÚBLICA 2024

a) Otras cuentas por Pagar a Corto Plazo

El saldo al 31 de diciembre de 2024 y 2023, se integra por los siguientes conceptos:

Concepto	2024	2023
Otras cuentas por pagar:		
Adeudos a la TESOFE	9,099,854	312,527
Pasivos Diversos	90,703	90,703
Total	9,190,557	403,230

Los adeudos pendientes de reintegrar a la Tesorería de la Federación (TESOFE), corresponden a los intereses fiscales al 31 de diciembre 2024 por 9,099,854, así como el importe de 90,703 de recursos por devolver derivados de estudios no realizados de mastografías y tomografías, y para el 31 de diciembre 2023 los intereses a Tesorería de la Federación ascienden a 312,527 y los estudios a 90,703.

▪ 2.2 Otros Pasivo Diferido a Corto Plazo.

En este ejercicio 2024, se generaron pasivos diferidos por \$ 468,840,534, derivados de la falta de captación de cuotas de recuperación de los servicios que presta este Hospital ya que, el 1° de diciembre de 2020 se otorgó la gratuidad a pacientes que no cuentan con un servicio médico de seguridad social, mismo que se cubrió con recursos presupuestarios del ejercicio 2024.

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

Concepto	2024	2023
Fondos y Bienes de Terceros	772,621	637,264

El rubro de Fondos de Bienes de Terceros para el ejercicio 2024, corresponde al saldo de los recursos autorizados por CONACYT para el desarrollo de proyectos por parte de investigadores del Hospital por un importe de 613,208, así como 159,413 del convenio Proyecto Prometeo, formalizado con la Fundación Gonzalo Rio Arronte I.A. P.

El rubro de Fondos de Bienes de Terceros para el ejercicio 2023, corresponde al saldo de los recursos autorizados por CONACYT para el desarrollo de proyectos por parte de investigadores del Hospital por un importe de 492,892, así como 144,372 del convenio Proyecto Prometeo, formalizado con la Fundación Gonzalo 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	2024	2023
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	17,962,154	19,683,370
Ingresos Financieros	4,673,203	3,502,686
Otros ingresos	3,918,043	6,633,266
Donativos	928,308	45,321
Suma de Otros Ingresos y Beneficios Varios	4,846,351	6,678,587
Total	27,481,708	29,864,643

Los ingresos Propios al cierre del ejercicio fiscal del 2024; se integra por un importe de 17,962,154 que corresponde: a la Venta de Bienes y Servicios por cuotas de recuperación por pacientes con derechohabencia IMSS, ISSSTE etc.; el importe de 4,673,203 a los ingresos financieros, por el concepto de las inversiones por recursos de cuentas productivas; Otros ingresos por 3,918,043 corresponden a cursos, talleres entre otros y el importe de 928,308 son por donativos en especie, para las áreas médicas, enseñanza e investigación.

Los ingresos Propios al cierre del ejercicio fiscal del 2023; se integra por un importe de 19,683,370 que corresponde: a la Venta de Bienes y Servicios por cuotas de recuperación por pacientes con derechohabencia IMSS, ISSSTE etc.; el importe de 3,502,686 a los ingresos financieros, por el concepto de las inversiones por recursos de cuentas productivas; Otros ingresos por 6,633,266 corresponden a cursos, talleres entre otros y el importe de 45,321 son por donativos en especie, para las áreas médicas, enseñanza e investigación.

CUENTA PÚBLICA 2024

▪ b) Ingresos Fiscales:

Las transferencias del gobierno federal recibidas al 31 de diciembre 2024 y 2023 para gasto de operación se muestran a continuación:

Concepto	2024	2023
Transferencias Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	2,462,389,719	1,836,213,865

El saldo al 31 de diciembre 2024 de 2,462,389,719, está integrado por transferencias recibidas para gasto de operación: capítulos 1000 "Servicios Personales" 1,202,836,845, Capítulo 2000 "Materiales y Suministros" 985,166,895 y Capítulo 3000 "Servicios Generales" 274,385,979.

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

▪ c) Gastos de Operación:

Concepto	2024	2023
Servicios Personales	1,204,921,312	1,089,262,911
Materiales y Suministros	869,626,141	590,519,876
Servicios Generales	282,988,835	239,090,404
Total	2,357,536,288	1,918,873,191

En los gastos al 31 diciembre 2024: Servicios Personales representa el 51%, del total del presupuesto autorizado por transferencias fiscales al haberse erogado 1,204,921,312; Materiales y Suministros se afrontó con 869,626,141 de recursos fiscales dando un porcentaje del 37%, para Servicios Generales se ejerció con recursos fiscales 282,988,835 que representan 12% del total de gastos.

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

CUENTA PÚBLICA 2024

▪ d) Otras Gastos y Pérdidas Extraordinarias:

Concepto	2024	2023
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencias y Amortizaciones	84,899,138	129,128,782
Total	84,899,138	129,128,782

El importe de 84,899,138 al 31 diciembre de 2024 y 129,128,782 al 31 diciembre 2023, 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.

Concepto	2024	2023
Otros Gastos	8,240,796	0
Total	8,240,796	0

En el rubro de Otros Gastos; en el ejercicio fiscal 2024 esta unidad administrativa de FONSABI-UNOPS relativo a las compras consolidadas de medicamentos de ejercicios fiscales de años anteriores; esta unidad administrativa realizo el reintegro correspondiente de los recursos a la tesorería de la federación (TESOFE), por un importe total de 8,240,796.

❖ 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.

❖ IV. Notas al Estado de Flujo de Efectivo

• a) Efectivo y Equivalentes

Los recursos disponibles al 31 de diciembre de 2024 y 2023, se integran como sigue:

Concepto	2024	2023
Efectivo	15,000	70,000
Bancos / Tesorería	3,764,677	1,774,805
Inversiones Temporales	107,091,593	95,952,937
Depósitos de fondos de terceros	618,082	498,247
Total de efectivo y equivalentes	111,489,352	98,295,989

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

Concepto	2024	2023
Ahorro /(Desahorro) antes de rubros Extraordinarios	132,335,139	-52,794,683
Depreciación	-55,398,954	-64,354,954
Ganancia/pérdida en venta de propiedad, planta y equipo	-29,500,185	-64,773,828
Diferencias por Tipo de Cambio Negativas	-8,240,796	0
Desahorro del ejercicio	39,195,204	-181,923,465

Para el cierre del 31 de diciembre 2024, no se refleja una pérdida por deterioro.

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

- Conciliación entre el Ingreso Presupuestario y el Ingreso Contable:

1	Ingresos Presupuestarios	2,475,872,901
2	Más Ingresos contables no presupuestarios	14,216,407
2.1	Ingresos Financieros	0
2.2	Incremento por Variación de Inventarios	0
2.3	Disminución del exceso de Estimaciones por Pérdida o deterioro u Obsolescencia	0
2.4	Disminución del exceso de provisiones	0
2.5	Otro Ingresos y beneficios varios	14,216,406
2.6	Otros Ingresos contables no presupuestarios	0
3	Menos Ingresos presupuestarios no contables	217,881
3.1	Aprovechamientos Patrimoniales	0
3.2	Ingresos derivados de Financiamientos	0
3.3	Otros Ingresos Presupuestarios no contables	217,881
4	Ingresos Contables	2,489,817,427

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 2024

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

1	Total de egresos (presupuestarios)	2,475,872,900
2	Menos egresos presupuestarios no contables	118,336,611
2.1	Materias Primas y Materiales de producción y Comercialización	0
2.2	Materiales y Suministros	0
2.3	Mobiliario y equipo de administración	0
2.4	Mobiliario y equipo de educacional y recreativo	0
2.5	Equipo e instrumental médico y de laboratorio	0
2.6	Vehículos y equipo de transporte	0
2.7	Equipo de defensa y seguridad	0
2.8	Maquinaria, otros equipos y herramientas	0
2.9	Activos biológicos	0
2.10	Bienes inmuebles	0
2.11	Activos intangibles	0
2.12	Obra pública en bienes de dominio público	0
2.13	Obra pública en bienes propios	0
2.14	Acciones y participaciones de Capital	0
2.15	Compra de títulos y valores	0
2.16	Concesión de prestamos	0
2.17	Inversiones en Fidecomisos, mandatos y otros análogos	0
2.18	Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales	0
2.19	Amortización de la deuda Pública	0
2.2	Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (Adefas)	0
2.21	Otros egresos presupuestales No Contables	118,336,611
3	Más Gastos contables no presupuestales	93,139,934
3.1	Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	84,899,138

CUENTA PÚBLICA 2024

32	Provisiones	0	
3.3	Disminución de inventarios	0	
3.4	Otros gastos	8,240,796	
3.5	Inversión Pública no Capitalizable	0	
3.6	Materiales y Suministros (consumos)	0	
3.7	Otros Gastos Contables No Presupuestarios	0	
4	Total de Gasto Contable		2,450,676,223

- Del importe de 14,216,406 de los cuales corresponden 13,245,332 corresponde a los Ingreso propios no captados, los cuales se encuentran dentro de la cuenta bancaria 9241 del banco Santander S.A a nombre de la entidad; 42,766 (corresponde a la diferencia de 774,482 del “Convenio Específico de Adhesión Emergencias Obstétricas”, el Hospital emitió Comprobante Fiscal Digital por Internet; 817,248 corresponde a pago exentos y parciales de Pacientes) y 928,308 correspondiente a donaciones en mercancías para las áreas médicas, enseñanza e investigación.
- En el rubro de Otros Ingresos presupuestarios no contables por un importe 217,881, pertenece a una diferencia de registro contable de las provisiones y notas de crédito.
- En el rubro de egresos presupuestarios no contables, los 118,336,611; corresponden 105,071,311; pertenecen a la cuenta de gasto 5000 de los cuales se componen de Consumos del almacén, Notas de Crédito, Retenciones e Impuestos, Provisiones y Adefas y 13,265,300 corresponden a lo erogado a través de recursos propios.
- En el rubro de Otros Gastos; en el ejercicio fiscal 2024 esta unidad administrativa de FONSABI-UNOPS relativo a las compras consolidadas de medicamentos de ejercicios fiscales de años anteriores; esta unidad administrativa realizó el reintegro correspondiente de los recursos a la tesorería de la federación (TESOFE), por un importe total de 8,240,796.

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

➤ Notas de Memoria (cuentas de orden)

• Cuentas de Orden Contables y Presupuestales.

▪ a) Cuentas Contables

Cuenta	2024	2023
Valores en Custodia	816,528	681,173
Custodia de Valores	-816,528	-681,173
Demandas Judicial en Proceso de Resolución	20,306,667	19,697,686
Resolución de Demandas en Proceso Judicial	-20,306,667	-19,697,686

Durante el cuarto trimestre del ejercicio 2024 se efectuó un análisis y actualización a los juicios, en virtud de lo anterior, el número de contingencias se actualizó por un importe total de 20,306,667, los cuales pueden llegar a considerarse como posibles contingencias por el probable impacto económico que pudiera presentar para el Organismo.

Así como la cuenta de valores en custodia; refleja el saldo pendiente de ejercer en los proyectos CONACYT de 613,249 y 159,512 del convenio Prometeo formalizado con la Fundación Gonzalo Rio Arronte I.A.P y los 43,767 corresponden al INSABI COVID.

▪ b) Cuentas Presupuestales

Los movimientos que se efectuaron al 31 de diciembre de 2024 y 2023, del presupuesto autorizado fue el siguiente:

Cuentas	2024	2023
Ingresos :		
Ley de Ingresos Estimada	1,836,067,967	1,734,587,698
Ley de Ingresos por Ejecutar	19,255,007	1,571,880
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	671,317,978	150,742,854
Ley de Ingresos Devengada	0	2
Ley de Ingresos Recaudada (Transferencias fiscales)	-2,462,389,719	1,836,213,962

CUENTA PÚBLICA 2024

Ley de Ingresos Recaudada (Captación ingresos propios)	-2,488,130,938	-1,883,758,670
Egresos :		
Presupuesto de Egresos Aprobado	1,836,067,967	1,734,587,698
Presupuesto de Egresos por Ejercer	30,831,322	16,111,180
Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	671,317,978	150,742,854
Presupuesto de Egresos Comprometido	0	0
Presupuesto de Egresos Devengado	0	0
Presupuesto de Egresos Ejercido	0	2
Presupuesto de Egresos Pagado (fiscales)	2,464,134,928	1,836,048,674
Presupuesto de Egresos Pagado (propios)	12,419,695	13,910,488

➤ Régimen Fiscal

❖ Impuesto sobre la Renta (ISR)

No existe obligación de pagar el ISR, de conformidad con lo señalado en los artículos 79 fracción VI y 86 fracción V párrafo 5 y 6 de dicha Ley en vigor, el cual establece que las personas morales con fines no lucrativos, como las instituciones de asistencia o de beneficencia, autorizadas por las leyes en la materia, que tengan como beneficiarios a personas, sectores y regiones de escasos recursos, no serán contribuyentes de este impuesto.

❖ Impuesto al Valor Agregado

El Organismo no es contribuyente de este impuesto conforme a lo establecido en el Artículo 15 fracción XV de la Ley correspondiente, no se pagará el impuesto por los servicios profesionales de medicina, hospitalarios, de radiología, de laboratorios y estudios clínicos, que presten los Organismos Descentralizados de la Administración Pública Federal, con excepción del impuesto al valor agregado que se genera del arrendamiento de espacios físicos a la farmacia intra-hospitalaria, sucursal bancaria, el importe total cobrado durante trimestre 2024 por este concepto representa el 5% 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.

❖ Participación de los trabajadores en las utilidades

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

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

Impuesto sobre la renta de 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

CUENTA PÚBLICA 2024

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

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

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

Ejercicio	%
2022	7.82%
2023	4.66%
2024	4.21%
Total	16.69%

- 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

CUENTA PÚBLICA 2024

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 2024	% anual 2023
Edificios	3.3%	3.3%
	5%	5%
Mobiliario y equipo de oficinas	10%	10%
Equipo médico, quirúrgico y de laboratorio e Instrumental Medico	20%	20%
	10%	10%
Maquinaria, otros equipos y herramientas	10%	10%
	20%	20%
Equipo de transporte	25%	25%
	33.3%	33.3%
Equipo procesamiento de datos	30%	30%

- 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

CUENTA PÚBLICA 2024

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 2024 el reporte analítico de activo se presenta a continuación:

Estado Analítico del activo del 1 de enero al 31 de diciembre 2024						
Concepto		Saldo inicial	Cargos del periodo	Abonos del periodo	Saldo final	Flujo del periodo
1	ACTIVO					
1.1	ACTIVO CIRCULANTE	811,888,046	762,486,561	890,205,364	684,169,244	-127,718,802
1.1.1	Efectivo y Equivalentes	3,870,677	192,614,756	192,087,675	4,397,759	527,081
1.1.2	Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	359,304,843	498,432,210	648,819,575	208,917,477	-150,387,365

CUENTA PÚBLICA 2024

1.1.3	Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0	0	0	0	0
1.1.5	Almacenes	448,712,526	71,439,596	49,298,114	470,854,008	22,141,482
1.2	ACTIVO NO CIRCULANTE	801,113,264	478,188,155	223,103,924	1,056,197,494	255,084,230
1.2.3	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	1,430,104,378	264,955,461	132,477,730	1,562,582,108	132,477,730
1.2.4	Bienes Muebles	942,592,262	0	6,467,610	936,124,652	-6,467,610
1.2.6	Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-1,691,598,177	6,553,363	7,236,492	-1,692,281,306	-683,129
1.2.7	Activos Diferidos	120,014,802	206,679,331	76,922,092	249,772,040	129,757,239
TOTAL DEL ACTIVO		1,613,001,310	1,240,674,716	1,113,309,288	1,740,366,738	127,365,428

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

Activo	2024	Vida útil / Años 2024	2023	Vida útil / Años 2023
Edificios	3.3%	30	3.3%	30
Mobiliario y equipo de oficinas	10%	10	10%	10
Equipo médico, quirúrgico y de laboratorio	20%	5	20%	5
Maquinaria, otros equipos y herramientas	10%	10	10%	10
Equipo de transporte	20%	5	20%	5
Equipo procesamiento de datos	33.3%	3	33.3%	3

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

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

CUENTA PÚBLICA 2024

❖ **Reporte de Recaudación.** - “Sin información que revelar”

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

Al 31 de diciembre de 2024, 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 2024				
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
Deuda Externa			0	0
Subtotal a Corto Plazo			0	0
Largo Plazo				
Deuda Interna			0	0
Deuda Externa			0	0
Subtotal a Largo Plazo			0	0
Otros Pasivos	Pesos		597,336,216	630,734,036
TOTAL DEUDA Y OTROS PASIVOS			597,336,216	630,734,036

El reporte de Deuda Pública y otros pasivos durante el ejercicio 2024 se conforma de la siguiente manera; Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo con un importe 34,339,762; Proveedores por Pagar a Corto Plazo 88,969,047; Retenciones y Contribuciones por pagar a Corto plazo 28,621,516; Otras Cuentas por pagar a Corto Plazo 9,190,557; Otros Pasivos Diferidos a Corto Plazo 468,840,534 y Fondos en Administración a Largo Plazo 772,621; en el 2023 Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo con un importe 38,574,613; Proveedores por Pagar a Corto Plazo 15,080; Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo 5,440,724; Retenciones y Contribuciones por pagar a Corto plazo 23,559,588; Otras Cuentas por pagar a Corto Plazo 403,230; Otros Pasivos Diferidos a Corto Plazo 528,705,717 y Fondos en Administración a Largo Plazo 637,264.

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

❖ **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.

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

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

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

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

CUENTA PÚBLICA 2024

C.P. Beatriz Eugenia Pérez Herrera

Directora de Administración

Lcda. Viridiana Vanegas Luna

Subdirectora de Recursos Financieros