

**Patronato del Hospital Regional de
Alta Especialidad Materno Infantil,
A. C.**

Estados financieros por los años
que terminaron el 31 de diciembre
de 2017 y 2016, e Informe de los
auditores independientes del 15 de
julio de 2018



Informe de los auditores independientes a la Asamblea General de Patronos del Patronato del Hospital Regional de Alta Especialidad Materno Infantil, A. C.

Opinión

Hemos auditado los estados financieros adjuntos del Patronato del Hospital Regional de Alta Especialidad Materno Infantil, A. C. (el Patronato) los cuales comprenden los balances generales al 31 de diciembre de 2017 y 2016, y los estados de actividades y de flujos de efectivo correspondientes a los años que terminaron en esas fechas, así como un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera del Patronato al 31 de diciembre de 2017 y 2016, así como sus actividades y sus flujos de efectivo correspondientes a los años que terminaron en dichas fechas, de conformidad con las Normas de Información Financiera mexicanas.

Fundamentos de la opinión

Llevamos a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades bajo esas normas se explican más ampliamente en la sección de Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros de nuestro informe. Somos independientes del Patronato de conformidad con el Código de Ética para Profesionales de la Contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores y con el emitido por el Instituto Mexicano de Contadores Públicos, A. C., y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con los códigos antes mencionados. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

Responsabilidades de la administración y de los responsables del gobierno del Patronato en relación con los estados financieros

La administración es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de conformidad con las Normas de Información Financiera mexicanas, y del control interno que la administración considere necesario para permitir la preparación de los estados financieros libres de error importante, debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la administración es responsable de la evaluación de la capacidad del Patronato de continuar como asociación en funcionamiento, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con el Patronato en funcionamiento y utilizando el principio contable de asociación en funcionamiento, excepto si la administración tiene intención de liquidar el Patronato o detener sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.

Los responsables del gobierno del Patronato son responsables de la supervisión del proceso de información financiera del Patronato.



Responsabilidad del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros

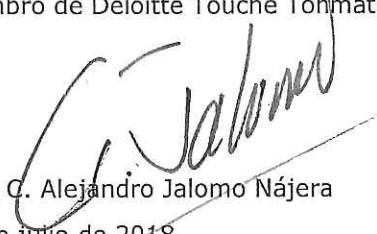
Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de errores significativos, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto nivel de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las NIA siempre detecte un error importante cuando existe. Los errores pueden deberse a fraude o error y se consideran importante si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyen en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose de los estados financieros.

Como parte de una auditoría ejecutada de conformidad con las NIA, ejercemos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. Nosotros también:

- Identificamos y evaluamos los riesgos de incorrección importante de los estados financieros, debida a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos, y obtuvimos evidencia de auditoría que es suficiente y apropiada para proporcionar las bases para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una incorrección significativa debida a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección importante debida a un error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionalmente erróneas, o la elusión del control interno.
- Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias y no con el fin de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno del Patronato.
- Evaluamos la adecuación de las políticas contables aplicadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la administración.
- Concluimos sobre lo adecuado de la utilización por la administración, de la norma contable de asociación en funcionamiento y, basándonos en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no una incertidumbre importante relacionada con hechos o condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad del Patronato para continuar como asociación en funcionamiento. Si concluimos que existe una incertidumbre significativa, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, hechos o condiciones futuros pueden ser causa de que el Patronato deje de ser una asociación en funcionamiento.
- Evaluamos la presentación global, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluida la información revelada, y si los estados financieros representan las transacciones y eventos relevantes de un modo que logran la presentación razonable.

Comunicamos a los responsables del gobierno del Patronato en relación con, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de la realización de la auditoría y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa en el control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

Galaz, Yamazaki, Ruiz Urquiza, S. C.
Miembro de Deloitte Touche Tohmatsu Limited


C. P. C. Alejandro Jalomo Nájera
15 de julio de 2018



Patronato del Hospital Regional de Alta Especialidad Materno Infantil, A. C.

Balances generales

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016

(En pesos)

	2017	2016
Activo		
Activo circulante – Efectivo	<u>\$1,215,656</u>	<u>\$2,860,184</u>
Patrimonio		
Patrimonio no restringido	<u>\$1,215,656</u>	<u>\$2,860,184</u>

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros.

Lic. Ricardo Martín Bringas
Presidente

Lic. Mauricio Morales Sada
Tesorero



Patronato del Hospital Regional de Alta Especialidad Materno Infantil, A. C.

Estados de actividades

Por los años que terminaron el 31 de diciembre de 2017 y 2016
(En pesos)

	2017	2016
Cambios en el patrimonio no restringido:		
Ingresos por donativos recibidos	<u>\$6,541,142</u>	<u>\$3,981,526</u>
Gastos:		
Donativos otorgados	5,563,925	501,546
Gastos de operación	<u>2,621,745</u>	<u>1,181,898</u>
Total gastos	<u>8,185,670</u>	<u>1,683,444</u>
Cambio neto en el patrimonio restringido	(1,644,528)	2,298,082
Patrimonio no restringido al inicio del año	<u>2,860,184</u>	<u>562,102</u>
Patrimonio no restringido al fin del año	<u>\$ 1,215,656</u>	<u>\$2,860,184</u>

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros.

Lic. Ricardo Martín Bringas
Presidente

Lic. Mauricio Morales Sada
Tesorero



Patronato del Hospital Regional de Alta Especialidad Materno Infantil, A. C.

Estados de flujos de efectivo

Por los años que terminaron el 31 de diciembre de 2017 y 2016
(En pesos)

	2017	2016
Actividades de operación:		
Cambio neto en el patrimonio no restringido	<u>\$(1,644,528)</u>	<u>\$2,298,082</u>
Efectivo:		
Cambio neto de efectivo	(1,644,528)	2,298,082
Efectivo al inicio del año	<u>2,860,184</u>	<u>562,102</u>
Efectivo al fin del año	<u>\$ 1,215,656</u>	<u>\$2,860,184</u>

Lic. Ricardo Martín Bringas
Presidente

Lic. Mauricio Morales Sada
Tesorero



Patronato del Hospital Regional de Alta Especialidad Materno Infantil, A. C.

Notas a los estados financieros

Por los años que terminaron el 31 de diciembre de 2017 y 2016
(En pesos)

1. Actividades

El Patronato del Hospital Regional de Alta Especialidad Materno Infantil, A. C. (el Patronato) es una Asociación sin fines de lucro, que tomó como principio general el apoyar de forma económica, moral y estratégica las actividades del Hospital Regional Materno Infantil de Alta Especialidad, A. C.

2. Bases de presentación

- a. **Unidad monetaria de los estados financieros** – Los estados financieros y notas al 31 de diciembre de 2017 y 2016 y por los años que terminaron en esas fechas incluyen saldos y transacciones en pesos de diferente poder adquisitivo. La inflación acumulada de los tres ejercicios anuales anteriores al 31 de diciembre de 2017 y 2016, es 9.87% y 10.52%, respectivamente; por lo tanto, el entorno económico califica como no inflacionario en ambos ejercicios y consecuentemente, no se reconocen los efectos de la inflación en los estados financieros adjuntos. Los porcentajes de inflación por los años que terminaron el 31 de diciembre de 2017 y 2016 fueron 6.77% y 3.36%, respectivamente.
- b. **Preparación de los estados financieros** – El Patronato prepara sus estados financieros considerando las disposiciones de la Norma de Información Financiera mexicana (NIF) B-16 “Estados financieros de entidades con propósitos no lucrativos” y de la NIF E-2 “Donativos recibidos u otorgados por entidades con propósitos no lucrativos”, los cuales establecen las reglas de presentación de las entidades con propósitos no lucrativos, de sus activos, pasivos, patrimonio, ingresos y gastos, así como de sus flujos de efectivo.
- c. **Clasificación de gastos** – Se presentan atendiendo a su naturaleza debido a que esa es la práctica del sector al que pertenece la Entidad.
- d. **Estados de flujos de efectivo** – Se presentan utilizando el método indirecto.

3. Resumen de las principales políticas contables

Los estados financieros adjuntos cumplen con las NIF, emitidas por el Consejo Mexicano de Normas de Información Financiera, A. C. (CINIF). Su preparación requiere que la administración del Patronato efectúe ciertas estimaciones y utilice determinados supuestos para valorar algunas de las partidas de los estados financieros y para efectuar las revelaciones que se requieren en los mismos. Sin embargo, los resultados reales pueden diferir de dichas estimaciones. La administración del Patronato, aplicando el juicio profesional, considera que las estimaciones y supuestos utilizados fueron los adecuados en las circunstancias. Las principales políticas contables usadas por el Patronato son las siguientes:

- a. **Efectivo**– El efectivo consiste principalmente en depósitos bancarios en cuentas de cheques, se valúan a su valor nominal y los rendimientos que se generan se reconocen en los estados de actividades conforme se devengan.
- b. **Patrimonio no restringido** – El patrimonio no restringido se forma de los activos netos del Patronato que no tienen restricciones permanentes ni temporales impuestas por la Asamblea de Patronos. Es decir, son los activos netos que resultan de: a) todos los ingresos, gastos, ganancias y pérdidas que no son cambios en el patrimonio restringido permanente o temporalmente y b) los provenientes de reclasificaciones del patrimonio, permanente o temporalmente, de acuerdo a las estipulaciones de la Asamblea de Patronos.

No obstante que el patrimonio se clasifica como no restringido, éste no está sujeto a distribución entre sus afiliados, ya que debido al giro de las actividades del Patronato, éste se reinvierte en apoyo a las propias actividades institucionales.



- c. Impuestos a la utilidad* – De acuerdo a las disposiciones fiscales en vigor, el Patronato no es contribuyente del impuesto sobre la renta (ISR), excepto en el caso de que se determine algún remanente distribuible en los términos de la ley del ISR. Adicionalmente, está obligada a la retención y entero de contribuciones a cargo de terceros.
- d. Impuestos al valor agregado (IVA)* – De acuerdo a las disposiciones fiscales en vigor, el Patronato no es contribuyente del IVA, por lo que el IVA acreditable se reconoce en los estados de actividades y ascendió a \$1,129,646 y \$229,993 en 2017 y 2016, respectivamente.
- e. Reconocimiento de ingresos* – Los ingresos por donativos se registran cuando se cobran o reciben los bienes. Los servicios y otros se registran cuando se realizan, lo cual ocurre generalmente cuando se facturan.
- f. Contabilización de los egresos* – Los gastos se registran sobre la base de lo devengado.

4. Autorización de la emisión de los estados financieros

Los estados financieros adjuntos fueron autorizados para su emisión el 15 de julio de 2018, por el Lic. Ricardo Martín Bringas (Presidente) y el Lic. Mauricio Morales Soto (Tesorero), consecuentemente estos no reflejan los hechos ocurridos después de esa fecha, y están sujetos a la aprobación de la Asamblea General de Patronos del Patronato, quien puede decidir su modificación de acuerdo con lo dispuesto en la Ley General de Sociedades Mercantiles.

Lic. Ricardo Martín Bringas
Presidente

Lic. Mauricio Morales Sada
Tesorero

