



Russell Bedford

CONTADORES PÚBLICOS Y ASESORES DE NEGOCIOS
Miembros de Russell Bedford International, con presencia en más de 100 países

HOSPITAL REGIONAL DE ALTA ESPECIALIDAD
DE ZUMPANGO

ESTADOS FINANCIEROS DICTAMINADOS

31 DE DICIEMBRE DE 2015

HOSPITAL REGIONAL DE ALTA ESPECIALIDAD DE ZUMPANGO

ESTADOS FINANCIEROS DICTAMINADOS

31 DE DICIEMBRE DE 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 – 21

DICTAMEN DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

Ciudad de México, 25 de febrero de 2016

**A LA SECRETARÍA DE LA CONTRALORÍA
DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE MÉXICO****AL H. CONSEJO DIRECTIVO DEL HOSPITAL
REGIONAL DE ALTA ESPECIALIDAD DE ZUMPANGO**

Hemos auditado los estados financieros adjuntos del Hospital Regional de Alta Especialidad de Zumpango (el Hospital u Organismo) los cuales comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre de 2015, y los estados de actividades, de variaciones en la hacienda pública, de flujos de efectivo, el estado analítico del activo, el estado analítico de la deuda y otros pasivos, y de cambios en la situación financiera correspondiente al año terminado en esa fecha, 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 emitido por la Comisión Nacional de Armonización Contable (CONAC), y en las Normas de Información Financiera Mexicanas emitidas por el Consejo Mexicano de Normas de Información Financiera.

Responsabilidad de la Administración del Organismo en relación con los estados financieros

La Administración del Organismo es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos 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 emitido por la Comisión Nacional de Armonización Contable (CONAC), además de las mencionadas en la nota 7 a los estados financieros que se acompañan y del control interno que la Administración considere necesario para permitir la preparación de estos estados financieros libres de errores importantes debido a fraude o error.

Responsabilidad de los Auditores Independientes

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

Una auditoría requiere 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, incluyendo la evaluación de riesgos de error importante en los estados financieros

debido a fraude o error. Al efectuar dicha evaluación del riesgo, el auditor tiene que considerar el control interno relevante para la preparación y presentación razonable de los estados financieros por parte del Organismo, 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 efectividad del control interno del 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, así como la evaluación de la presentación de los estados financieros en su conjunto.

Consideramos que la evidencia que hemos obtenido en nuestra auditoría, proporciona una base suficiente y adecuada para sustentar nuestra opinión de auditoría.

Opinión

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes la situación financiera del Hospital Regional de Alta Especialidad de Zumpango al 31 de diciembre de 2015, así como sus actividades, los estados de variaciones en la hacienda pública, de flujos de efectivo, el estado analítico del activo, el estado analítico de la deuda y otros pasivos, y de cambios en la situación financiera correspondiente al año que terminó en esa fecha, 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 7.

Énfasis:

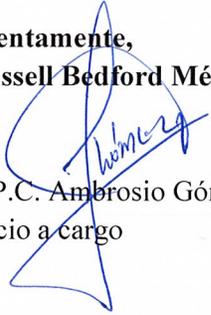
Base de preparación contable y utilización de este informe.

Sin que ello tenga efecto en nuestra opinión, llamamos la atención sobre la Nota 7 a los estados financieros, en la que se describen las bases contables utilizadas 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.

Otras Cuestiones:

Los estados financieros del Hospital Regional de Alta Especialidad de Zumpango correspondientes al ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2014 fueron auditados por otro Contador Público, quien con fecha 20 de febrero de 2015 expresó una opinión sin salvedades.

Atentamente,
Russell Bedford México, S.C.


C.P.C. Ambrosio Gómez García.
Socio a cargo

Hospital Regional de Alta Especialidad de Zumpango
Estado de Situación Financiera
Al 31 de diciembre de 2015 y 2014
(Miles de Pesos)

CONCEPTO	Año		CONCEPTO	Año	
	2015	2014		2015	2014
ACTIVO			PASIVO		
<i>Activo Circulante</i>			<i>Pasivo Circulante</i>		
Efectivo y Equivalentes	105,816.2	141,821.6	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	108,977.2	56,621.5
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	101,103.0	18,988.5	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
Total de Activos Circulantes	206,919.2	160,810.1	Otros Pasivos a Corto Plazo	.0	.0
<i>Activo No Circulante</i>			Total de Pasivos Circulantes	108,977.2	56,621.5
Inversiones Financieras a Largo Plazo	.0	.0	<i>Pasivo No Circulante</i>		
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	.0	.0	Cuentas por Pagar a Largo Plazo	.0	.0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	.0	.0	Documentos por Pagar a Largo Plazo	.0	.0
Bienes Muebles	58,688.6	58,688.6	Deuda Pública a Largo Plazo	.0	.0
Activos Intangibles	.0	.0	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	.0	.0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-13,988.1	-8,117.8	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	.0	.0
Activos Diferidos	.0	.0	Provisiones a Largo Plazo	.0	.0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	.0	.0	Total de Pasivos No Circulantes	.0	.0
Otros Activos no Circulantes	.0	.0	Total del Pasivo	108,977.2	56,621.5
Total de Activos No Circulantes	44,700.5	50,570.8	HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO		
Total del Activo	251,619.7	211,380.9	<i>Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido</i>	.0	.0
			Aportaciones	.0	.0
			Donaciones de Capital	.0	.0
			Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	.0	.0
			<i>Hacienda Pública/Patrimonio Generado</i>	142,642.5	154,759.4
			Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	-12,116.8	-40,191.3
			Resultados de Ejercicios Anteriores	154,759.3	194,950.7
			Revalúos	.0	.0
			Reservas	.0	.0
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	.0	.0
			<i>Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio</i>	.0	.0
			Resultado por Posición Monetaria	.0	.0
			Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	.0	.0
			Total Hacienda Pública/ Patrimonio	142,642.5	154,759.4
			Total del Pasivo y Hacienda Pública / Patrimonio	251,619.7	211,380.9

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

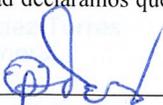
Dr. Efraín Bermúdez Torres
 Director General

Lic. Jorge Espinosa Cid de León
 Director de Administración y Finanzas

Hospital Regional de Alta Especialidad de Zumpango
Estado de Actividades
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2015 y 2014
(Miles de Pesos)

Concepto	2015	2014
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		
Ingresos de la Gestión	52,567.4	41,349.5
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	52,567.4	41,349.5
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	678,664.4	661,485.1
Participaciones y Aportaciones	.0	.0
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	678,664.4	661,485.1
Otros Ingresos y Beneficios	1,138.4	2,526.2
Ingresos Financieros	984.7	1,117.3
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	153.7	1,408.9
Total de Ingresos y Otros Beneficios	732,370.2	705,360.8
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
Gastos de Funcionamiento	735,591.5	738,220.4
Servicios Personales	171,288.0	155,786.6
Materiales y Suministros	114,848.7	134,272.6
Servicios Generales	449,454.8	448,161.2
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	8,895.5	7,331.7
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	.0	5,870.3
Provisiones	5,870.3	.0
Disminución de Inventarios	.0	.0
Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro y Obsolescencia	.0	.0
Aumento por Insuficiencia de Provisiones	.0	.0
Otros Gastos	3,025.2	1,461.4
Inversión Pública	.0	.0
Inversión Pública no Capitalizable	.0	.0
Total de Gastos y Otras Pérdidas	744,487.0	745,552.1
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	-12,116.8	-40,191.3

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

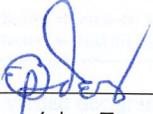


Lic. Jorge Espinosa Cid de León
Director de Administración y

Hospital Regional de Alta Especialidad de Zumpango
 Estado de Variación en la Hacienda Pública
 Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2015
 (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 2014	.0	.0	.0	.0	.0
Aportaciones	.0	.0	.0	.0	.0
Donaciones de Capital	.0	.0	.0	.0	.0
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	.0	.0	.0	.0	.0
Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio 2014	.0	194,950.7	-40,191.3	.0	154,759.4
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	.0	.0	-40,191.3	.0	-40,191.3
Resultados de Ejercicios Anteriores	.0	194,950.7	.0	.0	194,950.7
Revalúos	.0	.0	.0	.0	.0
Reservas	.0	.0	.0	.0	.0
Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final del Ejercicio 2014	.0	194,950.7	-40,191.3	.0	154,759.4
Cambios en la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio 2015	.0	.0	.0	.0	.0
Aportaciones	.0	.0	.0	.0	.0
Donaciones de Capital	.0	.0	.0	.0	.0
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	.0	.0	.0	.0	.0
Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio 2015	.0	-40,191.4	-12,116.8	.0	-52,308.2
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	.0	.0	-12,116.8	.0	-12,116.8
Resultados de Ejercicios Anteriores	.0	-40,191.4	.0	.0	-40,191.4
Revalúos	.0	.0	.0	.0	.0
Reservas	.0	.0	.0	.0	.0
Saldo Neto en la Hacienda Pública / Patrimonio 2015	.0	154,759.3	-12,116.8	.0	142,642.5

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

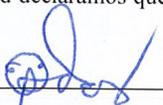

 Dr. Efraín Bermúdez Torres
 Director General

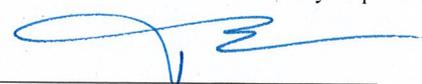

 Lic. Jorge Espinosa Cid de León
 Director de Administración y
 Finanzas

Hospital Regional de Alta Especialidad de Zumpango
Estado de Flujos de Efectivo
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2015 v 2014
(Miles de Pesos)

Concepto	2015	2014
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación		
Origen	732,370.2	705,360.8
Impuestos	.0	.0
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	.0	.0
Contribuciones de mejoras	.0	.0
Derechos	.0	.0
Productos de Tipo Corriente	984.7	1,117.3
Aprovechamientos de Tipo Corriente	.0	.0
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	52,567.4	41,349.5
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago	.0	.0
Participaciones y Aportaciones	.0	.0
Transferencias, Asignaciones y Subsidios y Otras Ayudas	678,664.4	661,485.1
Otros Orígenes de Operación	153.7	1,408.9
Aplicación	744,487.0	745,552.1
Servicios Personales	171,288.0	155,786.6
Materiales y Suministros	114,848.7	134,272.6
Servicios Generales	449,454.8	448,161.2
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	.0	.0
Aportaciones	.0	.0
Convenios	.0	.0
Otras Aplicaciones de Operación	8,895.5	7,331.7
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	-12,116.8	-40,191.3
Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión		
Origen	5,870.3	5,870.3
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	.0	.0
Bienes Muebles	.0	.0
Otros Orígenes de Inversión	5,870.3	5,870.3
Aplicación	82,114.5	9,546.5
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	.0	.0
Bienes Muebles	.0	.0
Otras Aplicaciones de Inversión	82,114.5	9,546.5
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	-76,244.2	-3,676.2
Flujos de Efectivo de las Actividades de Financiamiento		
Origen	.0	.0
Endeudamiento Neto	.0	.0
Interno	.0	.0
Externo	.0	.0
Otros Orígenes de Financiamiento	.0	.0
Aplicación	-52,355.7	82,826.7
Servicios de la Deuda	.0	.0
Interno	.0	.0
Externo	.0	.0
Otras Aplicaciones de Financiamiento	-52,355.7	82,826.7
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	52,355.7	-82,826.7
Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	-36,005.3	-126,694.2
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio	141,821.6	268,515.8
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al final del Ejercicio	105,816.3	141,821.6

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

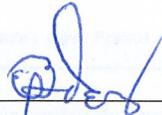

 Dr. Efraín Bermúdez Torres
 Director General

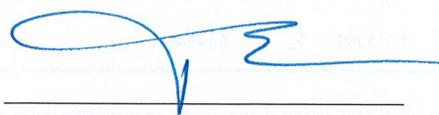

 Lic. Jorge Espinosa Cid de León
 Director de Administración y

Hospital Regional de Alta Especialidad de Zumpango
Estado Analítico del Activo
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2015
(Miles de Pesos)

Concepto	Saldo Inicial	Cargos del Periodo	Abonos del Periodo	Saldo Final	Variación del Periodo
	1	2	3	4=(1+2-3)	(4-1)
ACTIVO	211,380.9	66,066.6	25,827.8	251,619.7	40,238.8
Activo Circulante	160,810.1	71,936.9	25,827.8	206,919.2	46,109.1
Efectivo y Equivalentes	141,821.6		25,827.8	115,993.8	-25,827.8
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	18,988.5	71,936.9		90,925.4	71,936.9
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	50,570.8	-5,870.3	.0	44,700.5	-5,870.3
Inversiones Financieras a Largo Plazo				.0	.0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo				.0	.0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso				.0	.0
Bienes Muebles	58,688.6			58,688.6	.0
Activos Intangibles				.0	.0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-8,117.8	-5,870.3		-13,988.1	-5,870.3
Activos Diferidos				7.1	.0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes				.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. Jorge Espinosa Cid de León
 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 2015

(Miles de Pesos)

Denominación de las Deudas	Moneda de Contratación	Institución o País Acreedor	Saldo Inicial del Periodo	Saldo Final del Periodo
DEUDA PÚBLICA				
Corto Plazo				
Deuda Interna			.0	.0
Instituciones de Crédito			.0	.0
Títulos y Valores			.0	.0
Arrendamientos Financieros			.0	.0
Deuda Externa			.0	.0
Organismos Financieros Internacionales			.0	.0
Deuda Bilateral			.0	.0
Títulos y Valores			.0	.0
Arrendamientos Financieros			.0	.0
<i>Subtotal a Corto Plazo</i>			.0	.0
Largo Plazo				
Deuda Interna			.0	.0
Instituciones de Crédito			.0	.0
Títulos y Valores			.0	.0
Arrendamientos Financieros			.0	.0
Deuda Externa			.0	.0
Organismos Financieros Internacionales			.0	.0
Deuda Bilateral			.0	.0
Títulos y Valores			.0	.0
Arrendamientos Financieros			.0	.0
<i>Subtotal a Largo Plazo</i>			.0	.0
Otros Pasivos			56,621.5	108,977.2
<i>Total de Deuda y Otros Pasivos</i>			56,621.5	108,977.2

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. Jorge Espinosa Cid de León
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 2015
(Miles de Pesos)

Concepto	Origen	Aplicación
ACTIVO	41,875.7	82,114.5
Activo Circulante	36,005.4	82,114.5
Efectivo y Equivalentes	36,005.4	.0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	.0	82,114.5
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	5,870.3	.0
Inversiones Financieras a Largo Plazo	.0	.0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	.0	.0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	.0	.0
Bienes Muebles	.0	.0
Activos Intangibles	.0	.0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	5,870.3	.0
Activos Diferidos	.0	.0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	.0	.0
Otros Activos no Circulantes	.0	.0
PASIVO	52,355.7	.0
Pasivo Circulante	52,355.7	.0
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	52,355.7	.0
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	40,191.4	28,074.5
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	40,191.4	28,074.5
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	.0	28,074.5
Resultados de Ejercicios Anteriores	40,191.4	.0
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. Jorge Espinosa Cid de León
 Director de Administración y
 Finanzas

HOSPITAL REGIONAL DE ALTA ESPECIALIDAD DE ZUMPANGO

Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2015 y de 2014
(Cifras en miles pesos)

NOTAS DE DESGLOSE

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ACTIVO

- **Efectivo y Equivalentes**

El saldo de 105 millones 816.2 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 90 millones 925.4 miles de pesos, se integra principalmente de la cuenta por cobrar al Gobierno del Estado de México por un importe de 59,715.7 referente a los suministros de recursos para el gasto corriente del organismo y por los pacientes del Hospital Regional de Alta Especialidad de Zumpango por un importe de 25,213.0 como a continuación se detalla:

Total por cobrar a 90 días	0.0
Total por cobrar a 180 días	2,045.7
Total por cobrar menor o igual a 365 días	4,900.9
Total por cobrar mayor a 365 días	18,266.4
<u>Total</u>	<u>25,213.0</u>

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

El Hospital Regional de Alta Especialidad de Zumpango no realiza el punto mencionado, ya que la función del mismo es brindar un servicio.

- **Inversiones Financieras**

No se realiza por motivo que se trabaja en conjunto de un tercero.

- **Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles**

Los bienes muebles presentan un valor histórico de 58 millones 688.7 miles de pesos., representados por Mobiliario y Equipo de Administración por un monto de 14.1 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 499.4 miles de pesos.

	COSTO DE ADQUISICION	DEP. ACUM. AL 31-12-15	DEPRE- CIACIÓN DEL EJERCICIO	VALOR NETO EN LIBROS 31-12-15	TASAS DE DEP. %
Equipo de Transporte	1,499.4	632.7	150.0	866.7	10%
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	57,175.1	13,343.6	5,717.5	43,831.5	10%
Equipo de Cómputo	14.1	11.8	2.8	2.3	20%
T O T A L	58,688.6	13,988.1	5,870.3	44,700.5	

- **Estimaciones y Deterioros**

En el Hospital Regional de Alta Especialidad de Zumpango no efectúa el punto mencionado por tal motivo no aplica.

- **Otros Activos**

No se cuenta con otro tipo de activos.

EN EL PASIVO PRESENTARA INFORMACION DE LAS SIGUIENTES CUENTAS:

El saldo por 108 millones 977.2 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	<u>Importe</u>	<u>90 Días</u>	<u>180 Días</u>	<u>365 Días</u>
Materiales y Medicamentos	0.0	22,314.7	12,940.4	0.0
Servicios Profesionales	87.2	0.0	0.0	0.0
Servicios Inversionistas Proveedor	0.0	0.0	0.0	73,634.9
	<u>87.2</u>	<u>22,314.7</u>	<u>12,940.4</u>	<u>73,634.9</u>

ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos de Gestión

Los ingresos generados al 31 de diciembre de 2015, se integran como sigue:

Concepto	<u>Importe</u>	<u>Por ciento</u>
Ingresos por venta de bienes y servicios	52,567.4	7.18%
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	678,664.4	92.66%
Ingresos derivados de financiamiento	<u>1,138.4</u>	<u>0.16%</u>
	<u>732,370.2</u>	<u>100.0%</u>

Gastos y Otras Pérdidas:

Esta partida cuenta con un saldo de 744 millones 487.0 miles de pesos se compone por las cuentas de Gastos de Funcionamiento por un importe de 735 millones 591.5 miles de pesos, en la cual los Servicios Personales cuentan con un saldo de 171 millones 288.0 miles de pesos, Materiales y Suministros por 114 millones 848.7 miles de pesos y Servicios Generales por 449 millones 454.8 miles de pesos, el restante de esta cuenta se integra por Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones por la cantidad de 8 millones 895.5 millones de pesos.

ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

El saldo por 142 millones 642.5 miles de pesos se constituye 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 y el Resultado del Ejercicio 2015 (Desahorro) por un importe de 12 millones 116.8 miles de pesos

La procedencia del saldo del Estado de Variación en la Hacienda Pública del ejercicio por 142 millones 642.5 miles de pesos se integra por una Aplicación en los Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación por la cantidad de 40 millones 191.4 miles de pesos.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y equivalentes

	2015	2014
Efectivo en Bancos –Tesorería	0.0	0.0
Efectivo en Bancos- Dependencias	105,816.2	141,821.6
Inversiones temporales (hasta 3 meses)	0.0	0.0
Fondos con afectación específica	0.0	0.0
Depósitos de fondos de terceros y otros	0.0	0.0
Total de Efectivo y Equivalentes	105,816.2	141,821.6

El análisis de los **saldo 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	2015	2014
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	-12,116.8	-40,191.3
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	-76,244.2	-3,676.2
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	52,355.7	-82,826.7
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio	141,821.6	268,515.8
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio	105,816.3	141,821.6

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

La conciliación se presentará 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 de Enero al 31 de Diciembre de 2015
(Miles de Pesos)

1. Ingresos Presupuestarios		841,347.4
2. Más Ingresos Contables no Presupuestarios		0.0
Incremento por Variación de Inventarios		
Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia		
Disminución del Exceso de Provisiones		
Otros Ingresos y Beneficios Varios		
Otros Ingresos Contables no Presupuestarios		
3. Menos Ingresos Presupuestarios no Contables		108,977.2
Productos de Capital		
Aprovechamientos Capital		
Ingresos Derivados de Financiamientos		108,977.2
Otros ingresos presupuestarios no contables		
4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)		732,370.2

Hospital Regional de Alta Especialidad de Zumpango
Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos contables
Correspondiente Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2015
(Miles de Pesos)

1.- Total de Egresos (Presupuestarios)		792,213.1
2.- Menos Egresos Presupuestarios no Contables		56,621.6
Mobiliario y Equipo de Administración	0.0	
Mobiliario y Equipo Educativo 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	
Obra Pública en Bienes Propios	0.0	
Acciones y Participaciones de Capital	0.0	
Compra 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)	56,621.6	
Otros Egresos Presupuestales No Contables	0.0	

3. Más Gastos Contables no Presupuestales		8,895.5
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	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	0.0	
Otros Gastos Contables No Presupuestales	3,025.2	
4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)		744,487.0

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)		
	2015	2014
CUENTAS DEUDORAS		
Ley de Ingresos Estimada	818,901.8	957,943.8
Presupuesto de Egresos por Ejercer de Gastos de Funcionamiento	26,688.7	79,545.2
Presupuesto de Egresos Devengado de Gastos de Funcionamiento	10,534.2	54,286.5
Presupuesto de Egresos Pagado de Gastos de Funcionamiento	725,057.3	683,933.8
Presupuesto de Egresos Pagado de Intereses	56,621.6	139,448.3
	<u>1,637,803.6</u>	<u>1,915,157.6</u>

CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTALES		
(Miles de Pesos)		
	2 0 1 5	2 0 1 4
CUENTAS ACREEDORAS		
Ley de Ingresos por Ejecutar	-22,445.6	117,543.8
Ley de Ingresos Devengado	59,715.7	0.0
Ley de Ingresos Recaudado	781,631.7	840,400.0
Presupuesto de Egresos Aprobado de Gastos de Funcionamiento	762,280.2	817,765.5
Presupuesto de Egresos Aprobado de Intereses	56,621.6	139,448.3
	<u>1,637,803.6</u>	<u>1,915,157.6</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

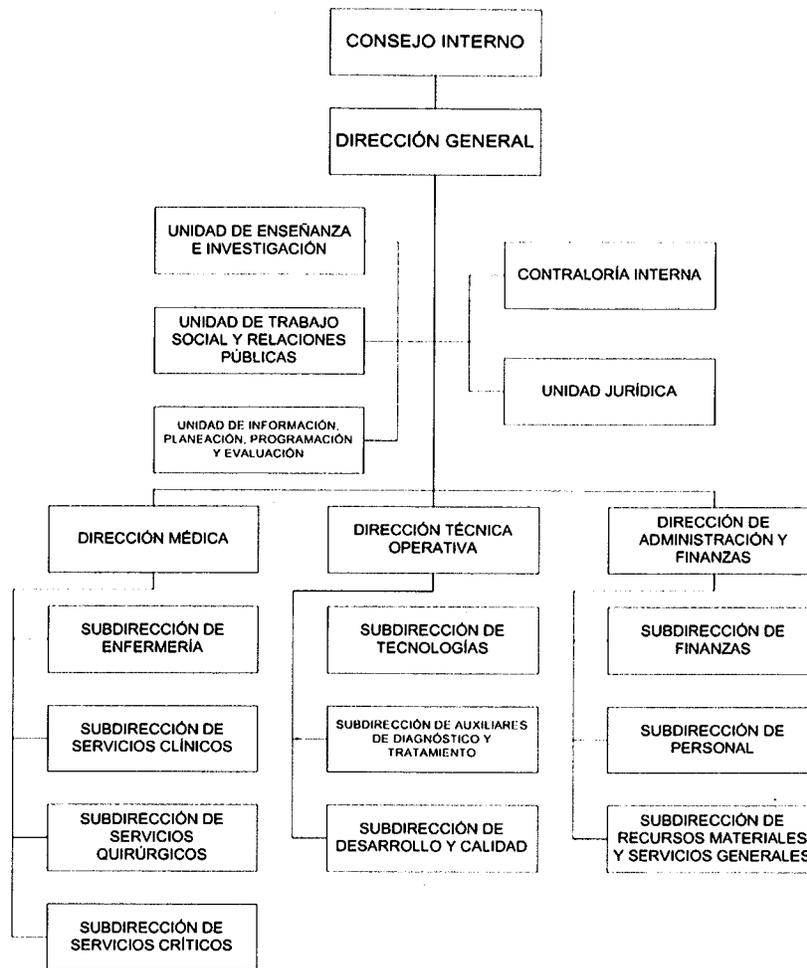
El ejercicio fiscal es del 1 de enero de 2015 al 31 de diciembre del 2015

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. EL Organigrama del Hospital se presenta en la siguiente página.



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 2015, 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 no hay variaciones en el activo durante el ejercicio 2015

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 52 millones 567.4 miles de pesos se integran por el servicio prestado a pacientes por el concepto de salud, el saldo por 618 millones 948.1 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 1 millón 138.4 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 984.7 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 153.7 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

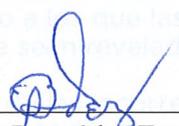
Se establece que no existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas hacia esta Dependencia.

17. RESPONSABILIDAD SOBRE LA PRESENTACIÓN RAZONABLE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

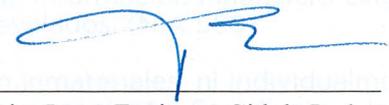
Los Estados Financieros deberán estar rubricados en cada página de los mismos e incluir al final la siguiente leyenda: **“Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor”**.

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. Jorge Espinosa Cid de León
Director de Administración y
Finanzas



GOBIERNO DEL
ESTADO DE MÉXICO



GOBIERNO QUE TRABAJA Y LOGRA
ENGRANDE

“2016. Año del Centenario de la Instalación del Congreso Constituyente”

Zumpango de Ocampo, Edo. Méx.
25 de febrero de 2016

Russell Bedford México
Miguel de Cervantes Saavedra 301 Piso 2
Col. Granada
C. P. 11520, México, D. F.

Esta Carta de Manifestaciones se proporciona en relación con su auditoría de los Estados Financieros del Hospital Regional de Alta Especialidad de Zumpango (el Organismo) correspondiente al ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2015, a efectos de expresar una opinión sobre si los citados estados financieros se presentan fielmente en todos los aspectos materiales, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera.

Confirmamos que, según nuestro leal saber y entender, tras haber realizado las indagaciones que hemos considerado necesarias a los efectos de informarnos adecuadamente:

Estados Financieros:

1. Hemos cumplido nuestras responsabilidades, tal como se establecen en los términos del encargo de auditoría de fecha 1 de diciembre de 2015, con respecto a la preparación de los estados financieros de conformidad con las normas Internacionales de Información Financiera; en concreto, los estados financieros se presentan fielmente, de conformidad con dichas normas.
2. Las hipótesis significativas que hemos empleado en la realización de estimaciones contables, incluidas las estimaciones medidas a valor razonable, son razonables. (NIA 540)
3. Las relaciones y transacciones con partes vinculadas se han contabilizado y revelado de forma adecuada, de conformidad con los requerimientos de las Normas Internacionales de Información Financiera. (NIA 550)
4. Todos los hechos ocurridos con posterioridad a la fecha de los estados financieros y con respecto a los que las Normas internacionales de Información Financiera exigen un ajuste, o que sean revelados, han sido ajustados o revelados. (NIA 560)
5. Los efectos de las incorrecciones no corregidas son inmateriales, ni individualmente ni de forma agregada, para los estados financieros en su conjunto. Se adjunta a la Carta de Manifestaciones una lista de las incorrecciones no corregidas. (NIA 450)
6. La administración del organismo tiene la responsabilidad sobre la información que aparece en los Estados Financieros, los presupuestales y sus notas, que éstos han sido preparados de acuerdo con el Manual de Contabilidad Gubernamental, aplicados sobre

SECRETARÍA DE SALUD
HOSPITAL REGIONAL DE ALTA ESPECIALIDAD DE ZUMPANGO
DIRECCION GENERAL
bases consistentes con las del año anterior (excepciones, en su caso).



“2016. Año del Centenario de la Instalación del Congreso Constituyente”

7. No existen planes o intenciones que puedan afectar en forma importante el valor en libros o la clasificación en los Estados Financieros, de activos o pasivos.
8. Todos los pasivos al 31 de diciembre de 2015, han sido incluidos en el estado de posición financiera y se han considerado como ADEFAS de acuerdo a las políticas de cierre contable respectivo.
9. Los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2015 incluyen todos los activos del organismo con sus correspondientes títulos de propiedad.
10. Los inventarios se encuentran valuados bajo el método de **costo promedio**, aplicados consistentemente con el ejercicio anterior. Los inventarios, incluyendo artículos obsoletos, de lento movimiento, defectuosos o en mal estado, se encuentran registrados a valores que no exceden su valor estimado de realización (en su caso).
11. Los activos fijos han sido registrados al costo y actualizados por el método de línea recta.
12. El método de depreciación es consistente con el del año anterior, y está basado en las vidas útiles estimadas, las cuales creemos que siguen siendo apropiadas. La depreciación sobre la reevaluación se calcula bajo el mismo método que el aplicado para los costos originales en el tiempo restante de vida útil de los activos fijos.
13. No se tuvieron donativos recibidos en efectivo o en especie en el ejercicio que se audita, que fueran registrados e incluidos en los estados financieros y presupuestales emitidos por el Organismo.
14. No existen violaciones o posibles violaciones de leyes y reglamentos cuyos efectos deben ser considerados para revelación en los Estados Financieros o como base de riesgos de posibles pérdidas por contingencias.
15. Todas las cuestiones que pueden resultar en acciones legales contra el organismo, han sido discutidas con nuestros abogados, y han sido reveladas en los Estados Financieros.
16. No tenemos conocimiento de la existencia de reclamaciones por incumplimiento de obligaciones fiscales, reglamentos, contratos etcétera, de las que pudieran derivarse contingencias para el organismo.
17. Al 31 de diciembre de 2015, el organismo auxiliar no tiene compromisos fuera de los montos de los presupuestos aprobados para el ejercicio 201.

Información proporcionada:

1. Les hemos proporcionado:
 - Acceso a toda la información de la que tenemos conocimiento y que es relevante para la preparación de los estados financieros, tal como registros, documentación y otro material.

SECRETARÍA DE SALUD
HOSPITAL REGIONAL DE ALTA ESPECIALIDAD DE ZUMPANGO
DIRECCION GENERA



“2016. Año del Centenario de la Instalación del Congreso Constituyente”

- Información adicional que nos han solicitado para los fines de la auditoría; y
 - Acceso ilimitado a las personas de la entidad de las cuales ustedes consideraron necesario obtener evidencia de auditoría.
2. Todas las transacciones se han registrado en los registros contables y se reflejan en los estados financieros.
 3. Les hemos revelado los resultados de nuestra valoración del riesgo de que los estados financieros puedan contener una incorrección material debida a fraude. (NIA 240)
 4. Les hemos revelado toda la información relativa al fraude o a indicios de fraude de la que tenemos conocimiento y que afecta a la entidad e implica a:
 - La dirección;
 - Empleados que desempeñan funciones significativas en el control interno; u
 - Otros, cuando el fraude pudiera tener un efecto material en los estados financieros. (NIA 240)
 5. Les hemos revelado toda la información relativa a denuncias de fraude o a indicios de fraude que afectan a los estados financieros de la entidad, comunicada por empleados, antiguos empleados, analistas, autoridades reguladoras u otros. (NIA 240)
 6. Les hemos revelados todos los casos conocidos de incumplimiento o sospecha de incumplimiento de las disposiciones legales y reglamentarias cuyos efectos deberían considerarse para preparar los estado financieros. (NIA 250)
 7. Les hemos revelado la identidad de las partes vinculadas con la entidad y todas las relaciones y transacciones con partes vinculadas de las que tenemos conocimiento.
 8. Los registros de contabilidad que sirvieron de base para la preparación de los Estados Financieros, reflejan en forma correcta y razonable, y con suficiente detalle, las transacciones del organismo.
 9. Hemos puesto a su disposición todos los registros de contabilidad, información relativa y lo correspondiente al ejercicio presupuestal de los recursos.
 10. No han existido irregularidades que involucren a la administración o empleados con un papel importante en el sistema de control interno y contable y presupuestal que pudieran tener un efecto importante en los Estados Financieros.
 11. No han ocurrido eventos o transacciones desde el 25 de febrero de 2016 que pudieran tener un efecto significativo sobre los Estados Financieros, o que sean a tal grado importante, que requieran ser revelados en ellos.
 12. Las actas de las reuniones del consejo de administración u órgano de gobierno y comités, así como todos los contratos o convenios celebrados, han sido presentados a su consideración, y no tenemos conocimiento de transacciones o compromisos importantes que no hayan sido debidamente asentados en los registros contables que sirvieron de base para la preparación de los Estados Financieros.



GOBIERNO DEL
ESTADO DE MÉXICO



GOBIERNO QUE TRABAJA Y LOGRA
enGRANDE

"2016. Año del Centenario de la Instalación del Congreso Constituyente"

ATENTAMENTE

DR. EFRAÍN BERMUDEZ TORRES
DIRECTOR GENERAL

LIC. JORGE ESPINOSA CID DE LEÓN
DIRECTOR DE
ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

C.P. GERARDO RAMÍREZ MARTÍNEZ
CONTADOR DEL ORGANISMO

SECRETARÍA DE SALUD
HOSPITAL REGIONAL DE ALTA ESPECIALIDAD DE ZUMPANGO
DIRECCION GENERAL