

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE JUNIO DE 2017

NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1.- CREACION Y OBJETIVO:

El Hospital de la Madre y el Niño Indígena Guerrerense, se creó como Establecimiento Público de Bienestar Social, mediante Decreto de fecha 20 de septiembre de 2005, publicado en el periódico oficial del Estado de Guerrero, con personalidad jurídica y patrimonio propios, posteriormente se crea como Organismo Público Descentralizado con el decreto no. 432 con fecha del 11 de febrero de 2014 publicado en el Periódico Oficial del estado de Guerrero con domicilio en la ciudad de tlapa de Comonfort, Guerrero.

El objetivo del Hospital de la Madre y el Niño Indígena Guerrerense, es prestar servicios tendientes a prevenir, curar y controlar todos los padecimientos de la mujer y el niño guerrerense y en especial a la población indígena durante el embarazo, parto y puerperio; respetando ante todo los usos, costumbres, tradiciones de la entidad que se trate, salvo que los mismo se opongan a la premisa fundamental de preservación de la vida de la madre, el producto o el neonato según sea el caso.

2.- PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

a) base de preparación de los estados financieros

Los estados financieros son preparados de conformidad con las Normas de Información Financieras establecidas actualmente.

b) comparabilidad de la información financiera

El registro y presentación de las operaciones realizadas se lleva en forma consistente y por consiguiente refleja con veracidad la situación financiera al 30 de junio de 2017.

La presentación del Estado de Resultados se hace mediante el flujo de recursos; es decir, muestra el total de los Recursos Propios, Estatales y federales recibidos, así como también los egresos realizados (gastos de operación y

depreciaciones), mostrando como resultado final el remanente o déficit del periodo correspondiente, afectando el movimiento del Patrimonio.

c) Activo fijo

Las cifras de algunos activos fijos están registradas a un costo estimado ya que no se cuenta con la documentación correspondiente que respalde sus costo real, debido a que el hospital, en el momento de su entrega, incluía el equipamiento; en relación al valor del edificio, también es estimado, en virtud de que no se cuenta con las escrituras públicas que determinen su valor, por lo que se están realizando las gestiones correspondientes para su regularización; respecto al equipo que el hospital ha venido adquiriendo se registra a su costo original.

d) depreciación

La depreciación de los siguientes activos fijos se ha aplicado en línea recta, de acuerdo con la vida útil estimada de los mismos, determinada en forma individual, cuya tasa aplicable es la siguiente:

Edificios	5%
Equipo de aire acondicionado	10%
Equipo de computación	30%
Equipo educacional y recreativo	10%
Equipo instrumental y quirúrgico	10%
Equipo de radio y comunicación	8%
Equipo médico y de laboratorio	10%
Maquinaria y equipo	25%
Mobiliario y equipo de cocina	10%
Otros equipo	10%

El cálculo de las depreciaciones se realiza semestralmente

e) retención y entero de impuestos y seguros y fianzas

El Hospital de la Madre y el Niño Indígena Guerrerense está sujeto a la retención y entero de las siguientes obligaciones fiscales.

- Retención y entero del Impuesto Sobre la Renta.- de los ingresos por salarios y en general por la prestación de un servicio personal subordinado; y la de los ingresos por Actividades Empresariales y Profesionales, y se determina aplicando las tasas y tarifas emitidas por la Secretaria de Hacienda y Crédito Público para el ejercicio 2017.
- Al pago del impuesto del 2% Estatal Sobre Remuneraciones al Trabajo Personal Subordinado
- Retención y entero de seguros y fianzas
- Retención y entero de cuotas sindicales

f) moneda extranjera

Las transacciones en monedas extranjeras se registran a los tipos de cambio vigentes en el mercado bancario en la fecha en que se realizan.

NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

ACTIVO

1.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES

La integración del saldo de esta cuenta al 30 de junio de 2017 es la siguiente:

Fondo fijo de caja	45,318.56
Bancos	6,065,531.68

Total	6,110,850.24
--------------	---------------------

El saldo del fondo fijo de caja se integra como sigue: \$30,318.56 que corresponde a ingresos propios pendientes por depositar; \$10,000.00 a la jefa de recursos Financieros y \$5,000.00 en caja chica los cuales son para cubrir gastos menores y requeridos de manera urgente.

Dentro del saldo en bancos se encuentra el importe de **\$5,489,915.04** que corresponde a las fuente de financiamiento de Seguro Médico Siglo XXI, para la compra de medicinas e insumos médicos para los prematuros que se encuentran en la UCIN; **\$ 83,944.57** corresponden a Banco de Sangre que hasta el momento no se ha terminado de ejecutar; respecto a la diferencia de **\$491,672.07**, con esta se cubrirán los gastos de operación y los impuestos correspondientes.

El organismo para realizar sus operaciones cuenta con doce cuentas bancarias, abiertas todas en Banamex, mismas que están destinadas para el manejo de cada una de las fuentes de financiamiento.

2. ANTICIPO A PROVEEDORES

El saldo de esta cuenta es por **\$ 100,235.14** de los cual \$ 13,776.00 del proveedor Adriana Huerta Álvarez por la compra de insumos médicos; \$30,000.00 proveedor Raúl Rosas Franco por mantenimiento de lavadora Industrial, \$ 50,000.00 del proveedor Frio y Conservación de Acapulco sa de cv por la compra de mini Split para el banco de sangre; \$647.28 del proveedor Comercializadora Gumont sa de cv por la compra de materiales, accesorios y suministros médicos y \$5,811.86 es por la compra de diversos materiales, accesorios y suministros médicos y por el mantenimiento de equipo.

3. DEUDORES DIVERSOS

El saldo de esta cuenta es por **\$ 8,977.02** de los cuales \$ 4,325.60 corresponden a personal médico por préstamo personal y \$4,651.42 al Lic. Daniel Ayala Suarez anterior Administrador del hospital por gastos a comprobar de su fondo revolvente.

PASIVO**1. RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR**

El saldo de esta cuenta es por **\$ 1,279,343.26** corresponde al Impuesto Sobre la Renta retenido por sueldos y salarios; por actividades empresariales y profesionales (honorarios); retención de seguros y fianzas e impuesto del 2% sobre remuneraciones al trabajo personal subordinado; dichos impuestos son enterados en tiempo y forma a las dependencias correspondientes.

ISR Retenciones por Sueldos y Salarios	1,014,493.14
ISR Retenciones por Servicios Profesionales	80,643.01
2% Sobre Remuneración al Trabajo Personal	106,909.27
Descuentos por préstamos a Personal sindicalizado	3,259.57
ISR Retenciones por Servicios Profesionales Seg. Pop.	547.59
Retenciones IMSS Trabajador	73,490.68

2. SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO

El saldo de la cuenta es por **\$ 35,812.41**, el cual es por sueldo y salarios así como prestaciones a personal dado de baja y que aún no se ha presentado a cobrar.

3. PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO

El saldo de la cuenta es por **\$ 7, 457,754.68** la cual está constituida como sigue:

Materiales, accesorios y suministros médicos	16,662.30
Medicinas y productos farmacéuticos	2,042,552.62
AGR outsourcing sa de cv	614,430.23
Genericorp sa de cv	3,683,719.06
Guadalupe Diaz Goytia	69,917.00
Comercializadora Gumont sa de cv	691,567.11
Humana de Equipo y Materiales sa de cv	338,906.36

El saldo de la cuenta corresponde a cuentas por pagar en el ejercicio 2015,2016 programadas para pago en el ejercicio fiscal 2017.

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES**INGRESOS DE GESTION****1. OTRAS APORTACIONES DEL GOBIERNO FEDERAL**

El importe al 30 de junio de 2017 de las otras aportaciones del gobierno federal es por la cantidad de **\$ 6,811,389.33** que corresponden a transferencias que nos hacen de acuerdo a los pacientes que son atendidos en esta unidad hospitalaria, de los programas del Seguro Popular, Gastos Catastróficos y Seguro Médico siglo XXI. Su integración es la siguiente:

Gastos Catastróficos	1,335,321.00
Seguro Médico Siglo XXI	5,476,068.33
Total	6,811,389.33

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIONES EN LA HACIENDA PÚBLICA

9. PATRIMONIO

El patrimonio del Hospital de la Madre y el Niño Indígena Guerrerense al 30 de junio de 2017, es de un importe de **\$67,031,083.62** y está integrado por las aportaciones del gobierno del Estado.

IV) CONCILIACION ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASI COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES

1. INGRESOS CONTABLES Y PRESUPUESTALES

Los ingresos presupuestales no coinciden con los ingresos contables debido a que existen ingresos por donación e ingresos financieros por **\$50,000.00** y **\$5,913.56** respectivamente.

NOTAS DE MEMORIA

1. DEMANDAS JUDICIALES EN PROCESO DE RESOLUCION

El saldo de la cuenta es de \$ 26,245.59 en la cual se registró únicamente la cantidad que se le quedó a deber un trabajador, únicamente se registró esta demanda en los estados financieros debido a que es la que lleva más tiempo y no se ha tenido contacto alguno con el trabajador; respecto a las demás demandas no se han registrado en los estados financieros porque se está conciliando con los trabajadores para su liquidación a corto plazo.

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

Dr. Enrique Herrera Gálvez

Director General

Lic. Epifanio Solano Arriaga

Director Administrativo

C.P. Hortencia Rodríguez Espíndola

Jefa de Recursos Financieros