

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

Notas al Estado de Situación Financiera

Activo

Efectivo y Equivalente

Esta cuenta está integrada por los fondos fijos que se manejan en el Hospital y la cuenta de Caja General en la cual se registran los ingresos que se cobran a los usuarios del Albergue del Hospital. El saldo al 31 de Diciembre de 2015 y 2014 se integra de la siguiente forma:

Rubro	2015	2014
Efectivo	\$ 110,337	\$ 125,871
Bancos/Tesorería	\$ 292,025	\$ 2,021,165
Total	\$ 402,362	\$ 2,147,036

Así mismo en el mes de Mayo de 2015 se Informa a la Secretaria de Finanzas que se darían de alta nuevas cuentas bancarias con el Banco Banamex; esto con la finalidad de evitar embargos por Laudos Laborales y así mismo tener un mejor control sobre los Ingresos por Cuotas de Recuperación del Hospital. Las cuentas que se dieron de alta son las siguientes:

Número de Cuenta	Nombre de la Cuenta
70091091753	Nómina
70091765908	Gastos de operación
70090909345	Gastos Catastróficos
70091091745	SMSXXI
70090521401	Cuotas de Recuperación

Derecho a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir

El saldo de esta cuenta está integrado por la cuenta de **Deudores Diversos** representado por la cantidad de \$1,267,810.00 que corresponde a un Fraude Electrónico que se llevo a cabo en el ejercicio 2008 por la cantidad de \$738,600.00 y por sugerencia de Auditoría por Asesoría Contable–Fiscal Administrativa realizada al 31 de diciembre de 2009 donde nos indican se lleve a cabo el registro contable en la cuenta de Deudores Diversos mientras dure el proceso Legal en el que se encuentra y la Contraloría General del Estado nos indique cual será el procedimiento que se le dará a este caso. Así mismo se encuentra integrada por la subcuenta a nombre de Sirenia Fuentes Barlandas por la cantidad de \$492,110.00 saldo que originado por fraude (doloso) en agravio del Hospital el cual se origino el día 7 de marzo del 2014, por cobro de cheque n. 00473 de la cuenta de banco Banamex 70033657070 el cual se encuentra en proceso legal en la Procuraduría General de Justicia del Estado, en la Dirección de Averiguaciones Previas con Av. Prev. Número DGCAP/0164/2014. Y por \$700.00 a nombre de Neftali Armenta la cual se está en análisis para el proceso de Depuración y Cancelación de saldos de esta cuenta ya que es un saldo del ejercicio 2011, esto en acuerdo que establece las Normas y Bases a las cuales se sujetarán la depuración de cuentas y la cancelación de saldos incobrables a favor del Gobierno del Estado y sus Entidades Paraestatales en el Artículo 6° apartado 7 fracción C. De igual manera en el mes de Diciembre de 2015 se realiza una transferencia de pago al Proveedor Daniel Lorenzo Ocampo Nava el cual tiene un saldo pendiente de pagar por parte del Hospital por la cantidad de \$36,400.00, pero al momento de hacer la transferencia bancaria por parte de la persona que en ese momento estaba como Jefe del Departamento de Recursos Financieros; incurrió en un error involuntario y realizo la transferencia a nombre de Daniel Ricardo Ochoa López por la cantidad de \$36,400.00 al cual se le pidió mediante oficio realizar la devolución del importe transferido a la brevedad posible, para así poder realizar el pago al Proveedor.

Así mismo se integra por la cuenta de **Deudores por Gastos a Comprobar** por un saldo de \$22,503.53. Esta cuenta se encuentra en análisis para poder realizar la Depuración y Cancelación de saldos ya que tiene saldos del ejercicio 2010, esto en acuerdo que establece las Normas y Bases a las cuales se sujetarán la depuración de cuentas y la cancelación de saldos incobrables a favor del Gobierno del Estado y sus Entidades Paraestatales en el Artículo 6° apartado 7 fracción C.

Al saldo de esta cuenta se incorpora la de **Funcionarios y Empleados** por la cantidad de \$676,289.74 estando integrado y registrado contablemente por préstamos otorgados a los trabajadores por empresas como son: Plan Flexible SUSPEG, Plan Flexible Provedora ESAR S.A. de C.V. y FONACOT, con los cuales el Hospital tiene convenios para que se realicen estos préstamos, los cuales se descuentan vía nómina y pagados a un término de tiempo establecido por los

trabajadores y las empresas que otorgan los préstamos, y que en su mayoría son a descontar a 36 quincenas con la opción de renovarlo al cumplir la mitad de pago (18) quincenas, y en lo referente a FONACOT son en su mayoría a 12 meses o más.

De igual forma se registra la cuenta de Crédito al salario (subsidio al empleo) que se les otorga a los empleados cada quincena por la cantidad de \$40,375.78. Siendo esta una cuenta que no se ha realizado el registro para que se cancele.

Bienes Muebles e Inmuebles

En este rubro se registran los bienes adquiridos por compra o donación. Las compras se registran a su costo de adquisición, las donaciones a valor de mercado o a valor de \$1.00 cuando no entregan acta de donación.

La integración de esta cuenta al 31 de Diciembre de 2015 y 2014 se detalla a continuación:

Bienes Inmuebles	2015	2014
Terrenos	\$ 12,000,000	\$ 12,000,000
Total	\$ 12,000,000	\$ 12,000,000
Bienes Muebles		
Mobiliario y Equipo de Administración	\$ 2,123,410	\$ 2,115,360
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	\$ 54,204	\$ 54,204
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	\$ 22,652,786	\$ 22,626,657
Equipo de Transporte	\$ 2,128,508	\$ 2,128,508
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	\$ 2,036,445	\$ 1,946,275
Total	\$ 28,995,353	\$ 28,871,004

La depreciación del activo fijo se calcula mediante el método de línea recta, aplicando a las cifras históricas los porcentajes anuales.

Pasivo

Esta cuenta en relación a **Proveedores** al periodo que se informa al 31 de Diciembre 2015 presenta un incremento en relación al saldo 2014 ya que en el mes de Junio de 2015 se llevo a cabo la cancelación de las facturas de Enero a Mayo de 2015 de proveedores de medicamentos en las cuales los pagos se realizan con el Programa del Seguro Popular que efectúa la Secretaria de Salud, dicha cancelación se realizo por la cantidad de \$1,373594.87 y se refacturaron para el mes de julio 2015 de acuerdo al precio de los medicamos establecidos en el CAUSES 2014, de igual forma la Secretaria de Salud no ha realizado pagos a los proveedores por insuficiencia de Recursos. Por lo que contablemente no presento una disminución considerable por dichos pagos a proveedores, ya que estos se realizaran una vez que la Secretaria de Salud del programa de Seguro Popular tenga Recursos para poder efectuar el pago.

Notas al Estado de Actividades

Ingresos de la Gestión

Estos ingresos al 31 de Diciembre de 2015 y 2014 se integran están integrados como a continuación se detalla:

Tipo de Ingreso	2015	2014
Aprovechamiento de Tipo Corriente		
Estimulo Fiscal	\$4,419,928	\$3,584,156
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios		
Ingresos Propios	\$90,638	\$208,555
Participaciones y Aportaciones	\$70,962,204	\$58,948,142
Seguro Popular	\$43,343,639	\$47,193,392
Gastos Catastróficos	\$5,499,471	\$8,988,079
Seguro Médico Siglo XXI	\$22,119,094	\$2,766,671
Transferencias, Asinaciones, Subsidios y Otras ayudas		
Transferencias Internas y Asignaciones del Sector Público	\$85,757,352	\$85,634,212
Otros Ingresos y Beneficios Varios	\$116,127	\$46,280
Ingresos por Productos Financieros	\$1,505	\$796
Otros Ingresos	\$114,622	\$45,484
Total	\$161,346,249	\$148,421,345

Gastos y Otras Pérdidas

Gastos y Otras Pérdidas al 31 de Diciembre de 2015 y 2014 se integran están integrados como a continuación se detalla:

Tipo de Gasto	2015	2014
Servicios Personales	\$ 103,848,689	\$ 96,863,415
Materiales y Suministros	\$ 54,793,097	\$ 40,449,864
Servicios Generales	\$ 14,723,026	\$ 18,213,765
Total de gastos de Funcionamiento	\$ 173,364,812	\$ 155,527,044
Otros gastos y Pérdidas Extraordinarias		
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros	\$ 1,386,592	\$ 2,915,979
Depreciaciones	\$ 1,386,592	\$ 2,915,979
Otros Gastos	\$ 18,216	\$ 36,680
Adquisición de Bienes Muebles	\$ 18,216	\$ 36,680
Total de Gastos y Otras Pérdidas	\$ 174,769,620	\$ 158,479,703

Es importante mencionar que el Hospital al cierre del ejercicio 2015 tuvo un Desahorro de la Gestión de \$13, 423,371.

Notas al Estado de Flujos de Efectivo

El análisis de los saldos inicial y final que figuran en la última parte del Estado de Flujos de Efectivo en la cuenta de Efectivo y equivalente es como sigue:

Rubro	2015	2014
Efectivo	\$ 110,337	\$ 125,871
Bancos/Tesorería	\$ 292,025	\$ 2,021,165
Total	\$ 402,362	\$ 2,147,036

Notas de Memoria (Cuentas de Orden)

Informe sobre Pasivos Contingentes al 31 de Diciembre de 2015

En atención a lo establecido en las Normas y Metodología para la Emisión de Información Financiera y Estructura de los Estados Financieros Básicos del Ente Público y Características de sus Notas Emitidas por el Consejo Nacional de Armonización Contable al 31 de Diciembre de 2015, el Hospital tiene registrados como Pasivos Contingentes la cantidad de \$8,365,508.52 (Ocho Millones Trescientos Sesenta y Cinco Mil Quinientos Ocho Pesos 52/100 M.N), integrados por demandas de carácter laboral y por demanda de doctores que participaron en la atención médica, cuyo monto a erogar se desconoce, solo es factible de precisar a la conclusión de cada juicio; dada la especial naturaleza del Derecho Laboral, puesto que están supeditas a la emisión de la sentencia o laudo definitivo que al respecto dicten las autoridades en la materia; en caso de que la resolución judicial resulte desfavorable se afectarían los resultados del ejercicio en que esto suceda.

Notas de Gestión Administrativa

Introducción

Los Estados Financieros del Hospital, proveen de información financiera a las principales autoridades del hospital, así como a los órganos fiscalizadores.

El objetivo del presente documento es la revelación del contexto y de los aspectos económicos-financieros más relevantes para poder llevar a cabo a una buena toma de decisiones del periodo, y que fueron considerados en la elaboración de los estados financieros para la mayor comprensión de los mismos.

Panorama Económico y Financiero

El Hospital como un organismo público descentralizado que cuenta con personalidad jurídica y patrimonio propio, y su principal fuente de financiamiento es el Presupuesto de Egreso que se autoriza cada año por el Gobierno del Estado, así como sus ingresos propios que capta por la prestación de servicios, el Seguro Popular, el Programa Fondo de Protección contra Gastos Catastróficos y Seguro Médico Siglo XXI principalmente.

Autorización e Historia

a) Fecha de creación del Ente

Que con fecha 4 de marzo de 2005 se crea "El hospital de la Madre y el Niño Guerrerense", como Organismo Público Descentralizado con personalidad jurídica y patrimonio propios, con domicilio en Boulevard René Juárez de la ciudad de Chilpancingo de los bravo, capital del Estado de Guerrero, con operación y funcionamiento vinculado a la Secretaria de Salud del Estado de Guerrero, con sujeción al artículo 51 de la Ley Orgánica de la Administración Pública del Estado de Guerrero.

Posteriormente con Decreto publicado en el Periódico Oficial del Gobierno del Estado No. 76, el Viernes 21 de Septiembre de 2012. **DECRETO NÚMERO 1259 POR EL QUE SE CREA "EL HOSPITAL DE LA MADRE Y EL NIÑO GUERRERENSE", COMO ORGANISMO PÚBLICO DESCENTRALIZADO.**

LA QUINCUAGÉSIMA NOVENA LEGISLATURA AL HONORABLE CONGRESO DEL ESTADO LIBRE Y SOBERANO DE GUERRERO, EN NOMBRE DEL PUEBLO QUE REPRESENTA, Y: CONSIDERANDO

Que en sesión de fecha 14 de agosto del 2012, los Ciudadanos Diputados integrantes de la Comisión de Salud, presentaron a la Plenaria el Dictamen con proyecto de Decreto por el que se crea "El Hospital de la Madre y el Niño Guerrerense", como Organismo Público Descentralizado, en los siguientes términos:

En sesión de fecha 08 de agosto del año 2012, la Comisión Permanente de la Quincuagésima Novena Legislatura al Honorable Congreso del Estado de Guerrero, dio cuenta de la remisión a esta Legislatura de la Iniciativa de Decreto por la que se crea el "Hospital de la Madre y el Niño Guerrerense", como Organismo Público Descentralizado, signada por el titular del Poder Ejecutivo del Estado, misma que ordenó remitirla a la Comisión de Salud para los efectos de lo dispuesto en los artículos 86 y 132 de la Ley Orgánica del Poder Legislativo del Estado de Guerrero Número 286. Mediante oficio número LIX/ 4TO/OM/DPL/01941/2012, la Dirección de Procesos Legislativo del Congreso del Estado, en cumplimiento a lo mandatado por la Presidencia de la Comisión Permanente, remitió a la Comisión de Salud la Iniciativa de Decreto en comento, siendo entregada a cada uno de los integrantes de dicha Comisión, una copia del asunto que nos ocupa, para que conocieran y en su momento emitieran su opinión al respecto.

El cambiar la personalidad jurídica del "Hospital de la Madre y el Niño Guerrerense" de organismo de bienestar social a Organismo Público Descentralizado, le permitirá gozar de plena autonomía de gestión para su desarrollo, cuidando que éstas se encuentren dentro del marco de las directrices que establecen la Ley de Planeación para el Estado de Guerrero, el Plan Estatal de Desarrollo, así como los programas sectoriales, pero lo que más le dará fortaleza financiera, será contar con las asignaciones de gasto y financiamiento autorizadas en el Presupuesto de Egresos del Estado.

Reforzar jurídicamente al "Hospital del Niño y la Madre Guerrerense" es una prioridad a la que nadie, ningún gobierno o entidad, pueden ni debe oponerse, porque sólo a través de instituciones que tengan sustento en nuestras leyes, es cómo podemos crear un desarrollo social sustentable, que vaya en beneficio de todo ciudadano. Por ello, la Comisión Ordinaria de Salud, propone aprobar en sus términos la Iniciativa de Decreto que se analiza.

Organización y Objeto Social

a) Objeto Social

Prestar los servicios tendientes a prevenir, curar y controlar todos los padecimientos de la mujer durante el embarazo, parto y puerperio, así como la atención del recién nacido.

b) Principal Actividad

En el Hospital de la Madre y el Niño Guerrerense tenemos como prioridad atender a la mujer embarazada de alto riesgo y recién nacido grave, con tratamiento especializado e integral, para contribuir a la reducción de la mortalidad materna y perinatal, a través de personal calificado, infraestructura adecuada y respeto a la interculturalidad.

Nuestro servicios son los derivados del alcance del Sistema de Gestión de Calidad que abarca los procedimientos de: **Atención de mujeres con Emergencia Obstétrica** que son referidas de diferentes localidades en ambulancia o llegan por sus propios medios al servicio de urgencias y **la estabilidad del Recién Nacido grave que ingresa a la Unidad de Cuidados Intensivos Neonatales.**

c) Ejercicio Fiscal

Del 1° de Enero al 31 de Diciembre de 2015.

d) Régimen Jurídico

El Marco Jurídico del Hospital se encuentra desglosado en el Manual de Organización Especifico.

e) Consideraciones fiscales del ente

El Hospital se encuentra obligado a retener y enterar el 10% ISR retenidos a personas físicas derivada de honorarios profesionales, así como de los impuestos derivados de sueldos pagados a funcionarios y empleados y personal de base, tales como: Retenciones de ISR sobre sueldos, Impuestos sobre Nómina, cuotas IMSS, cuotas RCV.

f) Estructura Organizacional Básica

La estructura organizacional del hospital se encuentra integrada de la siguiente forma:

Dirección General

- Dirección Médica
 - Jefatura de Pediatría y Terapia Intensiva
 - Jefatura de Ginecología y Obstetricia
 - Jefatura de Medicina Preventiva y Epidemiología
 - Jefatura de Anestesiología
 - Jefatura de Medicina Interna
 - Dep. Urgencias
 - Jefatura de Odontología
 - Jefatura de Enfermería
 - Jefatura de Transfusión Sanguínea
 - Jefatura de Laboratorio y Patología Clínica
 - Jefatura de Dietética y Nutrición
 - Jefatura de Trabajo Social
 - Jefatura de Archivo Clínico y Bioestadística
 - Jefatura de Imagenología
 - Jefatura de Farmacia
- Coordinación de Enseñanza e Investigación
- Dirección Administrativa
 - Jefatura de Recursos Humanos
 - Jefatura de Recursos Financieros
 - Jefatura de Recursos Materiales
 - Jefatura de Servicios Generales
 - Jefatura de Ingeniería y Mantenimiento

Bases de Preparación de los Estados Financieros

Las cifras que muestran los Estados financieros, están registradas sobre la base de costos históricos, y en algunos de los Estados Financieros se están realizando de acuerdo a los criterios establecidos por el CONAC para realizar la Armonización de la Contabilidad de manera manual.

Los Estados Financieros se preparan con base en los lineamientos establecidos en la Ley General de Contabilidad Gubernamental y con los preceptos de la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria emitidas por la Secretaria de Hacienda y Crédito Público (SHCP); y de conformidad con el Marco Conceptual y Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental y Normas de carácter general y específico de aplicación obligatoria para los entes públicos del Sector Paraestatal y Federal que establecen las prácticas para el registro de las operaciones financieras y presupuestales.

En el marco de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, los gobiernos de las entidades federativas deben brindar la cooperación y asistencia necesaria para que se logre armonizar la contabilidad, con base en las decisiones que alcance el Consejo de Armonización Contable (CONAC).

Políticas de Contabilidad Significativas

Características del Sistema de Contabilidad Gubernamental (SCG)

El Sistema de Contabilidad Gubernamental (SCG) está conformado por el conjunto de registros, procedimientos, criterios e informes estructurados sobre la base de principios técnico comunes destinados a captar, valorar, registrar, procesar, exponer, e interpretar en forma sistemática, las transacciones, y eventos identificables y cuantificables que, derivados de la actividad económica y expresados en términos monetarios, modifican la situación patrimonial de los entes públicos en particular y de las finanzas públicas en general. El Sistema de Contabilidad Gubernamental (SCG), al que deberán de sujetarse los entes públicos registrará de manera armónica, delimitada y específica las operaciones presupuestarias y contables derivadas de la gestión pública, así como otros flujos económicos. De igual forma generara periódicamente Estados Financieros de los entes públicos, confiables oportunos, comprensibles, periódicos y comparables, expresados en términos monetarios.

El **Artículo 34** de la Ley General de Contabilidad establece que: **Los registros contables de los entes públicos se llevarán con base acumulativa.** La contabilización de las transacciones de gasto

se hará conforme a la fecha de su realización, independientemente de la de su pago, y la del ingreso se registrará cuando exista jurídicamente el derecho de cobro.

Comparabilidad de la Información Financiera

El registro y presentación de la información Financiera es consistente y por lo tanto reflejan la veracidad de la situación financiera correspondiente al 31 de Diciembre de 2015.

Proceso de Mejora

- Recertificación del Proceso de Calidad ISO-901-2008
- Implementación al 100% del Sistema de Armonización Contable SACG . 6.0 .EXE
- Implementación de Sistema Integral Electrónico que nos ayudara a: (Elaboración del expediente clínico electrónico, consumo de insumos de los pacientes hospitalizados, elaboración de recibos de pago de alta y consultas) este sistema estará ubicado en el Departamento de Almacén de Materiales, Farmacia, Hospitalización, UCIA, UCIN, UTIN, Urgencias, Archivo Clínico, Consulta Externa y Caja.
- Implementación del Modulo de Atención
- Difusión Interna de los reglamentos de los usuarios y trabajadores del Hospital mediante lonas y trípticos.
- Difusión oportuna de la Información y servicios a través de medios digitales.
- Implementación de la página Web del hospital a través de:

www.hmng.com.mx

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

Dr. Adiel Molina Bello

Director General

Arq. Omar Ernesto Salazar Flores

Director Administrativo

Lic. Raúl Villegas Alarcón

Jefe del Depto. de Recursos Financieros