

HOSPITAL REGIONAL DE ALTA ESPECIALIDAD
DE ZUMPANGO
(El Hospital o el Organismo)

ESTADOS FINANCIEROS DICTAMINADOS

31 DE DICIEMBRE DE 2016 y 2015

HOSPITAL REGIONAL DE ALTA ESPECIALIDAD DE ZUMPANGO
(El Hospital o el Organismo)

ESTADOS FINANCIEROS DICTAMINADOS

31 DE DICIEMBRE DE 2016 y 2015

ÍNDICE

<u>Contenido</u>	<u>Página</u>
Dictamen de los auditores independientes	1 – 2
Estados financieros:	
Estados de situación financiera	3
Estados de actividades	4
Estados de variaciones en la Hacienda Pública / Patrimonio	5
Estados de flujos de efectivo	6
Estado analítico del activo	7
Estado analítico de la deuda y otros pasivos	8
Estados de cambios en la situación financiera	9
Notas a los estados financieros	10 – 22

**A LA SECRETARÍA DE LA CONTRALORÍA
DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE MÉXICO**

**AL II. CONSEJO DE GOBIERNO DEL HOSPITAL
REGIONAL DE ALTA ESPECIALIDAD DE ZUMPANGO
(ORGANISMO)**

Hemos auditado los estados financieros adjuntos del Hospital Regional de Alta Especialidad de Zumpango (**Organismo**) que comprenden los estados de situación financiera, los estados analíticos del activo y los estados analíticos de la deuda y otros pasivos al 31 de diciembre de 2016 y 2015, y los estados de actividades, el estado de variaciones en la hacienda pública, los estados de flujos de efectivo y los estados de cambios en la situación financiera correspondientes a los años terminados en dichas fechas, así como un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa. Los estados financieros han sido preparados por la administración del **Organismo** de conformidad con las disposiciones en materia de información financiera establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental y en las bases y criterios contables establecidos en el Manual Único de Contabilidad Gubernamental para las Dependencias y Entidades Públicas del Gobierno y Municipios del Estado de México.

Responsabilidad de la Administración

La administración de la entidad es responsable de la preparación de los estados financieros adjuntos de conformidad con las reglas contables indicadas anteriormente y que se mencionan en la Nota 5 a los estados financieros que se acompañan y del control interno que la administración consideró necesario para permitir la preparación de estos estados financieros libres de desviación importante debido a fraude o error.

Responsabilidad de los Auditores

Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros adjuntos basada en nuestras auditorías. Hemos llevado a cabo nuestras auditorías de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría. Dichas normas exigen que cumplamos los requerimientos de la ética, así como que planeemos y ejecutemos la auditoría con el fin de obtener una seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de desviación importante.

Una auditoría conlleva la aplicación de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los importes y la información revelada en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluida la evaluación de los riesgos de desviación importante en los estados financieros debido a fraude o error. Al efectuar dicha evaluación del riesgo, el auditor tiene en cuenta el control interno relevante para la preparación, por parte de la administración de la entidad, de los estados financieros, con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno establecido en el organismo. Una auditoría también incluye la evaluación de lo adecuado de las políticas contables aplicadas y de la

razonabilidad de las estimaciones contables realizadas por la administración del Organismo, así como la evaluación de la presentación de los estados financieros en su conjunto. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido en nuestra auditoría, proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión de auditoría.

Opinión

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos del **Organismo** indicados en el primer párrafo de este informe, al 31 de diciembre de 2016 y 2015, y por los años terminados en esas fechas, han sido preparados, en todos los aspectos importantes, de conformidad con las disposiciones en materia de información financiera establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental y en las bases y criterios contables establecidos en el Manual Único de Contabilidad Gubernamental para las Dependencias y Entidades Públicas del Gobierno y Municipios del Estado de México que se señalan en la Nota 5.

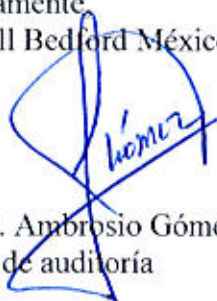
Énfasis

Base de preparación contable y utilización de este informe

Sin que ello tenga efecto en nuestra opinión, llamamos la atención sobre la Nota 5 a los estados financieros, en la que se describe la base contable utilizada para la preparación de los estados financieros, los cuales fueron preparados para cumplir con los requerimientos normativos gubernamentales a que está sujeta la entidad; consecuentemente, éstos pueden no ser adecuados para otra finalidad.

Ciudad de México, 24 de febrero de 2017

Atentamente,
Russell Bedford México, S.C.



C.P.C. Ambrosio Gómez García
Socio de auditoría

HOSPITAL REGIONAL DE ALTA ESPECIALIDAD DE ZUMPANGO
Estado de Situación Financiera
Al 31 de diciembre de 2016 y 2015
(Miles de Pesos)

CONCEPTO	Año		CONCEPTO	Año	
	2016	2015		2016	2015
ACTIVO			PASIVO		
<i>Activo Circulante</i>			<i>Pasivo Circulante</i>		
Efectivo y Equivalentes	59,526.7	105,816.2	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	101,368.7	108,977.2
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	70,882.9	101,103.0	Documentos por Pagar a Corto Plazo	.0	.0
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	.0	.0	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	.0	.0
Inventarios	.0	.0	Títulos y Valores a Corto Plazo	.0	.0
Almacenes	.0	.0	Pasivos Diferidos a Corto Plazo	.0	.0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	.0	.0	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	.0	.0
Otros Activos Circulantes	.0	.0	Provisiones a Corto Plazo	.0	.0
			Otros Pasivos a Corto Plazo	.0	.0
Total de Activos Circulantes	130,409.6	206,919.2	Total de Pasivos Circulantes	101,368.7	108,977.2
<i>Activo No Circulante</i>			<i>Pasivo No Circulante</i>		
Inversiones Financieras a Largo Plazo	17,442.3	.0	Cuentas por Pagar a Largo Plazo	.0	.0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	.0	.0	Documentos por Pagar a Largo Plazo	.0	.0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	.0	.0	Deuda Pública a Largo Plazo	.0	.0
Bienes Muebles	58,542.1	58,688.6	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	.0	.0
Activos Intangibles	.0	.0	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	.0	.0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-19,778.3	-13,988.1	Provisiones a Largo Plazo	.0	.0
Activos Diferidos	.0	.0	Total de Pasivos No Circulantes	.0	.0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	.0	.0	Total del Pasivo	101,368.7	108,977.2
Otros Activos no Circulantes	.0	.0			
Total de Activos No Circulantes	56,206.1	44,700.5	HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO		
Total del Activo	186,615.7	251,619.7	<i>Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido</i>	<i>.0</i>	<i>.0</i>
			Aportaciones	.0	.0
			Donaciones de Capital	.0	.0
			Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	.0	.0
			Hacienda Pública/Patrimonio Generado	85,247.0	142,642.5
			Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	-57,395.5	-12,116.8
			Resultados de Ejercicios Anteriores	142,642.5	154,759.3
			Revalúos	.0	.0
			Reservas	.0	.0
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	.0	.0
			Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	.0	.0
			Resultado por Posición Monetaria	.0	.0
			Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	.0	.0
			Total Hacienda Pública/ Patrimonio	85,247.0	142,642.5
			Total del Pasivo y Hacienda Pública / Patrimonio	186,615.7	251,619.7

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

Dr. Efraín Bermúdez Torres
 Director General

Lic. Mauricio Diz Cortes
 Director de Administración y Finanzas

HOSPITAL REGIONAL DE ALTA ESPECIALIDAD DE ZUMPANGO
Estado de Actividades
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2016 y 2015
(Miles de Pesos)

Concepto	2016	2015
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		
Ingresos de la Gestión	50,252.3	52,567.4
Impuestos	.0	.0
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	.0	.0
Contribuciones de Mejoras	.0	.0
Derechos	.0	.0
Productos de Tipo Corriente	.0	.0
Aprovechamientos de Tipo Corriente	.0	.0
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	50,252.3	52,567.4
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores	.0	.0
Pendientes de Liquidación o Pago	.0	.0
Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	705,447.6	678,664.4
Participaciones y Aportaciones	.0	.0
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	705,447.6	678,664.4
Otros Ingresos y Beneficios	2,349.2	1,138.4
Ingresos Financieros	1,173.7	984.7
Incremento por Variación de Inventarios	.0	.0
Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	.0	.0
Disminución del Exceso de Provisiones	.0	.0
Otros Ingresos y Beneficios Varios	1,175.5	153.7
Total de Ingresos y Otros Beneficios	758,049.1	732,370.2
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
Gastos de Funcionamiento	778,154.1	735,591.5
Servicios Personales	206,680.6	171,288.0
Materiales y Suministros	104,515.7	114,848.7
Servicios Generales	466,957.8	449,454.8
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	.0	.0
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	.0	.0
Transferencias al Resto del Sector Público	.0	.0
Subsidios y Subvenciones	.0	.0
Ayudas Sociales	.0	.0
Pensiones y Jubilaciones	.0	.0
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	.0	.0
Transferencias a la Seguridad Social	.0	.0
Donativos	.0	.0
Transferencias al Exterior	.0	.0
Participaciones y Aportaciones	.0	.0
Participaciones	.0	.0
Aportaciones	.0	.0
Convenios	.0	.0
Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública	.0	.0
Intereses de la Deuda Pública	.0	.0
Comisiones de la Deuda Pública	.0	.0
Gastos de la Deuda Pública	.0	.0
Costo por Coberturas	.0	.0
Apoyos Financieros	.0	.0
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	37,290.5	8,895.5
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	5,936.7	5,870.3
Provisiones	.0	.0
Disminución de Inventarios	.0	.0
Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	.0	.0
Aumento por Insuficiencia de Provisiones	.0	.0
Otros Gastos	31,353.8	3,025.2
Inversión Pública	.0	.0
Inversión Pública no Capitalizable	.0	.0
Total de Gastos y Otras Pérdidas	815,444.6	744,487.0
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	-57,395.5	-12,116.8

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



Dr. Efraín Bermúdez Torres
Director General



Lic. Mauricio Díaz Cortes
Director de Administración y Finanzas

HOSPITAL REGIONAL DE ALTA ESPECIALIDAD DE ZUMPANGO
Estado de Variación en la Hacienda Pública
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2016
(Miles de pesos)

Concepto	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública/Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores	Hacienda Pública/Patrimonio Generado del Ejercicio	Ajustes por Cambios de Valor	TOTAL
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores					.0
Patrimonio Neto Inicial Ajustado del Ejercicio 2015					.0
Aportaciones	.0			.0	.0
Donaciones de Capital					.0
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio					.0
Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio 2015		154,759.3	-12,116.8	.0	142,642.5
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)					-12,116.8
Resultados de Ejercicios Anteriores		154,759.3	-12,116.8		154,759.3
Revalúos					.0
Reservas					.0
Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final del Ejercicio 2015	.0	154,759.3	-12,116.8	.0	142,642.5
Cambios en la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio 2016					.0
Aportaciones	.0			.0	.0
Donaciones de Capital					.0
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio					.0
Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio 2016		-12,116.8	-57,395.5	.0	-69,512.3
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)					-57,395.5
Resultados de Ejercicios Anteriores		-12,116.8	-57,395.5		-12,116.8
Revalúos					.0
Reservas					.0
Saldo Neto en la Hacienda Pública/Patrimonio 2016	.0	142,642.5	-57,395.5	.0	85,247.0

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


Dr. Efraín Bermúdez Torres
Director General


Lic. Mauricio Diz Cortes
Director de Administración y Finanzas

HOSPITAL REGIONAL DE ALTA ESPECIALIDAD DE ZUMPANGO

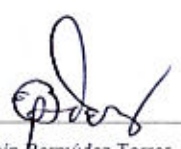
Estado Analítico del Activo

Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2016

(Miles de Pesos)

Concepto	Saldo Inicial	Cargos del Período	Abonos del Período	Saldo Final	Variación del Período
	1	2	3	4 = (1+2-3)	(4-1)
ACTIVO	251,619.7	11,652.1	76,656.1	186,615.7	-65,004.0
Activo Circulante	206,919.2	.0	76,509.6	130,409.6	-76,509.6
Efectivo y Equivalentes	105,816.2	0	45,289.5	59,526.7	-46,289.5
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	101,103.0	0	30,220.1	70,882.9	-30,220.1
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0	0	0	0	0
Inventarios	0	0	0	0	0
Almacenes	0	0	0	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	0	0	0	0
Otros Activos Circulantes	0	0	0	0	0
Activo No Circulante	44,700.5	11,652.1	146.5	56,206.1	11,505.6
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	17,442.3	0	17,442.3	17,442.3
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	0	0	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	0	0	0	0
Bienes Muebles	58,688.6		146.5	58,542.1	-146.5
Activos Intangibles	0	0	0	0	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-13,988.1	-5,790.2		-19,778.3	-5,790.2
Activos Diferidos	0	0	0	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0	0	0	0
Otros Activos no Circulantes	0	0	0	0	0

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


Dr. Efraín Bermúdez Torres
Director General


Lic. Mauricio Diz Cortes
Director de Administración y Finanzas

HOSPITAL REGIONAL DE ALTA ESPECIALIDAD DE ZUMPANGO
Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2016
(Miles de Pesos)

Denominación de las Deudas	Moneda de Contratación	Institución o País Acreedor	Saldo Inicial del Período	Saldo Final del Período
DEUDA PÚBLICA				
Corto Plazo				
Deuda Interna			.0	.0
Instituciones de Crédito				
Títulos y Valores				
Arrendamientos Financieros				
Deuda Externa			.0	.0
Organismos Financieros Internacionales				
Deuda Bilateral				
Títulos y Valores				
Arrendamientos Financieros				
<i>Subtotal a Corto Plazo</i>			.0	.0
Largo Plazo				
Deuda Interna			.0	.0
Instituciones de Crédito				
Títulos y Valores				
Arrendamientos Financieros				
Deuda Externa			.0	.0
Organismos Financieros Internacionales				
Deuda Bilateral				
Títulos y Valores				
Arrendamientos Financieros				
<i>Subtotal a Largo Plazo</i>			.0	.0
Otros Pasivos			108,977.2	101,368.7
Total de Deuda y Otros Pasivos			108,977.2	101,368.7

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



Dr. Efraín Bermúdez Torres
Director General



Lic. Mauricio Diz Cortes
Director de Administración y Finanzas

HOSPITAL REGIONAL DE ALTA ESPECIALIDAD DE ZUMPANGO
Estado de Cambios en la Situación Financiera
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2016
(Miles de Pesos)

Concepto	Origen	Aplicación
ACTIVO	82,446.3	17,442.3
Activo Circulante	76,509.6	.0
Efectivo y Equivalentes	46,289.5	.0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	30,220.1	.0
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	.0	.0
Inventarios	.0	.0
Almacenes	.0	.0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	.0	.0
Otros Activos Circulantes	.0	.0
Activo No circulante	5,936.7	17,442.3
Inversiones Financieras a Largo Plazo	.0	17,442.3
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	.0	.0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	.0	.0
Bienes Muebles	146.5	.0
Activos Intangibles	.0	.0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	5,790.2	.0
Activos Diferidos	.0	.0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	.0	.0
Otros Activos no Circulantes	.0	.0
PASIVO	.0	7,608.5
Pasivo Circulante	.0	7,608.5
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	.0	7,608.5
Documentos por Pagar a Corto Plazo	.0	.0
Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	.0	.0
Títulos y Valores a Corto Plazo	.0	.0
Pasivos Diferidos a Corto Plazo	.0	.0
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	.0	.0
Provisiones a Corto Plazo	.0	.0
Otros Pasivos a Corto Plazo	.0	.0
Pasivo No Circulante	.0	.0
Cuentas por Pagar a Largo Plazo	.0	.0
Documentos por Pagar a Largo Plazo	.0	.0
Deuda Pública a Largo Plazo	.0	.0
Pasivos Diferidos a Largo Plazo	.0	.0
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	.0	.0
Provisiones a Largo Plazo	.0	.0
HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	.0	57,395.6
Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	.0	.0
Aportaciones	.0	.0
Donaciones de Capital	.0	.0
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	.0	.0
Hacienda Pública/Patrimonio Generado	.0	57,395.6
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	.0	45,278.7
Resultados de Ejercicios Anteriores	.0	12,116.8
Revalúos	.0	.0
Reservas	.0	.0
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	.0	.0
Exceso o insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	.0	.0
Resultado por Posición Monetaria	.0	.0
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	.0	.0

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


Dr. Efraín Bermúdez Torres
Director General


Lic. Mauricio Diz Cortes
Director de Administración y Finanzas

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTAS DE DESGLOSE

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ACTIVO

- **Efectivo y Equivalentes**

El saldo de 59 millones 526.7 miles de pesos, representó el efectivo con que cuenta el Organismo pendiente de aplicar y se registran en contabilidad en el momento en el que se realizan.

- **Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir**

El saldo de esta cuenta de 70 millones 882.9 miles de pesos, se integra principalmente de la cuenta por cobrar al Gobierno del Estado de México por un importe de 36,804.8 miles de pesos referente a los suministros de recursos para el gasto corriente del organismo, por las facturas pendientes del Instituto de Salud del Estado de México por un importe de 16,719.0 miles de pesos por los pacientes del Hospital Regional de Alta Especialidad de Zumpango por un importe de 15,927.9 miles de pesos y otros por 1,431.2 miles de pesos.

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

El Hospital Regional de Alta Especialidad de Zumpango no cuenta con inventarios, ya que la función del mismo es brindar un servicio.

- **Inversiones Financieras**

Se realiza Inversión en Finamex Casa de Bolsa quedando un saldo al 31 de diciembre de 17 millones 442.3 miles de pesos.

- **Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles**

Los bienes muebles presentan un valor histórico de 58 millones 542.1 miles de pesos, representados por Mobiliario y Equipo de Administración por un monto de 0.9 miles de pesos, Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio con un valor de 57 millones 175.1 miles de pesos y Vehículos y Equipo de Transporte por 1 millón 366.1 miles de pesos.

• Estimaciones y Deterioros

En el Hospital Regional de Alta Especialidad de Zumpango durante el ejercicio se afectó la cuenta de Estimación para Cuentas Incobrables de los pacientes, sin embargo, se determinó dejarlo en Cuentas por Cobrar en este año para manejarlas en su totalidad el siguiente ejercicio.

• Otros Activos

No se cuenta con otro tipo de activos.

EN EL PASIVO SE PRESENTA INFORMACIÓN SOBRE LAS SIGUIENTES CUENTAS:

El saldo por 101 millones 368.7 miles de pesos, se genera por las obligaciones contraídas a un periodo menor de un año, por el Organismo, para el cumplimiento de metas y proyectos en el desempeño de sus actividades, así como el reconocimiento de pasivos, para el pago a proveedores y prestadores de servicio.

Proveedor	Importe	90 Días	180 Días	365 Días
Materiales y Medicamentos	27,559.4		27,559.4	
Servicios Profesionales	85.2			85.2
Servicios Inversionista Proveedor	73,724.1	73,724.1		
	101,368.7	73,724.1	27,559.4	85.2

ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos de Gestión

Los ingresos generados en el año terminado el 31 de diciembre de 2016, se integran como sigue:

Concepto	Importe	Porcentaje
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	50,252.3	6.63%
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	705,447.5	93.06%
Ingresos Derivados de Financiamiento	2,349.2	0.31%
	758,049.2	100.00%

Gastos y Otras Pérdidas:

Esta partida cuenta con un saldo de 815 millones 444.6 miles de pesos se compone por las cuentas de Gastos de Funcionamiento por un importe de 778 millones 154.1 miles de pesos, en la cual los Servicios Personales cuentan con un saldo de 206 millones 680.6 miles de pesos, Materiales y Suministros por 104 millones 515.7 miles de pesos y Servicios Generales por 466 millones 957.8 miles de pesos, el restante de esta cuenta se integra por Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones por la cantidad de 37 millones 290.6 miles de pesos.

ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

El saldo por 85 millones 247.0 miles de pesos se constituyen por Resultados de Ejercicios Anteriores del 2012 por un monto de 116 millones 533 miles de pesos, Resultados de Ejercicios Anteriores del 2013 por 78 millones 417.7 miles de pesos, el Resultado del Ejercicio 2014 (Desahorro) por un importe de 40 millones 191.4 miles de pesos, el Resultado del Ejercicio 2015 (Desahorro) por un importe de 12 millones 116.8 miles de pesos y el Resultado del Ejercicio 2016 (Desahorro) por un importe de 57 millones 395.5 miles de pesos.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y equivalentes

Cuenta	2016	2015
Efectivo en Bancos – Tesorería	0	0
Efectivo en Bancos - Dependencias	59,526.7	105,816.2
Inversiones temporales (hasta 3 meses)	0	0
Fondos con afectación específica	0	0
Depósitos de fondos de terceros y otros	0	0
Total de Efectivo y Equivalentes	59,526.7	105,816.2

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

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

Integración de Flujo de Efectivo	2016	2015
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	-57,395.6	-12,116.8
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	18,714.5	-76,244.2
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	-7,608.5	52,355.6
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio	105,816.2	141,821.6
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio	59,526.7	105,816.2

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

La conciliación se presenta atendiendo a lo dispuesto por el **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**.

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. DOF 6/Oct/2014.

HOSPITAL REGIONAL DE ALTA ESPECIALIDAD DE ZUMPANGO
Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables
Correspondiente del 1 al 31 de Diciembre de 2016
(Miles de Pesos)

1. Ingresos Presupuestarios	881,635.9
2. Más ingresos contables no presupuestarios	-
<i>Incremento por variación de inventarios</i>	<i>0.0</i>
<i>Disminución del Exceso de Estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia</i>	<i>0.0</i>
<i>Disminución del exceso de provisiones</i>	<i>0.0</i>
<i>Otros ingresos y beneficios varios</i>	<i>0.0</i>
<i>Otros ingresos contables no presupuestarios</i>	<i>0.0</i>
3. Menos ingresos presupuestarios no contables	123,586.9
<i>Productos de capital</i>	<i>0.0</i>
<i>Aprovechamientos capital</i>	<i>0.0</i>
<i>Ingresos derivados de financiamientos</i>	<i>123,586.9</i>
<i>Otros ingresos presupuestarios no contables</i>	
4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)	758,049.0

HOSPITAL REGIONAL DE ALTA ESPECIALIDAD DE ZUMPANGO
Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos contables
Correspondiente del 1 al 31 de Diciembre de 2016
(Miles de Pesos)

1.- Total de egresos (presupuestarios)		887,131.3
2.- Menos egresos presupuestarios no contables		108,977.2
Mobiliario y equipo de administración	0.0	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	0.0	
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	0.0	
Vehículos y equipo de Transporte	0.0	
Equipo de defensa y seguridad	0.0	
Maquinaria, otros equipos y herramientas	0.0	
Activos biológicos	0.0	
Bienes inmuebles	0.0	
Activos intangibles	0.0	
Obras públicas en bienes propios	0.0	
Acciones y participaciones de capital	0.0	
Compras de títulos y valores	0.0	
Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos	0.0	
Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales	0.0	
Amortización de la deuda pública	0.0	
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	108,977.2	
Otros Egresos Presupuestales No Contables	108,977.2	
3. Más gastos contables no presupuestales		37,290.5
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	5,936.0	
Provisiones		
Deterioración de inventarios		
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia		
Aumento por insuficiencia de provisiones		
Otros Gastos	31,353.8	
Otros Gastos Contables No Presupuestales	37,290.5	
4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)		815,444.6

NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

El Hospital Regional de Alta Especialidad de Zumpango utiliza las cuentas de orden para registrar movimientos de valores que no afecten o modifiquen el balance del ente contable y son utilizados con fines de recordatorio y control contable.

Las cuentas que se manejan para efectos de estas Notas son las siguientes:

Contables: No aplica

Presupuestarias:

CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTALES (MILES DE PESOS)

	2016	2015
CUENTAS DEUDORAS		
Ley de Ingresos Estimada	918,121.7	818,901.8
Presupuesto de Egresos por Ejercer de Gastos de Funcionamiento	30,990.4	26,688.7
Presupuesto de Egresos Devengado de Gastos de Funcionamiento	74,692.0	10,534.2
Presupuesto de Egresos Pagado de Gastos de Funcionamiento	703,462.1	725,057.3
Presupuesto de Egresos Pagado de Intereses	108,977.2	56,621.6
	<u>1,836,243.4</u>	<u>1,637,803.6</u>
CUENTAS ACREEDORAS		
Ley de Ingresos por Ejecutar	36,485.7	22,445.6
Ley de Ingresos Devengado	36,804.8	59,715.7
Ley de Ingresos Recuadado	844,831.2	781,631.7
Presupuesto de Egresos Aprobado de Gastos	809,144.5	762,280.2
Presupuesto de Egresos Aprobado de Intereses	108,977.2	56,621.6
	<u>1,836,243.4</u>	<u>1,637,803.6</u>

NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

INTRODUCCIÓN:

Los Estados Financieros de los Entes Públicos, proveen de información financiera a los principales usuarios de la misma al Congreso y a los ciudadanos.

El objetivo del presente documento es la revelación del contexto y de los aspectos económicos-financieros más relevantes que influyeron en las decisiones del período, y que deberán ser considerados en la elaboración de los estados financieros para la mayor comprensión de los mismos y sus particularidades.

Aquí se informa y explica la respuesta del gobierno a las condiciones relacionadas con la información financiera de cada período de gestión; además, de exponer aquellas políticas que podrían afectar la toma de decisiones en períodos posteriores.

2. PANORAMA ECONÓMICO FINANCIERO

El hospital estuvo operando con ingresos estatales e ingresos propios y en base a los ingresos obtenidos se tomaron las decisiones para la compras de instrumentos y materiales necesarios para el buen funcionamiento y operación del Hospital.

3. AUTORIZACIÓN E HISTORIA

El Hospital Regional de Alta Especialidad de Zumpango (HRAEZ), es un Organismo Público Descentralizado, con personalidad jurídica y patrimonio propios, creado por Decreto No.59 de fecha 8 de agosto de 2007, aprobado por la H. LVI Legislatura.

4. ORGANIZACIÓN Y OBJETO SOCIAL

El Hospital tiene por objeto proveer servicios médicos de alta especialidad con enfoque regional, formación de recursos humanos en el campo de las especialidades médicas, investigación de alta especialidad y difusión de sus resultados.

Las principales actividades de este Hospital son:

I. Proporcionar los servicios médicos, quirúrgicos, hospitalarios y ambulatorios de alta especialidad que determinen las disposiciones aplicables, así como aquellos que autorice su Consejo Interno relacionados con la salud, fundados en las condiciones socioeconómicas de los usuarios y hasta el límite de su capacidad instalada.

II. Prestar servicios de alta especialidad a otras instituciones, organismos y entidades públicas y privadas que así lo requieran, previa aprobación y suscripción de los contratos o convenios que para tal efecto se celebren.

III. Fungir como Hospital Estatal de referencia de Tercer Nivel, para efectos del Fondo de Protección contra Gastos Catastróficos.

IV. Formar recursos humanos altamente capacitados en el campo de las especialidades médicas, implementando esquemas innovadores.

V. Diseñar y ejecutar programas y cursos de capacitación, enseñanza y especialización de personal profesional, técnico y auxiliar, en sus áreas de especialización y afines, así como evaluar y reconocer el aprendizaje.

VI. Promover y desarrollar investigaciones clínicas, científicas, experimentales, epidemiológicas y tecnológicas en las áreas médica, biomédicas y socioeconómicas que para el efecto apruebe su Consejo Interno.

VII. Difundir información técnica y científica sobre los avances que en materia de salud registren, así como publicar los resultados de los trabajos de investigación que se realicen.

VIII. Celebrar acuerdos, convenios, contratos y demás actos jurídicos orientados al cumplimiento del objeto y atribuciones del Hospital Regional de Alta Especialidad de Zumpango.

IX. Otorgar constancias, diplomas, reconocimiento y certificados de estudios, grados y títulos, en su caso, de conformidad con las disposiciones aplicables.

X. Regular los procedimientos de selección e ingresos de los interesados en estudios de posgrado y establecer las normas para su permanencia en el Hospital Regional de Alta Especialidad de Zumpango, de acuerdo con las disposiciones aplicables.

XI. Adoptar esquemas de contratación de servicios profesionales técnicos de cualquier otra naturaleza que se requieran para el adecuado funcionamiento del Hospital Regional de Alta Especialidad de Zumpango, conforme a las disposiciones legales aplicables.

XII. Implantar esquemas innovadores de generación y aprovechamiento de recursos para el incremento del patrimonio, siempre y cuando sean congruentes con el objeto del Organismo Público Descentralizado y con las disposiciones jurídicas aplicables.

XIII. Actuar como órgano de consulta técnico normativo en su materia para las Dependencias y Organismos Auxiliares del Gobierno del Estado de México.

XIV. Coadyuvar con la Secretaría de Salud en la actualización de las estadísticas sobre la situación sanitaria de la Entidad, respecto a la materia de su especialización.

XV. Efectuar las actividades necesarias para el cumplimiento de su objeto, de conformidad con la presente Ley, su Reglamento Interior y otras disposiciones legales aplicables al Hospital Regional de Alta Especialidad de Zumpango.

XVI. Las demás que sean necesarias para el cumplimiento de su objeto.

a) Ejercicio fiscal

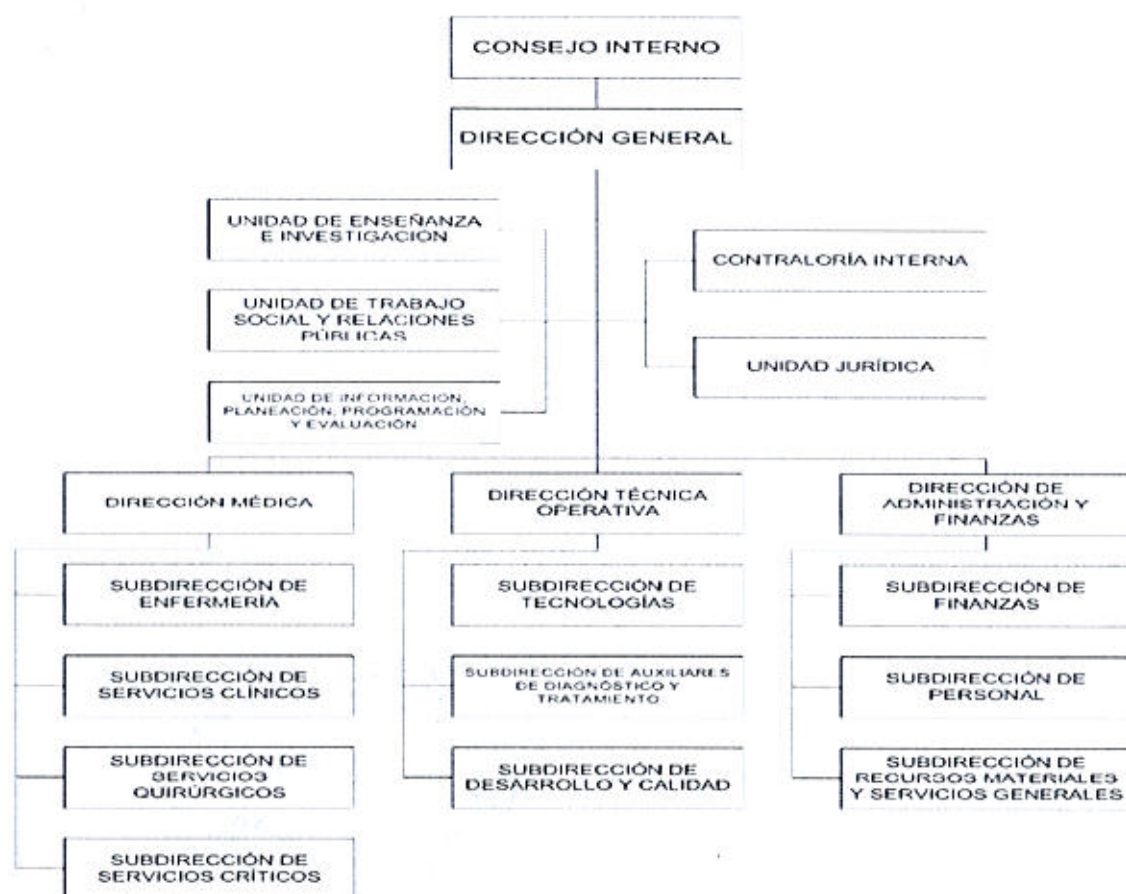
El ejercicio fiscal es del 1 de enero de 2016 al 31 de diciembre del 2016.

b) Consideraciones fiscales del ente:

El hospital tiene la obligación de presentar y pagar las retenciones del Impuesto Sobre la Renta realizada a los empleados del mismo así como el impuesto del 3% sobre erogaciones.

c) Estructura organizacional básica

La dirección y administración del Hospital estará a cargo de un Consejo Interno y un Director General.



5. BASES DE PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros son preparados tomando como base los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental aplicables al Gobierno del Estado de México.

6. POLÍTICAS DE CONTABILIDAD SIGNIFICATIVAS

Los gastos son reconocidos y registrados como tales, en el momento que se devengaron y los ingresos cuando se realizaron. Los gastos se consideran devengados en el momento que se formalizó la operación, independientemente de la forma o documentación que ampare ese hecho.

El resultado de sus operaciones se determinó con base en el presupuesto total autorizado del subsidio, más los ingresos propios y se disminuye por el costo de la operación representado por el presupuesto de egresos ejercido, así como las partidas que no requieren desembolso de efectivo.

7. POSICIÓN EN MONEDA EXTRANJERA Y PROTECCIÓN POR RIESGO CAMBIARIO

En el Hospital Regional de Alta Especialidad No se manejan monedas extranjeras.

8. REPORTE ANALÍTICO DEL ACTIVO

En el Hospital Regional de Alta Especialidad de Zumpango no existen cambios en el porcentaje de la depreciación durante el ejercicio 2016, siendo los porcentajes de depreciación de Equipo de Transporte del 10 por ciento, del Mobiliario y Equipo de Computo 20 por ciento y del Equipo Médico del 10 por ciento.

Los activos con los que cuenta el Organismo no se manejan en moneda extranjera, por lo que no existen riesgos en el tipo de cambio, tampoco hay inversiones financieras durante el ejercicio fiscal, además el Organismo no tiene bienes propios que haya construido y tampoco tienen bienes en garantía por embargos o litigios.

En el Hospital Regional de Alta Especialidad de Zumpango se realizaron variaciones en el activo durante el ejercicio 2016 por la baja de un vehículo y equipo de cómputo.

9. FIDEICOMISOS, MANDATOS Y ANÁLOGOS

El Hospital Regional de Alta Especialidad de Zumpango no cuenta con fideicomisos.

10. REPORTE DE RECAUDACIÓN

Los ingresos de Gestión recaudados en este Organismo por un saldo de 50 millones 252.3 miles de pesos se integran por el servicio prestado a pacientes por el concepto de salud, el saldo por 705 millones 447.6 de la cuenta por Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas están integrados principalmente por el Subsidio Estatal del Gobierno del Estado de México.

El saldo por 2 millones 349.2 miles de pesos de la cuenta de Otros Ingresos está integrado por Ingresos Financieros constituidos principalmente por los intereses bancarios en el periodo y las utilidades y rendimientos generados por un importe de 1,173.7 miles de pesos, así como de Otros Ingresos y Beneficios Varios integrados por Sanciones a Proveedores, Bases de Licitación, Notas de Crédito y Devolución por comisiones por un saldo de 1,175.5 miles de pesos.

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

El Hospital no tiene deudas.

12. CALIFICACIONES OTORGADAS

El Hospital Regional de Alta Especialidad de Zumpango, no tiene calificaciones para créditos ya que no se han solicitado.

13. PROCESO DE MEJORA

En el Hospital Regional de Alta Especialidad de Zumpango, se están realizando revisiones a las políticas de control interno pero aún no hay mejoras.

14. INFORMACIÓN POR SEGMENTOS

Este punto No aplica en el Hospital Regional de Alta Especialidad de Zumpango.

15. EVENTOS POSTERIORES AL CIERRE

No existen hechos ocurridos en el período posterior al que se informa.

16. PARTES RELACIONADAS

Se establece que no existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas hacia esta Dependencia.

17. RESPONSABILIDAD SOBRE LA PRESENTACIÓN RAZONABLE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados Financieros deberán estar rubricados en cada página de los mismos e incluir al final la siguiente leyenda: **"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor"**.

Acuerdo por el que se reforma el Capítulo VII del Manual de Contabilidad Gubernamental DOF 06/Oct/2014.



Dr. Efraín Bermúdez Torres
Director General



Lic. Mauricio Diz Cortes
Director de Administración y
Finanzas