



Estado de Flujos de Efectivo  
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2014 y 2013  
(Pesos)

HOSPITAL CIVIL DE CULIACÁN

Concepto	2014	2013	Concepto	2014	2013
<b>Flujos de Efectivo de las Actividades de Gestión</b>			<b>Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión</b>		
<b>Origen</b>	<b>380,686,992.58</b>	-	<b>Origen</b>	-	-
Impuestos	-	-	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcción	-	-
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	-	-	Bienes Muebles	-	-
Contribuciones de mejoras	-	-	Otros Orígenes de Inversión	-	-
Derechos	-	-	<b>Aplicación</b>	<b>3,778,577.07</b>	-
Productos de Tipo Corriente	-	-	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcción	167,940.47	-
Aprovechamientos de Tipo Corriente	-	-	Bienes Muebles	3,946,517.54	-
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	135,008,068.58	-	Otras Aplicaciones de Inversión	-	-
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones	-	-	<b>Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión</b>	<b>- 3,778,577.07</b>	-
Participaciones y Aportaciones	-	-			
Transferencias, Asignaciones y Subsidios y Otros Orígenes de Operación	245,678,924.00	-			
<b>Aplicación</b>	<b>367,381,141.05</b>	-	<b>Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento</b>		
Servicios Personales	211,495,090.13	-	<b>Origen</b>	-	-
Materiales y Suministros	47,952,663.39	-	Endeudamiento Neto	-	-
Servicios Generales	51,999,475.51	-	Interno	-	-
Transferencias Internas y Asignaciones al resto del Sector Público	-	-	Externo	-	-
Subsidios y Subvenciones	-	-	Otros Orígenes de Financiamiento	-	-
Ayudas Sociales	24,351,982.95	-	<b>Aplicación</b>	<b>- 1,325,114.45</b>	-
Pensiones y Jubilaciones	31,581,929.07	-	Servicios de la Deuda	-	-
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Transferencias a la Seguridad Social	-	-	Interno	-	-
Donativos	-	-	Externo	-	-
Transferencias al Exterior	-	-	Otras Aplicaciones de Financiamiento	- 1,325,114.45	-
Participaciones	-	-	<b>Flujos netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento</b>	<b>1,325,114.45</b>	-
Aportaciones	-	-			
Convenios	-	-	<b>Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo</b>	<b>10,852,388.91</b>	-
Otras Aplicaciones de Operación	-	-			
<b>Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación</b>	<b>13,305,851.53</b>	-	<b>Efectivo y Equivalente al Efectivo al Inicio del Ejercicio</b>	<b>- 1,156,973.71</b>	-
			<b>Efectivo y Equivalente al Efectivo al Final del Ejercicio</b>	<b>9,695,415.20</b>	<b>- 1,156,973.71</b>

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

Wendy Ana Luz Verdusco Rivero  
Contador

Enrique Ambo de la Cruz  
Director Administrativo

Alberto Quintero Pérez  
Director General



Estado de Situación Financiera  
Al 31 de diciembre de 2014 y 2013  
(Pesos)

HOSPITAL CIVIL DE CULIACAN

CONCEPTO	Año		CONCEPTO	Año	
	2014	2013		2014	2013
<b>ACTIVO</b>			<b>PASIVO</b>		
<b>Activo Circulante</b>			<b>Pasivo Circulante</b>		
Efectivo y Equivalentes	9,695,415.20	1,156,973.71	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	59,250,109.27	33,483,040.89
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	61,995,694.57	53,520,493.84	Documentos por Pagar a Corto Plazo	-	-
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	711,042.14	531,962.66	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	-	-
Inventarios	-	-	Títulos y Valores a Corto Plazo	-	-
Almacenes	6,050,652.39	5,756,830.83	Pasivos Diferidos a Corto Plazo	-	-
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	-	-	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	-	-
Otros Activos Circulantes	-	-	Provisiones a Corto Plazo	-	-
<b>Total de Activos Circulantes</b>	<b>78,452,804.30</b>	<b>58,652,313.62</b>	Otros Pasivos a Corto Plazo	345,701.00	248,701.00
			<b>Total de Pasivos Circulantes</b>	<b>59,595,810.27</b>	<b>33,731,741.89</b>
<b>Activo No Circulante</b>			<b>Pasivo No Circulante</b>		
Inversiones Financieras a Largo Plazo	-	-	Cuentas por Pagar a Largo Plazo	-	-
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	-	-	Documentos por Pagar a Largo Plazo	-	-
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	58,179,675.11	58,347,615.58	Deuda Pública a Largo Plazo	-	-
Bienes Muebles	93,047,232.16	89,100,714.62	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	-	-
Activos Intangibles	-	-	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	-	-
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-	-	Provisiones a Largo Plazo	-	-
Activos Diferidos	182,379.77	181,965.04	<b>Total de Pasivos No Circulantes</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	-	-	<b>Total del Pasivo</b>	<b>59,595,810.27</b>	<b>33,731,741.89</b>
Otros Activos no Circulantes	-	-	<b>HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO</b>		
<b>Total de Activos No Circulantes</b>	<b>151,409,287.04</b>	<b>147,630,295.24</b>	<b>Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Total del Activo</b>	<b>229,862,091.34</b>	<b>206,282,608.86</b>	Aportaciones	-	-
			Donaciones de Capital	-	-
			Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	-	-
			<b>Hacienda Pública/Patrimonio Generado</b>	<b>170,266,281.07</b>	<b>172,550,866.97</b>
			Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	13,305,851.53	-
			Resultados de Ejercicios Anteriores	156,960,429.54	172,550,866.97
			Revalúos	-	-
			Reservas	-	-
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	-	-
			<b>Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
			Resultado por Posición Monetaria	-	-
			Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	-	-
			<b>Total Hacienda Pública/ Patrimonio</b>	<b>170,266,281.07</b>	<b>172,550,866.97</b>
			<b>Total del Pasivo y Hacienda Pública / Patrimonio</b>	<b>229,862,091.34</b>	<b>206,282,608.86</b>

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

Wendy Ana Luz Verduzco Rivero  
Contador

Enrique amboa de la Cruz  
Director Administrativo

Alberto Quintero Pérez  
Director General



**Estado de Cambios en la Situación Financiera**  
**Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2014 y 2013**  
**(Pesos)**

**HOSPITAL CIVIL DE CULIACAN**

Concepto	Origen	Aplicación	Concepto	Origen	Aplicación
<b>ACTIVO</b>	<b>167,940.47</b>	<b>23,747,422.95</b>	<b>PASIVO</b>	<b>25,864,068.38</b>	-
<b>Activo Circulante</b>	-	<b>19,800,490.68</b>	<b>Pasivo Circulante</b>	<b>25,864,068.38</b>	-
Efectivo y Equivalentes	-	10,852,388.91	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	25,767,068.38	-
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	-	8,475,200.73	Documentos por Pagar a Corto Plazo	-	-
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	-	179,079.48	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	-	-
Inventarios	-	-	Títulos y Valores a Corto Plazo	-	-
Almacenes	-	293,821.56	Pasivos Diferidos a Corto Plazo	-	-
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	-	-	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	-	-
Otros Activos Circulantes	-	-	Provisiones a Corto Plazo	-	-
<b>Activo No Circulante</b>	<b>167,940.47</b>	<b>3,946,932.27</b>	Otros Pasivos a Corto Plazo	97,000.00	-
Inversiones Financieras a Largo Plazo	-	-	<b>Pasivo No Circulante</b>	-	-
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	-	-	Cuentas por Pagar a Largo Plazo	-	-
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	167,940.47	-	Documentos por Pagar a Largo Plazo	-	-
Bienes Muebles	-	3,946,517.54	Deuda Pública a Largo Plazo	-	-
Activos Intangibles	-	-	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	-	-
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-	-	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	-	-
Activos Diferidos	-	414.73	Provisiones a Largo Plazo	-	-
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	-	-	<b>HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO</b>	<b>13,305,851.53</b>	<b>15,590,437.43</b>
Otros Activos no Circulantes	-	-	<b>Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido</b>	-	-
			Aportaciones	-	-
			Donaciones de Capital	-	-
			Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	-	-
			<b>Hacienda Pública/Patrimonio Generado</b>	<b>13,305,851.53</b>	<b>15,590,437.43</b>
			Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	13,305,851.53	-
			Resultados de Ejercicios Anteriores	-	15,590,437.43
			Revalúos	-	-
			Reservas	-	-
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	-	-
			<b>Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio</b>	-	-
			Resultado por Posición Monetaria	-	-
			Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	-	-

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

Wendy Ana Luz Verduzco Rivero  
 Contador

Enrique amboa de la Cruz  
 Director Administrativo

Alberto Quintero Pérez  
 Director General





Estado Analítico del Activo  
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2014  
(Pesos)  
HOSPITAL CIVIL DE CULIACAN

Concepto	Saldo Inicial	Cargos del Periodo	Abonos del Periodo	Saldo Final	Variación del Periodo
<b>ACTIVO</b>	<b>206,282,608.86</b>	<b>23,579,482.48</b>	-	<b>229,862,091.34</b>	<b>23,579,482.48</b>
<b>Activo Circulante</b>	<b>58,652,313.62</b>	<b>19,800,490.68</b>	-	<b>78,452,804.30</b>	<b>19,800,490.68</b>
Efectivo y Equivalentes	1,156,973.71	10,852,388.91	-	9,695,415.20	10,852,388.91
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	53,520,493.84	8,475,200.73	-	61,995,694.57	8,475,200.73
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	531,962.66	179,079.48	-	711,042.14	179,079.48
Inventarios	-	-	-	-	-
Almacenes	5,756,830.83	293,821.56	-	6,050,652.39	293,821.56
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulante:	-	-	-	-	-
Otros Activos Circulantes	-	-	-	-	-
<b>Activo No Circulante</b>	<b>147,630,295.24</b>	<b>3,778,991.80</b>	-	<b>151,409,287.04</b>	<b>3,778,991.80</b>
Inversiones Financieras a Largo Plazo	-	-	-	-	-
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	-	-	-	-	-
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	58,347,615.58	167,940.47	-	58,179,675.11	167,940.47
Bienes Muebles	89,100,714.62	3,946,517.54	-	93,047,232.16	3,946,517.54
Activos Intangibles	-	-	-	-	-
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-	-	-	-	-
Activos Diferidos	181,965.04	414.73	-	182,379.77	414.73
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	-	-	-	-	-
Otros Activos no Circulantes	-	-	-	-	-

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

Wendy Ana Luz Verduzco Rivero  
Contador

Enrique Ambo de la Cruz  
Director Administrativo

Alberto Quintero Pérez  
Director General



Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos  
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2014  
(Pesos)

HOSPITAL CIVIL DE CULIACAN

Denominación de las Deudas	Moneda de Contratación	Institución o País Acreedor	Saldo Inicial del Periodo	Saldo Final del Periodo
<b>DEUDA PÚBLICA</b>				
<b>Corto Plazo</b>				
<b>Deuda Interna</b>			-	-
Instituciones de Crédito			-	-
Títulos y Valores			-	-
Arrendamientos Financieros			-	-
<b>Deuda Externa</b>			-	-
Organismos Financieros Internacionales			-	-
Deuda Bilateral			-	-
Títulos y Valores			-	-
Arrendamientos Financieros			-	-
<b>Subtotal a Corto Plazo</b>			-	-
<b>Largo Plazo</b>				
<b>Deuda Interna</b>			-	-
Instituciones de Crédito			-	-
Títulos y Valores			-	-
Arrendamientos Financieros			-	-
<b>Deuda Externa</b>			-	-
Organismos Financieros Internacionales			-	-
Deuda Bilateral			-	-
Títulos y Valores			-	-
Arrendamientos Financieros			-	-
<b>Subtotal a Largo Plazo</b>			-	-
<b>Otros Pasivos</b>			33,731,741.89	59,595,810.27
<b>Total Deuda y Otros Pasivos</b>			<b>33,731,741.89</b>	<b>59,595,810.27</b>

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

Wendy Ana Luz Verduzco Rivero

Enrique Ambo de la Cruz  
Director Administrativo

Alberto Quintero Pérez  
Director General



Estado de Variación en la Hacienda Pública  
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2014  
(pesos)

HOSPITAL CIVIL DE CULIACAN

Concepto	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública/Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores	Hacienda Pública/Patrimonio Generado del Ejercicio	Ajustes por Cambios de Valor	TOTAL
<b>Rectificaciones de</b>	-	-	-	-	-
<b>Patrimonio Neto Inicial</b>	-	-	-	-	-
Aportaciones	-	-	-	-	-
Donaciones de Capital	-	-	-	-	-
Actualización de la Hacienda	-	-	-	-	-
<b>Variaciones de la Hacienda</b>		<b>172,550,866.97</b>			<b>172,550,866.97</b>
Resultados del Ejercicio		-			-
Resultados de Ejercicios		172,550,866.97			172,550,866.97
Revalúos		-			-
Reservas		-			-
<b>Hacienda Pública/Patrimonio</b>	<b>-</b>	<b>172,550,866.97</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>172,550,866.97</b>
<b>Cambios en la Hacienda</b>	<b>-</b>				<b>-</b>
Aportaciones	-				-
Donaciones de Capital	-				-
Actualización de la Hacienda	-				-
<b>Variaciones de la Hacienda</b>			<b>2,284,585.90</b>	<b>- -</b>	<b>2,284,585.90</b>
Resultados del Ejercicio			13,305,851.53	-	13,305,851.53
Resultados de Ejercicios			15,590,437.43	-	15,590,437.43
Revalúos			-	-	-
Reservas			-	-	-
<b>Saldo Neto en la Hacienda Pú</b>	<b>-</b>	<b>172,550,866.97</b>	<b>-</b>	<b>2,284,585.90</b>	<b>170,266,281.07</b>

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

Wendy Ana Luz Verduzco Rive  
Contador

Enrique amboa de la Cruz  
Director Administrativo

Alberto Quintero Pérez  
Director General



Estado de Flujos de Efectivo  
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2014 y 2013  
(Pesos)

HOSPITAL CIVIL DE CULIACAN

Concepto	2014	2013	Concepto	2014	2013
<b>Flujos de Efectivo de las Actividades de Gestión</b>			<b>Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión</b>		
<b>Origen</b>	<b>380,686,992.58</b>	-	<b>Origen</b>	-	-
Impuestos	-	-	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcc	-	-
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	-	-	Bienes Muebles	-	-
Contribuciones de mejoras	-	-	Otros Orígenes de Inversión	-	-
Derechos	-	-	<b>Aplicación</b>	<b>3,778,577.07</b>	-
Productos de Tipo Corriente	-	-	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcc	167,940.47	-
Aprovechamientos de Tipo Corriente	-	-	Bienes Muebles	3,946,517.54	-
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	135,008,068.58	-	Otras Aplicaciones de Inversión	-	-
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones	-	-	<b>Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión</b>	<b>-</b>	<b>3,778,577.07</b>
Participaciones y Aportaciones	-	-			
Transferencias, Asignaciones y Subsidios y	245,678,924.00	-			
Otros Orígenes de Operación	-	-			
<b>Aplicación</b>	<b>367,381,141.05</b>	-	<b>Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento</b>		
Servicios Personales	211,495,090.13	-	<b>Origen</b>	-	-
Materiales y Suministros	47,952,663.39	-	Endeudamiento Neto	-	-
Servicios Generales	51,999,475.51	-	Interno	-	-
Transferencias Internas y Asignaciones al	-	-	Externo	-	-
Transferencias al resto del Sector Público	-	-	Otros Orígenes de Financiamiento	-	-
Subsidios y Subvenciones	-	-	<b>Aplicación</b>	<b>-</b>	<b>1,325,114.45</b>
Ayudas Sociales	24,351,982.95	-	Servicios de la Deuda	-	-
Pensiones y Jubilaciones	31,581,929.07	-	Interno	-	-
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y	-	-	Externo	-	-
Transferencias a la Seguridad Social	-	-	Otras Aplicaciones de Financiamiento	-	1,325,114.45
Donativos	-	-	<b>Flujos netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento</b>	<b>1,325,114.45</b>	<b>-</b>
Transferencias al Exterior	-	-			
Participaciones	-	-			
Aportaciones	-	-	<b>Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo</b>	<b>10,852,388.91</b>	<b>-</b>
Convenios	-	-			
Otras Aplicaciones de Operación	-	-	<b>Efectivo y Equivalente al Efectivo al Inicio del Ejercicio</b>	<b>-</b>	<b>1,156,973.71</b>
<b>Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operac</b>	<b>13,305,851.53</b>	<b>-</b>	<b>Efectivo y Equivalente al Efectivo al Final del Ejercicio</b>	<b>9,695,415.20</b>	<b>-</b>

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

Mendy Ana Luz Verduzco Rivero  
Contador

Enrique Ambo de la Cruz  
Director Administrativo

Alberto Quintero Pérez  
Director General



informe de Pasivos Contingentes  
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2014  
(Pesos)

HOSPITAL CIVIL DE CULIACAN

Concepto	Descripción
N/A	

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

Wendy Ana Luz Verduzco Rivero  
Contador

Enrique amboa de la Cruz  
Director Administrativo

Alberto Quintero Pérez  
Director General



**HOSPITAL CIVIL DE CULIACÁN**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2014**  
**(En pesos)**

## **NOTAS DE GESTION ADMINISTRATIVA**

### **1. Organización y Objeto Social**

El Hospital Civil de Culiacán fue creado mediante el decreto de creación número 186 del 10 de marzo de 1949, el artículo 1 de este decreto especifica que tendrá el carácter de organismo administrativo descentralizado del poder público, con personalidad moral y capacidad jurídica propias.

#### **Objeto Social**

El Hospital Civil de Culiacán tiene como objetivos fundamentales los siguientes:

- a) Impartir gratuitamente atención médica en todos sus aspectos a los enfermos indigentes o de escasos recursos económicos. No obstante podrá tener un numero restringidos de enfermos económicamente capacitados, mediante el pago de cuotas reglamentarias y en medida que esta práctica no entorpezca las finalidades de la Institución;
- b) Contribuir a la preparación de médicos, enfermeras y demás personal de hospitales, permitiendo la práctica de estudiantes y profesionistas técnicos diversos, así como propagar la enseñanza para todos los médicos a su alcance, organizando cursos, conferencias, reuniones, etc., para graduados;
- c) La investigación científica en el ramo de la medicina y problemas médico-sociales

Estas funciones abarcarán en lo posible todo el Estado de Sinaloa.

#### **Misión**

Es un hospital público que existe para brindar asistencia médica a la población desprotegida de la seguridad social así como también a los usuarios que buscan una alternativa de atención rápida, económica y confiable.

La formación de especialistas médicos, como campo clínico de las diferentes disciplinas de la salud y fomentar la investigación científica.

Se distingue en consulta de especialidades, cirugías de corta estancia y estudios de apoyo de diagnóstico.

#### **Visión**

Tiene un consejo formado por las autoridades tanto del Hospital Civil de Culiacán como de la Coordinación Universitaria, presidido por el director del hospital, en cuyas sesiones se elabora y da seguimiento a un plan de desarrollo hospitalario que incluye diversos rubros: asistenciales, académicos y de investigación.

Existe una continua coordinación operativa entre los subdirectores médicos respectivos para el abordaje y resolución de problemas cotidianos.

#### **Valores**

- Responsabilidad.
- Humanismo
- Calidad de atención.
- Respetto.
- Ética.
- Limpieza.

## Régimen Fiscal

El Organismo se encuentra tributando como persona moral con fines no lucrativos según el Título III, artículo 76 fracción XXIV de la Ley del Impuesto Sobre la Renta y se encuentra obligado a retener y enterar los siguientes impuestos:

- ISR por Sueldos y Salarios.
- ISR por Honorarios Asimilables a Salarios.
- 10% ISR Honorarios Profesionales.
- 10% ISR por Arrendamientos.

## Estructura Organizacional

La estructura organizacional básica del Organismo, es como sigue:

- 1.H. Patronato del Hospital Civil de Culiacán.
2. Director General.
3. Sub-direcciones.

El H. Patronato del Hospital Civil de Culiacán, es la autoridad máxima del Hospital Civil de Culiacán.

### 2. Bases de presentación y principales políticas contables.

Los estados financieros adjuntos están preparados de acuerdo con los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental y la Ley de Contabilidad Gubernamental, así como demás normatividad emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC). Las principales políticas contables seguidas por el Organismo son las siguientes:

- a. **Efectivo y equivalentes de efectivo** - Consisten principalmente en depósitos bancarios en cuentas de cheques productivas a corto plazo, de gran liquidez, fácilmente convertible en efectivo y sujetos a riesgos poco importantes de cambios en valor. El efectivo se presenta a valor nominal y los equivalentes se valúan a su valor razonable.
- b. **Efectivo y equivalente de efectivo a recibir** – Corresponden principalmente a cuentas por cobrar por concepto de servicios médico, Kardex abiertos por servicios médicos prestados, gastos por comprobar y depósitos en tránsito entre otras cuentas por cobrar con saldo poco significativos.
- c. **Derechos a recibir bienes o servicios** – Se origina principalmente por anticipos a proveedores para la compra de materiales o la prestación de servicios a favor del organismo
- d. **Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles** - Las adquisiciones de los activos fijos del Organismo se valúan al costo de adquisición, construcción o avalúo en caso de bienes donados, los cuales solo podrán enajenarse o darse de baja en el supuesto que han dejado de ser útiles para los fines del Organismo y con la aprobación u autorización correspondiente.
- e. **Beneficios a empleados** - De acuerdo con la Ley Federal del Trabajo, el Organismo está obligado al pago de indemnizaciones a los trabajadores en caso de despido injustificado, así como de primas de antigüedad y otros beneficios.
- f. **Reconocimiento de ingresos y egresos** - Los ingresos por los servicios prestados se reconocen en los estados financieros cuando se ha prestado el servicio. Por lo que respecta a los costos y gastos se reconocen y registran en los estados financieros cuando se formaliza la operación y se cuenta con la documentación que soporta la operación.
- g. **Armonización contable** – Con fecha 31 de diciembre de 2008, fue publicada en el Diario Oficial de la Federación la “Ley de Contabilidad Gubernamental”, la cual tiene como objetivo establecer los criterios generales que regirán la contabilidad Gubernamental y la emisión de información financiera de los entes públicos, con el fin de lograr su adecuada armonización.

Esta ley es de observancia obligatoria para los poderes ejecutivos, legislativo y judicial de la federación, los estados y el distrito federal; ayuntamientos de los municipios; los órganos político administrativos de

las demarcaciones del distrito federal; las entidades de la administración pública paraestatal, ya sean federales, estatales o municipales y los órganos autónomos federales y estatales.

El organismo a partir del ejercicio 2014, cambió su política de registro y valuación de su información financiera, adoptando lo estipulado por la Ley de Contabilidad Gubernamental y demás normatividad emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC).

Así mismo, se declara bajo protesta de decir verdad que los Estados Financieros y sus notas son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor.

Dr. Alberto Quintero Pérez  
Director General

Lic. Enrique Gamboa de la Cruz  
Dirección de Administración



**HOSPITAL CIVIL DE CULIACAN**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2014**  
**(En pesos)**

**NOTAS DE DESGLOSE**

**1. Efectivo y equivalentes de efectivo**

El saldo de este rubro al 31 de Diciembre de 2014 y 2013, se integra de la siguiente manera:

	<b>2014</b>	<b>2013</b>
Bancos/Caja	\$ <u>9,695,415</u>	\$ <u>(1,156,974)</u>
	\$ <u>9,695,415</u>	\$ <u>(1,156,974)</u>

**2. Derechos a recibir efectivo y equivalentes de efectivo**

El saldo de este rubro al 31 de Diciembre de 2014 y 2013, se integra de la siguiente manera:

	<b>2014</b>	<b>2013</b>
Otros derechos a recibir efectivo y equivalente	\$ 62,322,763	\$ 53,461,348
Cuentas por cobrar a corto plazo	(374,089)	4,451
Deudores diversos por cobrar a corto plazo	12,070	22,745
Deudores por anticipos de tesorería	<u>34,950</u>	<u>31,950</u>
	\$ <u>61,995,694</u>	\$ <u>53,520,494</u>

**3. Derechos a recibir Bienes o Servicios**

El saldo de este rubro al 31 de Diciembre de 2014 y 2013, se integra de la siguiente manera:

	<b>2014</b>	<b>2013</b>
Anticipos a proveedores	\$ <u>711,042</u>	\$ <u>531,963</u>
	\$ <u>711,042</u>	\$ <u>531,963</u>

**4. Almacenes**

El saldo de este rubro al 31 de Diciembre de 2014 y 2013, se integra como sigue:

	<b>2014</b>	<b>2013</b>
Inventario de mercancías para la venta (Farmacia)	\$ 4,365,659	\$ 4,258,758
Almacén de materiales y suministro	<u>1,684,873</u>	<u>1,498,073</u>
	\$ <u>6,050,532</u>	\$ <u>5,756,831</u>

## 5. Bienes inmuebles, infraestructura y construcción en proceso

El saldo de este rubro, se integra como sigue:

	31 de diciembre	
	2014	2013
Terrenos	\$ 3,250,000	\$ 3,250,000
Edificios	49,722,459	46,625,326
Construcción en proceso	<u>5,207,216</u>	<u>8,472,289</u>
	<u>\$ 58,179,675</u>	<u>\$ 58,347,615</u>

## 6. Bienes muebles

El saldo de este rubro, se integra como sigue:

	31 de diciembre	
	2014	2013
Mobiliario y equipo clínico	\$ 57,766,138	\$ 46,014,377
Mobiliario y equipo laboratorio	419,859	419,859
Mobiliario y equipo de rayos x	1,040,292	2,179,123
Mobiliario y equipo de oftalmología	2,267,521	2,267,521
Mobiliario y equipo de oficina	1,458,719	1,348,826
Mobiliario y equipo de comedor	179,532	181,332
Mobiliario y equipo de lavandería	1,454,750	1,558,821
Mobiliario y equipo diverso	11,708,324	11,488,004
Equipo de transporte	1,238,206	1,161,906
Mobiliario y equipo de odontología	43,476	43,476
Mobiliario y equipo de computo	7,513,068	6,739,984
Mobiliario y equipo de rehabilitación	474,720	474,720
Mobiliario y equipo de tomografía	4,211,307	5,230,578
Mobiliario y equipo de densitometría	491,609	491,609
Mobiliario y equipo de resonancia magnética	657,268	7,313,928
Mobiliario y equipo bancos de ojos	0	4,312
Mobiliario y equipo de imagenología	<u>2,122,442</u>	<u>2,182,339</u>
	<u>\$ 93,047,231</u>	<u>\$ 89,100,715</u>

## 7. Cuentas por pagar a corto plazo

El saldo de este rubro, se integra como sigue:

	31 de diciembre	
	2014	2013
Proveedores por pagar a corto plazo	\$ 42,110,817	\$ 22,644,410
Retenciones y contribuciones por pagar	1,764,017	3,600,769
Otras cuentas por pagar a corto plazo (1)	<u>15,720,976</u>	<u>7,486,563</u>
	<u>\$ 59,595,810</u>	<u>\$ 33,731,741</u>

- (1) El Hospital Civil de Culiacán tiene celebrado contrato colectivo de trabajo con el Sindicato de Trabajadores al Servicio de Hospitales, Sanatorios, Consultorios, Laboratorios, Droguerías, Farmacias y Similares del Municipio de Culiacán, en su Cláusula 8 Transitoria acuerdan cumplir y aceptar respectivamente, bajo la figura de fideicomiso, la obligación que se tiene respecto a la vivienda de los trabajadores.

Mediante cheque No. 6582 del 19 de julio de 2013 según registros contables, el Hospital Civil de Culiacán realizó una aportación inicial a el fideicomiso irrevocable para la administración del Fondo de Apoyo para Vivienda de los Trabajadores del Hospital Civil de Culiacán por la cantidad de \$ 17,205,354, formalizado mediante contrato de fideicomiso No. 070623-5 de fecha 26 de noviembre de 2009, ya que el patrimonio del mismo se integra por aportaciones que realiza el Hospital Civil de Culiacán y las aportaciones realizadas por los trabajadores del Hospital Civil de Culiacán afiliados al Sindicato de Trabajadores al Servicio de Hospitales, Sanatorios, Consultorios, Laboratorios, Droguerías, Farmacias y similares del municipio de Culiacán.

El fideicomiso No. 070623-5 para la administración del fondo de Apoyo para Vivienda de los Trabajadores del Hospital Civil de Culiacán, se encuentra integrado de la siguiente manera:

- Fideicomitente: El sindicato de Trabajadores al Servicio de Hospitales, Sanatorios, Consultorios, Laboratorios, Droguerías, Farmacias y Similares del Municipio de Culiacán.
- Fideicomisario: El sindicato de Trabajadores al Servicio de Hospitales, Sanatorios, Consultorios, Laboratorios, Droguerías, Farmacias y Similares del Municipio de Culiacán.
- Fiduciaria: Banco Mercantil del Norte, S.A., Instituto de Banca Múltiple, Grupo Financiero Banorte.

Así mismo, el Comité Técnico del Fideicomiso, se integra como sigue:

Propietario	Suplente
Director del Hospital Civil de CULIACÁN	Sub-Director del Hospital Civil de Culiacán
Secretario (A) General del Sindicato de Trabajadores al Servicio de Hospitales, Sanatorios, Consultorios, Laboratorios, Droguerías, Farmacias y Similares del Municipio de Culiacán.	Secretario (A) del Trabajo del Sindicato de Trabajadores al Servicio de Hospitales, Sanatorios, Consultorios, Laboratorios, Droguerías, Farmacias y Similares del Municipio de Culiacán.
Sub-Secretario de Administración y Finanzas del Gobierno del Estado de Sinaloa.	Director de Recursos Humanos del Gobierno del Estado de Sinaloa.

## 8. Variaciones en la hacienda pública

El Organismo, durante el ejercicio 2014, registró correcciones contables contra excedentes acumulados en el patrimonio por un importe de \$ (15, 590,437), dichas correcciones corresponden a cancelaciones de cheque y bajas de activos fijos según acta administrativa del ejercicio, este importe se integra como sigue:

Variaciones en el Patrimonio por:	<u>2014</u>
Bajas de Activos Fijos Obsoletos	\$ (11,330,961)
Construcción en Proceso	(3,660,942)
Mobiliario y Equipo Clínico	(983,090)
Anticipo a proveedores	(10,094)
Gastos por comprobar	(361)
Acreedores Diversos	225,252
Bancos	100,066
Proveedores	<u>69,693</u>
Total Correcciones del Patrimonio	<u>\$ ( 15,590,437)</u>

## 9. Ingresos por venta de bienes y servicios

Los ingresos que el organismo obtuvo por los periodos del 01 de enero al 31 de diciembre de 2014 y 2013, fueron los siguientes conceptos:

	<b>2014</b>	<b>2013</b>
Cuotas de recuperación	\$ 122,572,175	\$ 122,298,802
Donativos	12,168,837	0
Descuentos sobre compras	0	47,161
Ingresos financieros	<u>267,056</u>	<u>347,438</u>
	<u>\$ 135,008,068</u>	<u>\$ 122,693,401</u>

## 10. Transferencias, asignaciones, subsidios y Otras Ayudas

El Organismo obtuvo ingresos por subsidios de parte del Gobierno del Estado de Sinaloa y Apoyos del Municipio de Culiacán, los cuales al 31 de diciembre de 2014 y 2013, se integran como sigue:

	<b>2014</b>	<b>2013</b>
Ingresos por Subsidio Estatal	\$ 245,678,924	\$ 223,683,469
Apoyos Municipales	<u>0</u>	<u>4,727,477</u>
	<u>\$ 245,678,924</u>	<u>\$ 228,410,946</u>

## 11. Gastos de funcionamiento

Los gastos realizados por el Organismo al 31 de diciembre de 2014 y 2013 para su operación y administración necesarios para llevar a cabo su objeto social fueron los siguientes:

### a) Servicios personales

	<b>2014</b>
Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	\$ 151,611,429
Remuneraciones Adicionales y Especiales	20,512,071
Seguridad Social	32,788,371
Otras Prestaciones Sociales y Económicas	6,205,190
Pago de Estímulos a Servidores Públicos	<u>378,029</u>
	\$ <u>211,495,090</u>

### b) Materiales y suministros

	<b>2014</b>
Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	\$ 2,541,305
Alimentos y Utensilios	2,432,530
Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	262,994
Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	40,675,969
Combustibles, Lubricantes y Aditivos	161,047
Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos	1,188,377
Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	<u>690,441</u>
	\$ <u>47,952,663</u>

### c) Servicios generales

	<b>2014</b>
Servicios Básicos	7,135,314
Servicios de Arrendamiento	\$ 19,637,389
Servicios Profesionales, Científicos, Técnicos y Otros Servicios	14,123,566
Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	946,057
Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	7,099,046
Servicios de Comunicación Social y Publicidad.	1,200,053
Servicios de Traslado y Viáticos	213,054
Servicios Oficiales	506,028
Otros Servicios Generales	<u>1,138,968</u>
	\$ <u>51,999,475</u>

### d) Transferencias, Asignaciones, subsidios y Otras ayudas

	<b>2014</b>
Ayudas Sociales	\$ 24,351,983
Pensiones y Jubilaciones	<u>31,581,929</u>
	\$ <u>55,933,912</u>

## 12. CONCILIACION ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES

NOMBRE DE LA CUENTA	IMPORTE
<b>1. Ingresos Presupuestarios</b>	<b>380,686,992.58</b>
<b>2. Más ingresos contables no presupuestarios</b>	<b>0.00</b>
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	
<b>3. Menos ingresos presupuestarios no contables</b>	<b>0.00</b>
Productos de capital	0.00
Aprovechamientos capital	0.00
Ingresos derivados de financiamientos	
Otros ingresos presupuestarios no contables	
<b>4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)</b>	<b>380,686,992.58</b>

### 13. CONCILIACION ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES

<b>1. Total de egresos (presupuestarios)</b>		<b>448,220,008.88</b>
<b>2. Menos egresos presupuestarios no contables</b>	<b>99,817,884.01</b>	
Mobiliario y equipo de administración	1,080,580.38	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	-	
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	17,274,818.58	
Vehículos y equipo de transporte	129,000.00	
Equipo de defensa y seguridad	-	
Maquinaria, otros equipos y herramientas	494,617.22	
Activos biológicos	-	
Bienes inmuebles	-	
Activos intangibles	-	
Obra pública en bienes propios	-	
Acciones y participaciones de capital	-	
Compra de títulos y valores	-	
Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos	-	
Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales	-	
Amortización de la deuda pública	-	
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	-	
Otros egresos presupuestales no contables	80,838,867.83	
<b>3. Más gastos contables no presupuestales</b>		<b>0.00</b>
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	-	
Provisiones	-	
Disminución de inventarios	-	
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	-	
Aumento por insuficiencia de provisiones	-	
Otros gastos	-	
Otros gastos contables no presupuestales	-	
<b>4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)</b>		<b>367,381,141.05</b>



HOSPITAL CIVIL DE CULIACAN  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2014  
(En pesos)

NOTAS DE MEMORIA

14. Cuentas de Orden

El Organismo al 31 de diciembre de 2014, tiene registradas las siguientes cuentas de orden:

CONTABLES	Deudora	Acreedora
Mob. y equipo (comodato) gobierno del estado	\$ 35,693	\$
Mob. y equipo (comodato) gobierno del estado	-	35,693
<b>PRESUPUESTALES</b>		
Ley de ingresos estimada	370,398,864.00	
Ley de ingresos por ejecutar		10,288,128.58
Ley de ingresos devengada		0.00
Ley de ingresos recaudada		-
Presupuesto de egresos aprobado		318,385,972.27
Presupuesto de egresos por ejercer	130,566,523.69	-
Presupuesto de egresos comprometido	0.00	
Presupuesto de egresos devengado	0.00	
Presupuesto de egresos ejercido	0.00	
Presupuesto de egresos pagado	448,952,495.96	