HOSPITAL REGIONAL DE ALTA ESPECIALIDAD DE IXTAPALUCA

De conformidad con la Ley general de Contabilidad Gubernamental y la normativa establecida por el Consejo Nacional de Armonización Contable, a continuación se presenta la información acerca de la situación financiera, los resultados de la gestión, los flujos de efectivo acontecidos y sobre el ejercicio del Presupuesto al 31 de diciembre de 2013 del Hospital Regional de Alta Especialidad de Ixtapaluca (HRAEI):

La elaboración de los Estados Financieros y Presupuestarios del HRAEI es responsabilidad de la Dirección de Administración y Finanzas.

El registro, reconocimiento y presentación de la información presupuestaria, contable y patrimonial se sustentan en los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable, publicados en el Diario Oficial de la Federación (DOF), el 20 de agosto de 2009. La información se elaboró conforme a las normas, criterios y principios técnicos emitidos por el Consejo y las disposiciones legales aplicables, obedeciendo a las mejores prácticas contables.

Los formatos de los Estados Financieros, así como los rubros específicos se elaboraron de conformidad con los publicados en el DOF el 1° de enero de 2013.

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

Notas de Desglose

Información detallada de los Estados Financieros, Presupuestarios y Patrimoniales:

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Al 31 de diciembre de 2013

➤ **ACTIVO**

Activo circulante

◆ **Efectivo y Equivalentes.**

- **Efectivo:** Recursos monetarios propiedad del HRAEI, recaudado en caja. El saldo al 31 de diciembre del 2013 es por \$17,141.09
 - **Bancos/Tesorería:** Al 31 de diciembre de 2013, el efectivo disponible en instituciones bancarias es por \$2,191,560.72, dicho saldo se integra como sigue:
-

Descripción	N° de cuenta	Importe
Cuenta de cheques	04047451570	1,694,333.36
Cuenta de cheques	04047451588	497,172.36
Cuenta de cheques	04047451596	54.00
Cuenta de cheques	04047451604	1.00
Total		\$ 2,191,560.72

- **Fondos con afectación específica:** Son los destinados a financiar determinados gastos o actividades menores y maneja un importe de \$18,783.49
- **Derechos a recibir efectivo o equivalente:** Cuentas por cobrar con un importe de \$1,043,476.52
- **Deudores Diversos:** Representa los importes por concepto de viáticos, pasajes y gastos por comprobar, rubro que registró un decremento de \$5,799.63, respecto del mes anterior debido principalmente, a los pagos de viáticos y pasajes para el personal comisionado, así como de los gastos por comprobar del personal correspondiente. Su saldo al 31 de diciembre es de \$ 32,660.21 integrándose como sigue:

Concepto	Saldo		Variación
	30 de nov.	31 de dic.	
Gastos por comprobar	8348.50	4,310.21	4,038.29
Viáticos por comprobar	28,350.00	28,350.00	0.00
Pasajes por comprobar			
Viáticos por comprobar			
Pasajes por comprobar			
Fondos fijos de caja			
Total	\$ 36,698.50	\$32,660.21	\$4,038.29

- ♦ **Almacén de Materiales y Suministros de Consumo:** Las existencias de bienes de consumo al 31 de diciembre presentan un saldo de \$23,711,190.23 integrándose por las entradas y salidas de medicinas, medicamentos, material de curación y materiales y suministros, así como para el procesamiento en equipos y bienes informáticos, como para los materiales y útiles de oficina.

Respecto a la valuación del Almacén de Materiales y suministros de consumo, se considera conveniente la utilización del método de valuación a Precios Promedio; ya que ha demostrado ser eficaz su aplicación en una economía inflacionaria en donde el costo de las mercancías, insumos o unidades bajan o suben permitiendo con este método promediar costos antiguos y actuales.

➤ **PASIVO**

HOSPITAL REGIONAL DE ALTA ESPECIALIDAD DE IXTAPALUCA

Pasivo circulante

- ♦ **Proveedores a Corto Plazo:** Esta cuenta registra, al cierre de diciembre adeudos por adquisiciones de bienes y servicios de \$5,510,707.96 respecto al mes anterior presenta un decremento de \$5,027,196.00
- ♦ **Retenciones y contribuciones:** Son cantidades pendientes de pago por concepto de retenciones al personal de estructura y de honorarios, así como contribuciones diversas a cargo de la institución. Durante el mes esta cuenta aumento \$291,697.70, Su saldo al 31 de diciembre es de \$5,582,736.26 que se integra como sigue:

Descripción	Importe
Retenciones de impuestos	4,741,939.24
Percepciones del Sistema de Seguridad Social	2,835.47
Aportaciones al Sistema para el retiro	-92.48
Aportaciones para seguros	37,669.03
Impuesto s/nóminas	800,385.00
Total	5,582,736.26

- ♦ **Otros Pasivos a corto plazo:** Representa los adeudos del ente público, que deberá pagar en un plazo menor o igual a doce meses. Considera los intereses generados de recursos fiscales por pagar a la Tesorería de la Federación. Su saldo al 31 de diciembre es de \$7,130.87
- ♦ **Pasivos diferidos a corto plazo:** El importe por \$270,162.93 corresponde a ingresos cobrados por anticipado a pacientes.
- ♦ **Clasificación de Pasivos:**

En todos los casos, los Pasivos tienen independientemente de su fecha de cobro, un vencimiento inmediato o menor a 90 días.

➤ **PATRIMONIO**

Hacienda Pública / Patrimonio Generado:

- ♦ **Resultado de ejercicios anteriores:** Representa el monto patrimonial acumulado de ejercicios de años anteriores. Su saldo al cierre del mes es de \$37,106.02
 - ♦
-

Descripción	Importe
Caja	37,106.02
Total	\$37,106.02

ESTADO DE ACTIVIDADES

Del 1 de enero al 31 de diciembre del 2013

➤ INGRESOS

- ♦ **Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras ayudas.**
- ♦ **Ingresos de gestión:** Corresponde a los ingresos generados por la venta de bienes y servicios derivados de la operación.
- ♦ **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 2013. Su monto al 31 de diciembre del 2013 es de \$625,124,655.41**

➤ 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 además obligaciones derivadas de compromisos laborales. Durante 2013 se ejerció \$178,248,589.10.
- ♦ **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 consumibles para el equipo de cómputo e impresoras (tóner), su saldo al 31 de diciembre del 2013 es de \$27,579,074.45
- ♦ **Servicios Generales:** Las erogaciones con cargo a este capítulo corresponden a servicios básicos tales como: energía eléctrica, telefonía, agua, correos, viáticos y pasajes del personal comisionado, entre otras. El importe ejercido durante el 2013, fue por \$402,414,762.22, incluyendo lo del Inversionista Proveedor.

ESTADOS DE FLUJO DE EFECTIVO
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2013

➤ **FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN**

- **Flujos de efectivo de las Actividades de Gestión:**

Durante el periodo que se informa el HRAEI, ha recibido ingresos de la Tesorería de la Federación, con cargo al Presupuesto de Egresos modificado para el ejercicio 2013 por la cantidad de \$625,124,655.41 El gasto devengado por el periodo comprendido del 1 de enero al 31 de diciembre asciende a \$625,124,655.41

Elaboró

C.P. Myriam Santibáñez Cervantes
Coordinadora de Contabilidad

Revisó

Mtro. Arturo Garibay Mijangos
Subdirector de Recursos Financieros

Elaboró

C.P. Carlos Eric López Reyes
Coordinador de Presupuestos

Autorizó

Lic. Octavio Olivares Hernández
Director de Administración y Finanzas