

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2018

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 septiembre de 2018.

La presentación del Estado de Actividades 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 Secretaría de Hacienda y Crédito Público para el ejercicio 2018.
- 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 septiembre de 2018 es la siguiente:

Efectivo	72,543.56
Bancos	2,398,250.60
Total	2,470,794.16

El saldo del efectivo se integra como sigue: \$29,719.56 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.

El Hospital cuenta con 7 cuentas con Citibanamex sa de cv integradas de la siguiente manera:

INSTITUCION BANCARIA	NUMERO DE CUENTA	FONDO O PROGRAMA	SALDO
CITIBANAMEX	4602 0052597	FINANZAS DEL ESTADO	4,414.60
CITIBANAMEX	7011 1649861	FINANZAS DEL ESTADO	2,053,267.84
CITIBANAMEX	7011 1897954	GASTOS CATASTROFICOS	29,179.23
CITIBANAMEX	7011 1946858	INGRESOS PROPIOS	120,394.60
CITIBANAMEX	7011 1649853	BANCO DE SANGRE	77,737.22
CITIBANAMEX	7011 1649845	SEGURO MEDICO SIGLO XXI	33,634.71
CITIBANAMEX	7011 2637360	SEGURO POPULAR	79,622.40
TOTAL			2,398,250.60

2. ANTICIPO A PROVEEDORES

El saldo de esta cuenta es por **\$ 9,957.82** de los cual \$ 4,145.96 del proveedor Adriana Huerta Álvarez por la compra de insumos médicos; \$ \$5,811.86 corresponden a servicios profesionales por subcontratación de terceros.

3. DEUDORES DIVERSOS

El saldo de esta cuenta es por **\$ 3,651.42** que corresponden 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 **\$ 607,955.52** 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	478,893.19
ISR Retenciones por Servicios Profesionales	-22,000.81
Seguros y fianzas pagados por anticipado	0.62
2% Sobre Remuneración al Trabajo Personal	94,217.00
2% sobre Remuneración al Trabajo Personal Obra	-3.10
ISR Arrendamiento	0.85
Descuentos por préstamos a Personal sindicalizado	29,286.12
Cuotas Sindicales por Pagar	162.74
Pensiones Alimenticias por pagar	0.22
ISR Retenciones por Servicios Profesionales Seg. Pop.	547.59
Retenciones IMSS Trabajador	26,851.10

2. SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO

El saldo de la cuenta es por **\$ 37,812.39**, 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 **\$ 3,635,602.78** la cual está constituida como sigue:

Medicinas y productos farmacéuticos	1,799,060.03
AGR outsourcing sa de cv	750,311.82
Genericorp sa de cv	77,610.50
Guadalupe Diaz Goytia	69,917.00
Comercializadora Gumont sa de cv	356,964.94
Humana de Equipo y Materiales sa de cv	517,752.09
Infarin sa de cv	63,986.40

El saldo de la cuenta corresponde a cuentas por pagar en el ejercicio 2015,2016, 2017 programadas para pago en el ejercicio fiscal 2018.

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

INGRESOS DE GESTION

El importe al 30 de septiembre de 2018 de ingresos de gestión y otros beneficios es por la cantidad de **\$ 42,961,573.63** integrado de la siguiente manera:

TIPO DE INGRESO	INGRESO RECIBIDO
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios en Organismo Públicos Descentralizados	797,429.50
INGRESOS PROPIOS	797,429.50
Transferencias, asignaciones, Subsidios y otras ayudas	209,384.15
SEGURO POPULAR (Convenios)	209,384.15
Trasferencias Internas y Asignaciones del Sector Público	41,947,362.95
MINISTRACION DEL ESTADO	41,947,362.95
Otros Ingresos	7,397.03
INGRESOS POR INTERESES	367.72
DONACIONES	7,029.31
TOTAL	42,961,573.63

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 septiembre de 2018, 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 financieros por \$ 367.72, por interés ganados en cuenta productiva e ingresos por donaciones tan en efectivo como en especie por \$ 7,029.31

Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables			
Correspondiente del 1° de enero al 31 de mayo de 2018.			
1. Ingresos Presupuestarios			42,954,176.60
2. Más ingresos contables no presupuestarios			7,397.03
Otros ingresos y beneficios varios		-	
Otros ingresos contables no presupuestarios		7,397.03	
3. Ingresos Contables			42,961,573.63

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”



Dra. Oscar Velazco González
Directora General



Lic. Epifanio Solares
Director Administrativo



Lic. Yeni Soledad Ureiro de Jesús
Jefa de Recursos Financieros