

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

### NOTAS DE DESGLOSE

#### 1. ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

##### ACTIVO

- Efectivo y equivalentes

Este renglón se encuentra representado principalmente por depósitos bancarios a corto plazo registrados a su valor nominal, los cuales se encuentran comprometidos para pago a proveedores de bienes y servicios, contratistas y empleados, al 31 de Diciembre de 2017 y 2016, este rubro se integra como sigue:

	Al 30 de Junio 2018	2017
Efectivo	\$ 267.0	\$
HSBC México, S.A.	4,762.3	4,967.2
Banco Mercantil del Norte, S.A.	50.2	51.0
Banco Scotiabank	101.3	103.1
<b>Total</b>	<b>\$ <u>5,180.8</u></b>	<b>\$ <u>5,121.3</u></b>

- Derechos a recibir Efectivo o Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir

El saldo de este rubro al 30 de Junio de 2018 y 31 de Diciembre de 2017, se integran principalmente de inversiones financieras a corto plazo, y cuentas por cobrar a corto plazo, integrándose de la siguiente manera:

	Al 30 de Junio 2018	2017
Inversiones Financieras a corto plazo	\$ 95,891.7	\$ 49,679.1
Cuentas por cobrar a corto plazo	319,021.6	337,042.7
Deudores por cobrar a corto plazo	22.8	2.2
<b>Total</b>	<b>\$ <u>414,936.1</u></b>	<b>\$ <u>386,724.0</u></b>

- Inversiones Financieras a corto plazo

Esta cuenta al 30 de Junio de 2018 y 31 de Diciembre de 2017, se integra por los siguientes conceptos:

	Al 30 de Junio 2018	2017
Banco Mercantil del Norte, S.A.	\$ 12,469.8	\$ 0.0
HSBC México S.A.	62,910.7	29,910.3
Interacciones Casa de Bolsa, S.A. de C.V.	13,274.0	12,835.8
Scotiabank Inverlat, S.A.	7,237.2	6,933.0

Total	\$	<u>95,891.7</u>	\$	<u>49,679.1</u>
-------	----	-----------------	----	-----------------

- **Cuentas por cobrar a corto plazo**

Esta cuenta al 30 de Junio de 2018 y 31 de Diciembre de 2017, se integra por los siguientes conceptos:

		<u>Al 30 de Junio 2018</u>		<u>2017</u>
Caja General de Gobierno del Estado de México	\$	17,108.3	\$	3,411.5
Comisión Nacional de Protección Social en Salud		14,703.2		14,703.2
Instituto de Salud del Estado de México		287,137.3		318,875.2
Anticipo para gastos		-		0.0
Otros		<u>72.8</u>		<u>52.8</u>
<b>Total</b>	<b>\$</b>	<b><u>319,021.6</u></b>	<b>\$</b>	<b><u>377,042.7</u></b>

El saldo que se tiene como recursos pendientes de radicar por parte de la Comisión Nacional de Protección Social en Salud del 2 % del Fondo de Previsión Presupuestal, se debe al convenio establecido con dicha Comisión el cual se paga contra comprobación del recurso, al 30 de Junio de 2018 y 31 de Diciembre de 2017 no se ha tenido movimientos. El saldo pendiente de cobro con el Instituto de Salud del Estado de México, corresponde a los servicios prestados a los afiliados al Seguro Popular. El rubro de Otros incluye las cuentas de Subsidio al empleo y cobros pendientes a Axa seguros por concepto de seguro escolar.

<u>Antigüedad</u>	<u>30 días</u>	<u>60 días</u>	<u>90 días</u>
Comisión Nacional de Protección Social en Salud			14,703.2
Instituto de Salud del Estado de México			287,137.3
Caja General de Gobierno del Estado de México	17,108.3		
Otros	<u>72.8</u>		
<b>Total</b>	<b><u>17,181.1</u></b>		<b><u>301,840.5</u></b>

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

#### **Inventarios**

El saldo de esta cuenta al 30 de Junio de 2018, por 4 millones 876.4 miles de pesos, corresponde a los bienes en tránsito adjudicados en el ejercicio 2016, los cuales se encuentran pendientes de recibir, principalmente medicamentos y materiales para curación y laboratorio.

## Almacén

30 de Junio de 2018 y 31 de Diciembre de 2017, este rubro se integra como sigue:

	Al 30 de Junio 2018	2017
Medicamentos	\$ 0.0	\$ 0.0
Materiales de curación	1,526.9	351.6
Material de laboratorio	4,979.8	3,165.9
Aseo y varios	95.4	294.7
Papelería	285.7	747.4
Material dental	0.0	0.0
Ropa	321.3	695.7
Mantenimiento	1.6	1.9
<b>Total</b>	<b>\$ <u>7,210.7</u></b>	<b>\$ <u>5,257.2</u></b>

- **Inversiones Financieras**

El saldo de esta cuenta corresponde al Fideicomiso para Enfermos Crónicos del Hospital para el Niño, en Banco Interacciones, S.A. con número de contrato: 229. Al 30 de Junio de 2018 y 31 de Diciembre de 2017, este rubro se integra como sigue:

INTERACCIONES CASA DE BOLSA, S.A. DE C.V.	Al 30 de Junio 2018	2017
Cambia tus placas por vida cta 520	\$ 117,468.7	\$ 136,472.0
Un compromiso de peso cta 521	644.5	4,513.3
Capital Fideicomiso cta 706	6,743.1	6,499.7
<b>Total</b>	<b>\$ <u>124,856.3</u></b>	<b>\$ <u>147,485.0</u></b>

- **Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles**

Este rubro fue actualizado con base en la circular de información financiera para el reconocimiento de los efectos de la inflación hasta el ejercicio de 2007; en base al Manual Único de Contabilidad Gubernamental para las Dependencias y Entidades Públicas del Gobierno y Municipios del Estado de México, tomando como referencia la NIF B-10 emitida por el Consejo Mexicano para la Investigación y Desarrollo de Información Financiera, A.C. a partir del ejercicio de 2008 no se aplica el procedimiento de revaluación de los Estados Financieros de los entes gubernamentales.

Los bienes muebles del Instituto se registran a su costo de adquisición, tratándose de bienes muebles con un costo menor a 35 UMA's, se consideran bienes no inventariarles, la depreciación histórica y la depreciación por revaluación, se aplica el método de depreciación en línea recta, usando los siguientes porcentajes de acuerdo a los establecido por el Manual Único de Contabilidad Gubernamental para las Dependencias y Entidades Públicas del Gobierno y Municipios del Estado de México.

Concepto	2018
Vehículos	10%
Equipo de cómputo	20%
Mobiliario y equipo de oficina	3%
Edificios	2%
Maquinaria y equipo de hospitales	10%

Al 30 de Junio de 2018 y 31 de Diciembre de 2017, este rubro se integra como sigue:

Inversión	Histórico	Revaluación	2018 Total	2017 Total
Terrenos	24.4	24,149.5	24,173.9	24,173.9
Edificios	151,619.0	236,136.2	387,755.2	387,755.2
Mobiliarios y Equipo de Oficina	6,178.7	264.2	6,442.9	6,442.9
Equipo de Cómputo	11,141.7		11,141.7	11,141.7
Mobiliario y Equipo de Hospitales	294,357.2	5,806.5	300,163.7	300,163.7
Equipo de Transporte	2,843.5	52.3	2,895.8	2,895.8
Construcciones en Proceso				0.0
<b>Total Inversión</b>	<b>466,164.5</b>	<b>266,408.7</b>	<b>732,573.2</b>	<b>732,573.2</b>
Depreciación Acumulada	-282,505.7	-233,351.1	-515,856.8	-503,458.9
<b>Bienes Muebles e Inmuebles Neto</b>	<b>183,658.8</b>	<b>33,057.6</b>	<b>216,716.4</b>	<b>229,114.3</b>

Con fecha 11 de noviembre de 2002, se celebró convenio de transferencia de bienes muebles e inmuebles entre el Sistema Estatal para el Desarrollo Integral de la Familia del Estado de México (DIFEM) y el Instituto Materno Infantil del Estado de México (IMIEM), mediante el cual el DIFEM se compromete a realizar el trámite de cambio de usuario de los bienes inmuebles, ante la autoridad competente como lo establece la Ley de Bienes del Estado de México y sus Municipios, por lo que el IMIEM utilizará los inmuebles donde actualmente se encuentran ubicados los Hospitales para el Niño, Ginecología y Obstetricia, Centro de Especialidades Odontológicas, Oficinas Administrativas que ocupaba la Dirección de Salud para la Niñez y la Mujer, el Almacén de Medicamentos y los estacionamientos respectivos. Con base en este convenio el IMIEM registró en su contabilidad los inmuebles mencionados, por un monto de 128 millones 849 mil pesos, con un crédito a la cuenta de patrimonio por la misma cantidad. Sin embargo, el citado convenio establece que dichos activos serán transferidos al IMIEM para su uso, de conformidad con lo establecido por los artículos 5 fracción VIII, aplicables a la Ley de Bienes del Estado de México y sus Municipios.

El 8 de abril de 2009, la Dirección General de Recursos Materiales mediante acta de entrega recepción hace entrega al Instituto de los citados inmuebles, en dicha acta en su punto número 2 se indica que el Gobierno del Estado de México es propietario de los citados inmuebles. Por lo tanto, el Instituto únicamente adquirió los derechos de uso y aprovechamiento de los inmuebles mediante acuerdo de destino, el cual, no transmite la propiedad de bien ni otorga derecho real alguno sobre el mismo.

A la fecha de presentación de este informe el Instituto tiene en proceso las gestiones ante las

instancias correspondientes, las acciones legales que le transmitan la propiedad legal de los inmuebles que actualmente tiene en uso de destino. En caso de no lograrse la propiedad legal de los inmuebles citados a favor del Instituto se tendrían que cancelar de los registros contables el valor acumulado de los inmuebles en el activo y patrimonio, respectivamente, y registrar los valores cancelados en cuentas de orden como activos en comodato.

- **Estimaciones y Deterioros**

El Instituto no cuenta con estimaciones y deterioros.

- **Otros Activos**

El Instituto no cuenta con otros activos.

## PASIVO

- **Cuentas y documentos por pagar a Corto Plazo**

El saldo de este rubro al 30 de Junio de 2018 y 31 de Diciembre de 2017, se encuentra integrado por la cuenta de proveedores por pagar a corto plazo, retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo y otras cuentas por pagar a corto plazo, integradas de la siguiente manera:

	<u>Al 30 de Junio 2018</u>	<u>2017</u>
Proveedores a corto plazo	\$ 168,097.4	\$ 193,579.7
Gobierno del Estado de México	4,696.0	6,522.9
Empleados	200.6	14,081.2
Otros	773.4	152.8
Contratistas	0.0	0.0
Retenciones por pagar a corto plazo	<u>16,520.6</u>	<u>21,961.0</u>
<b>Total</b>	<b>\$ <u>190,288.0</u></b>	<b>\$ <u>236,297.6</u></b>

- **Proveedores a corto plazo**

	<u>Al 30 de Junio 2018</u>	<u>2017</u>
Ángeles Velázquez Norma Isela	\$ 87.5	\$ 1,089.9
Braun Aesculap de México, S.A. de C.V.	8,070.2	6,547.6
Cel Medical Distribución, S.A. de C.V.	2,853.5	
Comercializadora de Productos Institucionales, S.A. de C.V.	1,749.7	294.1
Dentilab, S.A. de C.V.	3,010.1	5,664.6
Diagnocel Laboratorios, S.A. de C.V.		1,250.7
Dicipa, S.A. de C.V.	6,294.2	3,563.5
Drager Medical México, S.A. DE C.V.	4,475.9	4,475.9
Distribuidora Disur, S.A. DE C.V.	20,960.8	16,108.6
Distribuidora Internacional de Medicamentos y Equipos Médicos,	5,516.3	2,601.9
Eco Business Center, S.A. de C.V.	72.6	3,367.8
Farmacéuticos MAYPO, S.A. de C.V.	5,362.9	3,444.6
Gas Imperial, S.A. de C.V.		

Grupo Eólica, S.A. de C.V.	4,620.2	4,620.2
Grupo Fármacos Especializados, S.A. de C.V.	6,206.4	3,491.8
Intercambio Global Latinoamérica	2,272.9	2,272.9
Praxair México, S.A. de C.V.	4,819.0	2,379.0
Productos Hospitalarios, S.A. de C.V.	2,268.3	13,096.6
Proveedora de Hospitales del Valle de Toluca, S.A. de C.V.	3,749.3	3,749.3
Pasteur Health Care, S.A. de C.V.		1,114.6
Ralca, S.A. de C.V.	763.2	
RBC QUÍMICA, S.A. DE C.V.	10,274.7	10,274.7
ROYAL LIM, S.A. DE C.V.	4,289.9	1,382.1
Tecnología Biomedica del Sur, S.A. de C.V.	11,120.9	11,120.9
Vitasanitas, S.A. de C.V.	5,040.0	5,040.0
WWPL México, S.A. de C.V.	4,155.5	8,825.9
Activo fijo pendiente de recibir	10,873.7	4,603.5
Otros proveedores	39,189.7	73,199.0
<b>Total</b>	<b>\$ <u>168,097.4</u></b>	<b>\$ <u>193,579.7</u></b>

- Retenciones por pagar a corto plazo

	<u>Al 30 de Junio 2018</u>	<u>2017</u>
ISSEMyM	\$ 4,830.6	\$ 9,935.5
Secretaría de Hacienda y Crédito Público	4,628.9	5,118.1
Gobierno del Estado de México	4,696.0	0.0
Otras	<u>2,365.1</u>	<u>6,907.4</u>
<b>Total</b>	<b>\$ <u>16,520.6</u></b>	<b>\$ <u>21,961.0</u></b>

En la cuenta de Retenciones por Pagar a Corto Plazo se encuentra el pago de Impuestos sobre Retenciones a Salarios y Servicios Profesionales, el cual se liquida el 17 del mes de julio al mes que corresponda.

El saldo de otras cuentas por pagar del rubro Gobierno del Estado de México es integrado por los estímulos y recompensas que deben ser devueltos.

## 2. ESTADO DE ACTIVIDADES

Los ingresos que obtuvo el Instituto se reconocen hasta que se realizan, y corresponden por consultas médicas, servicios auxiliares, urgencias, Seguro Popular, Seguro Escolar, hospitalización, consulta externa, Seguro Médico Siglo XXI, Gastos Catastróficos, así como las transferencias que recibe el Instituto por parte de Gobierno del Estado de México, de acuerdo a su presupuesto autorizado, ingresos por intereses bancarios, e ingresos varios por donaciones, venta de bases, así como sanciones que se apliquen a proveedores, al 30 de junio éstos ascienden a 373 millones 132.3 miles de pesos captados en los siguientes conceptos:

	<u>Al 30 de Junio 2018</u>	<u>2017</u>
Ingresos por venta de bienes y servicios	\$ 56,441.6	\$ 157,220.1
Recursos fiscales	309,746.1	612,547.8
Otras inversiones	5,975.8	11,678.9
Otros ingresos y beneficios varios	968.8	54,712.7
<b>Total</b>	<b>\$ <u>373,132.3</u></b>	<b>\$ <u>836,159.5</u></b>

- **Gastos y Otras Pérdidas**

Los gastos se reconocen y se registran cuando se devengan, reconociéndose que están devengados en el momento en que se formaliza la operación, independientemente del documento que la ampare.

Los conceptos que integran los gastos de funcionamiento son los siguientes:

	<u>Al 30 de Junio 2018</u>	<u>2017</u>
Servicios personales	\$ 267,618.2	\$ 596,407.6
Materiales y suministros	31,007.2	185,699.1
Servicios generales	20,900.8	76,995.8
<b>Total</b>	<b>\$ <u>319,526.2</u></b>	<b>\$ <u>859,102.5</u></b>

- **Otros gastos y pérdidas extraordinarias**

	<u>Al 30 de Junio 2018</u>	<u>2017</u>
Depreciación	\$ 12,398.0	\$ 29,598.2
<b>Total</b>	<b>\$ <u>12,398.0</u></b>	<b>\$ <u>29,598.2</u></b>

### 3. ESTADO DE VARIACIONES EN LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO

Este rubro no presenta mayor movimiento.

### 4. ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Concepto:	Al 30 de Junio de 2016	2017
Flujos netos de efectivo por Actividades de Operación	41,208.1	-52,568.2
Flujos netos de efectivo por Actividades de Inversión	4,861.0	37,419.0
Flujos netos de efectivo por Actividades de Financiamiento	-46,009.6	15,554.9
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio	5,121.3	4,715.6
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio	5,180.8	5,121.3



## NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

INSTITUTO MATERNO INFANTIL DEL ESTADO DE MÉXICO		
CUENTAS DE ORDEN CONTABLES		
(Miles de Pesos)		
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<b>CUENTAS DEUDORAS</b>		
Almacén		
Cuentas de Control de Organismos Auxiliares		
Bienes Muebles e Inmuebles en Comodato	22,198.9	22,198.9
	<u>22,198.9</u>	<u>22,198.9</u>
<b>CUENTAS ACREEDORAS</b>		
Artículos Disponibles por el Almacén		
Organismos Auxiliares Cuenta de Control		
Comodato de Bienes Muebles e Inmuebles	22,198.9	22,198.9
	<u>22,198.9</u>	<u>22,198.9</u>

INSTITUTO MATERNO INFANTIL DEL ESTADO DE MÉXICO  
Cuentas de Orden Presupuestales  
(Miles de Pesos)

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<b>Cuentas Deudoras</b>		
Ley de Ingresos Estimada	995,622.7	1,103,115.7
Presupuesto de Egresos por Ejercer de Gastos de Funcionamiento	644,640.1	57,451.9
Presupuesto de Egresos Devengado de Gasto de Funcionamiento	32,711.1	0.0
Presupuesto de Egresos Pagado de Gastos de Funcionamiento	282,498.6	851,230.9
Presupuesto de Egresos por Ejercer de Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas		
Presupuesto de Egresos Devengado de Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas		
Presupuesto de Egresos Pagado de Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas		
Presupuesto de Egresos por Ejercer de Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	7,160.0	0.0
Presupuesto de Egresos Devengado de Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	0.0	0.0
Presupuesto de Egresos Pagado de Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	0.0	159.7
Presupuestos de Egresos por Ejercer de Inversión Pública		
Presupuesto de Egresos Devengado de Inversión Pública		
Presupuesto de Egresos Pagado de Inversión Pública		
Presupuesto de Egresos por Ejercer de Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública	0.0	77,587.1
Presupuesto de Egresos Pagado de Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública	0.0	116,686.1
Presupuesto de Egresos Comprometido de Gastos de Funcionamiento	<u>28,612.9</u>	<u>0.0</u>
	<u><b>1,991,245.4</b></u>	<u><b>2,206,231.4</b></u>
<b>Cuentas Acreedoras</b>		
Ley de Ingresos por Ejecutar	622,490.4	232,191.9
Ley de Ingresos Devengado	-4,846.1	3,411.6
Ley de Ingresos Recaudado	377,978.4	867,512.2
Presupuesto de Egresos Aprobado de Gastos de Funcionamiento	988,462.7	908,682.8
Presupuesto de Egresos Aprobado de Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	0.0	194,273.2
Presupuesto de Egresos Aprobado de Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública		
Presupuesto de Egresos Aprobado de Inversión Pública		
Presupuesto de Egresos Aprobado de Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	<u>7,160.0</u>	<u>159.7</u>
	<u><b>1,991,245.4</b></u>	<u><b>2,206,231.4</b></u>

# NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

## 1. INTRODUCCIÓN

Los Estados Financieros y Presupuestales han sido preparados por la Administración del Instituto, pues son el instrumento básico para proporcionar información para la toma de decisiones, ya que en su contenido se revelan las operaciones patrimoniales y presupuestales del ejercicio fiscal

## 2. PANORAMA ECONÓMICO Y FINANCIERO

Las fuentes de recursos del Organismo provienen básicamente de las aportaciones del Gobierno Estatal y de los recursos que genera por concepto de cuotas, donaciones y servicios.

El presupuesto de ingresos autorizado mediante el cual el Instituto está operando es el siguiente, al inicio de 2018.

Ingresos por venta de bienes y servicios	\$ 285,662.9
Recursos fiscales	709,959.8
	<hr/>
	\$ 995,622.7
	<hr/>

## 3. AUTORIZACIÓN E HISTORIA

El Instituto Materno Infantil del Estado de México (IMIEM), fue creado mediante el Decreto Número 151 del Poder Ejecutivo del Estado de México, publicado en la Gaceta del Gobierno del Estado de México (GEM), el 10 de septiembre de 2001, como Organismo Público Descentralizado de carácter estatal, con personalidad jurídica y patrimonios propios.

## 4. ORGANIZACIÓN Y OBJETO.

El Organismo fue creado para prestar servicios públicos de medicina a los grupos de población más vulnerables, en el campo materno infantil.

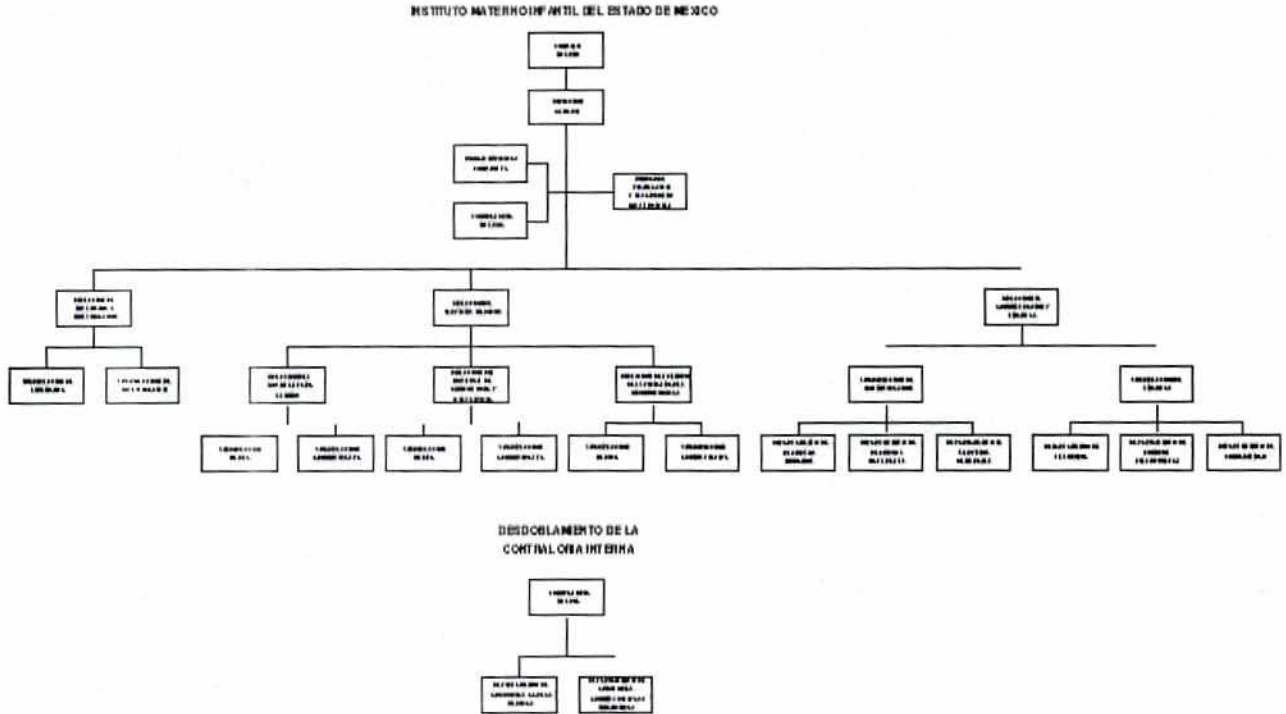
Dentro de sus principales funciones se encuentran las que se indican a continuación:

- I. Promover y desarrollar investigaciones científicas y tecnológicas en las áreas biométricas, clínicas socio médicas y epidemiológicas.
- II. Realizar estudios e investigaciones clínicas epidemiológicas, experimentales de desarrollos tecnológicos y básicos, en las áreas biomédicas y socio médicas, para la comprensión, prevención diagnóstico y tratamiento de las enfermedades y rehabilitación de los afectados, así como promover medidas de salud.
- III. Publicar los resultados de las investigaciones y trabajos que realice, así como difundir información técnica y científica sobre los avances que en materia de salud registre.
- IV. Promover y realizar reuniones de intercambio científico de carácter nacional e internacional y celebrar convenios de coordinación, intercambio y cooperación con instituciones afines.

- V. Formular y ejecutar programas de estudio y cursos de capacitación, enseñanza, especialización y actualización de personal profesional, técnico y auxiliar en sus áreas de especialización y afines.
- VI. Otorgar constancias, diplomas, reconocimientos y certificados de estudios, grados y títulos en su caso, de conformidad con las disposiciones aplicables.
- VII. Prestar servicios de salud en aspectos preventivos, curativos y de rehabilitación en sus áreas de especialización.
- VIII. Proporcionar consulta externa, atención hospitalaria y servicios de urgencias a la población que requiera atención médica en sus áreas de especialización, hasta el límite de su capacidad instalada.
- IX. Asesorar y formular opiniones a la Secretaría de Salud cuando sean requeridos para ello.
- X. Asesorar y opinar en asuntos relacionados con el área de su especialización, cuando les sea solicitado por instituciones públicas de salud en el territorio del Estado.
- XI. Promover acciones para la prevención de la salud y en lo relativo a padecimientos propios de sus especialidades.
- XII. Regular los procedimientos de selección e ingresos de los interesados en estudios de postgrado y establecer las normas para su permanencia de acuerdo a las disposiciones aplicables.
- XIII. Estimular al personal directivo, docente, médico y de apoyo para su superación permanente, favoreciendo la formación personal.
- XIV. Fortalecer el tercer nivel de atención en las áreas de su especialización.
- XV. Contribuir en el abatimiento de los índices de mortalidad en sus áreas de especialización.
- XVI. Actuar como órgano de consulta técnica y normativa en su materia de las dependencias y organismos auxiliares del Gobierno del Estado de México.
- XVII. Prestar consultoría a título oneroso a personas de derecho privado.
- XVIII. 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.
- XIX. Realizar las demás actividades que le corresponden para el cumplimiento de su objeto.

La actividad fiscal del Instituto es de hospitales del sector público dedicados a otras especialidades médicas, dentro de sus obligaciones fiscales se encuentran, declaración mensual de retenciones de Impuesto Sobre la Renta (ISR), por Sueldos y Salarios, declaración mensual de retenciones de Impuesto Sobre la Renta (ISR) Servicios Profesionales, Declaración Anual de Impuesto Sobre la Renta (ISR) donde se informe sobre los pagos y retenciones de Servicios Profesionales, así como la de Sueldos y Salarios.

El Instituto cuenta con una estructura organizacional básica integrada por un Director General, Director de Administración y Finanzas, Director de Servicios Médicos, Director de Enseñanza e Investigación, Jurídico y un Contralor.



Se cuenta con un Fideicomiso para apoyo de los enfermos crónicos del Hospital del Niño, cuyos fondos son controlados a través de un Comité Técnico que es el Órgano encargado de autorizar los recursos que se requieren para cubrir los gastos del Instituto, con cargo a los productos que generan los recursos Fideicomitados.

## 5. BASES DE PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

En el mes de diciembre de 2008, fue aprobada la Ley General de Contabilidad Gubernamental (Ley de Contabilidad); la aplicación de la Ley de Contabilidad contempla la armonización de los sistemas contables y presupuesto del sector gubernamental en México, siendo de observancia obligatoria para los poderes Ejecutivo, Legislativo y Judicial de la Federación, entidades federativas; los Ayuntamientos de los Municipios; los órganos político-administrativos de las demarcaciones territoriales del Distrito Federal; las Entidades de la Administración Pública Paraestatal, ya sean federales, estatales o municipales y los Órganos autónomos federales y estatales.

El objeto primordial de esta Ley de Contabilidad, es contribuir a medir la eficacia, economía y eficiencia del gasto e ingresos públicos, así como la administración de la deuda pública. Con la finalidad de coadyuvar al proceso de armonización contable, la propia Ley contempló la creación del Consejo Nacional de Armonización Contable ("CONAC"), constituyéndose como el Órgano de coordinación para la armonización contable y su objeto es el de emitir las normas contables y lineamientos para la generación de información financiera que aplicarán los entes públicos.

Entre los cambios más importantes previstos en la Ley General de Contabilidad Gubernamental se encuentran:

- a. Creación de un sistema que aporte información contable, financiera y presupuestal desde el momento mismo en que se planean los presupuestos y programas.
- b. Registro de los derechos de cobro de los ingresos.

- c. Control y resguardo de los bienes (muebles e inmuebles) que conforman el patrimonio de la Entidad (contabilidad patrimonial).
- d. Registro contable con base en devengado; es decir, el registro financiero y presupuestal de los compromisos y derechos de acuerdo con las normas y metodología existentes para determinar los momentos contables de los ingresos y egresos definidos por el CONAC.
- e. Obligación de llevar un reporte y registro de los avances de obra.

Los Estados Financieros que se acompañan y sus notas complementarias, han sido preparados y se presentan de acuerdo con el Manual Único de Contabilidad Gubernamental para las Dependencias y Entidades Públicas del Gobierno y Municipios del Estado de México (MUCG) (Décimosexta edición) 2017, publicado en la Gaceta del Gobierno el 08 de mayo de 2017, las reglas contables establecidas en el Manual Único de Contabilidad Gubernamental para las Dependencias y Entidades Públicas del Gobierno y Municipios del Estado de México cumple con los preceptos establecidos en el Código Financiero del Estado de México y Municipios.

Su objetivo es proporcionar elementos necesarios que permitan contabilizar sus operaciones, lo que otorga consistencia a la presentación de los resultados del ejercicio y facilita su interpretación, proporcionando las bases para consolidar criterios uniformes y homogéneos en la información.

#### **Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental**

Los postulados básicos permiten la identificación, el análisis, la interpretación, la captación, el procesamiento y el reconocimiento de las transacciones, transformaciones internas y otros eventos que afectan el ente público.

Los postulados sustentan de manera técnica el registro de las operaciones, la elaboración y presentación de los estados financieros; basados en su razonamiento, eficiencia demostrada, respaldo en legislación especializada y aplicación de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, con la finalidad de uniformar los métodos, procedimientos y prácticas contables.

Las cifras presentadas al 31 de diciembre de 2017 se rigen bajo los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental emitidos en el Manual Único de Contabilidad Gubernamental para las Dependencias y Entidades Públicas del Gobierno y Municipios del Estado de México para dicho ejercicio.

#### **Reconocimiento de los Efectos de la Inflación en la Información Financiera.**

La Entidad conforme al Manual Único de Contabilidad Gubernamental para las Dependencias y Entidades Públicas del Gobierno y Municipios del Estado de México 2017 (Décimosexta edición), publicado en Gaceta de Gobierno el 08 de mayo de 2017, no realiza el procedimiento de reevaluación de los estados financieros mientras la economía no se encuentre en un entorno inflacionario, ya que esto ocurrirá cuando la inflación sea igual o mayor que el 26% acumulado durante los tres ejercicios anuales anteriores.

### **6. POLÍTICAS DE CONTABILIDAD SIGNIFICATIVAS**

#### **a). Registro de operaciones**

El registro de operaciones se realiza con sustento en el presupuesto autorizado para efectuar gasto corriente o de inversión, verificándose que exista disponibilidad de recursos en las partidas

a ejercer. El resultado del ejercicio se determina deduciendo de los ingresos del Instituto, integrados por las aportaciones del Gobierno del Estado de México de acuerdo con el presupuesto autorizado y los propios del Instituto recibidos por los servicios prestados.

**b). Base de registro de gastos e ingresos**

Los gastos se reconocen y se registran cuando se devengan, reconociéndose que están devengados en el momento en que se formaliza la operación, independientemente del documento que la ampare y los ingresos se reconocen cuando se realizan. Al cierre del ejercicio, todos los gastos devengados así como los ingresos realizados efectivamente, son registrados dentro del ejercicio correspondiente.

**c). Ingresos de Gestión**

Son las cuotas de recuperación recibidas por las actividades que presta el Instituto dentro del Sector Salud.

**d). Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas**

Son las transferencias que se reciben de acuerdo al presupuesto autorizado; éstas, pueden ser aplicadas tanto a gasto corriente como a gasto de inversión.

**e). Bancos/Tesorería**

Este renglón se encuentra representado principalmente por depósitos bancarios a corto plazo registrados a su valor nominal; los rendimientos obtenidos se registran en ingresos conforme se devengan.

**f). Inversiones en Instituciones Financieras**

Se encuentra representado por el remanente no ejercido que se utilizará para cubrir compromisos de presupuesto ejercido comprometido en el próximo año fiscal. Las inversiones en valores negociables se encuentran representadas principalmente para depósitos bancarios a corto plazo, valuadas a su costo de adquisición, el cual es similar al valor de mercado.

**g). Inventarios de Materiales y Suministros**

Se valúan bajo el método de costos promedio

**h). Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles**

Los inmuebles se registran inicialmente a su costo de adquisición o construcción según corresponda.

El mobiliario y equipo se registra inicialmente a su costo de adquisición y en caso de bienes donados a su valor de aportación.

**i). Obligaciones de Carácter Laboral**

Las indemnizaciones y compensaciones de retiro y primas de antigüedad que tuviera que pagar el Instituto, en ciertos casos de despido o renuncia de su personal, las reconoce en los egresos del ejercicio en que ocurren. No existe partida presupuestal para la creación de una reserva para

estas obligaciones. Se estima que el Gobierno Estatal se hará cargo de cubrir anualmente los pagos extraordinarios que ocurran.

Al respecto el Manual Único de Contabilidad Gubernamental para las Dependencias y Entidades Públicas del Gobierno y Municipios del Estado de México, establece lo siguiente: "Las entidades no deben registrar ninguna provisión para contingencias por las eventuales indemnizaciones y compensaciones que tenga que pagar a su personal incluso a favor de terceros, en caso de despidos injustificados, así resueltos por los Tribunales correspondientes ó cualquier otra derivada de las relaciones laborales, pues consistentemente las deberán reconocer en el ejercicio en el que se paguen, debido a que es en ese momento cuando se afecta al presupuesto de egresos del ejercicio".

#### **j). Hacienda Pública/Patrimonio**

Las cuentas que integran la hacienda pública representan el patrimonio con que cuenta el Instituto, el cual se aumenta por las aportaciones recibidas del Gobierno del Estado de México, Federación, Municipios, personas físicas o morales y por las adjudicaciones y expropiaciones de bienes, así como por el resultado del ejercicio y se disminuye por la baja o donación de bienes muebles e inmuebles que forman parte del patrimonio y por las devoluciones de las aportaciones recibidas.

#### **k). Ingresos y Egresos**

En el estado de actividades se reconoce como un ingreso al total del subsidio autorizado. La aplicación de dicho subsidio se registra en los distintos capítulos de egresos autorizados en el presupuesto anual. El subsidio pendiente de recibir se registra como una cuenta por cobrar y como un pasivo a corto plazo el presupuesto ejercido no pagado a la fecha de cierre del periodo.

Las cuotas de recuperación cobradas a los pacientes de los hospitales del Instituto son reconocidas como ingresos al momento de su cobro. Asimismo, los servicios prestados al Instituto de Salud del Estado de México, de los pacientes beneficiarios del Seguro Popular, se registran en base a lo devengado.

### **7. POSICIÓN EN MONEDA EXTRANJERA Y PROTECCIÓN POR RIESGO CAMBIARIO**

Durante 2017 el Organismo no realizó operaciones en moneda extranjera por lo que este rubro en no aplicable.

### **8. REPORTE ANALÍTICO DEL ACTIVO**

La depreciación se calcula bajo el método de línea recta sobre los saldos iniciales de los activos fijos al costo para las inversiones hechas a partir de 2008 y a valor actualizado para las inversiones efectuadas hasta el 31 de diciembre de 2007. Las tasas de depreciación utilizadas son las siguientes:



Concepto	Tasas	
	2018	2017
Edificios	2%	2%
Mobiliario y equipo de oficina	3%	3%
Equipo de transporte	10%	10%
Equipo de cómputo	20%	20%
Maquinaria y equipo de hospitales	10%	10%

El Instituto no cuenta con bienes dados en garantía, señalados en embargos, litigios, títulos de inversiones entregados en garantías, baja significativa del valor de inversiones financieras

#### 9. FIDEICOMISOS, MANDATOS Y ANÁLOGOS

El saldo de este rubro representa los fondos destinados al Fideicomiso para enfermos crónicos del Hospital del Niño, al 30 de Junio de 2018 y 31 de Diciembre 2017, se reflejan de la siguiente manera.

CONCEPTO	Al 30 de Junio 2018	2017
INTERACCIONES CASA DE BOLSA, S.A. DE C.V.		
Cambia tus placas por vida Cta 520	\$ 117,468.7	136,472.0
Un compromiso de peso Cta 521	644.5	4,513.3
Capital fideicomiso Cta 706	6,743.1	6,499.7
<b>TOTAL</b>	<b>124,856.3</b>	<b>147,485.0</b>

#### 10. REPORTE DE LA RECAUDACIÓN

	Al 30 de Junio 2018
Ingresos por venta de bienes y servicios	\$ 56,441.6
Recursos fiscales	309,746.0
Otras inversiones	5,975.8
Otros ingresos y beneficios varios	968.8
<b>Total</b>	<b>\$ 373,132.2</b>

#### 11. INFORMACIÓN SOBRE LA DEUDA Y EL REPORTE ANALÍTICO DE LA DEUDA

No se cuenta con deuda pública en el Instituto.

#### 12. CLASIFICACIONES NO OTORGADAS

No aplica.

#### 13. PROCESOS DE MEJORA

El instituto reporta una Aplicación del Ahorro presupuestario del 5 por ciento de los recursos autorizados, en los capítulos 1000, 2000 y 3000, de acuerdo a las medidas de austeridad y disciplina presupuestal del Poder Ejecutivo del estado de México, para el ejercicio fiscal 2017.

#### 14. INFORMACIÓN POR SEGMENTOS

No aplica.

#### 15. EVENTOS POSTERIORES AL CIERRE

No aplica.

#### 16. PARTES RELACIONADAS

No aplica para el Instituto.

#### 17. RESPONSABILIDAD SOBRE LA PRESENTACIÓN RAZONABLE DE LA INFORMACIÓN CONTABLE

La administración del Instituto Materno Infantil del Estado de México, es responsable de la preparación y presentación de los Estados Financieros de conformidad con las reglas contables indicadas anteriormente y del control interno que la Administración de la entidad consideró necesario para permitir la preparación de estos Estados Financieros libres de desviación importante debido a fraude o error.

**DR. JESÚS LUIS RUBÍ SALAZAR**  
DIRECTOR GENERAL

**M.A. JUAN MANUEL CAMACHO CABALLERO**  
DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS