

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

## NOTAS DE DESGLOSE

## I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

## Activo

## Efectivo y Equivalentes

En este rubro presento a ustedes los recursos monetarios que maneja el Centro de Rehabilitación Integral y Escuela en Terapia Física y Rehabilitación en cuentas bancarias en moneda nacional.

NUM DE CUENTA BANCARIA	MONTO
Cheques XXX8100	226,125
Cheques XXX5349	194
Cheques XXX5132	258,848
Inversión XXX7978	7,468,000
	<b>7,953,167</b>

## Derechos a recibir Efectivos y Equivalentes

Al cierre del trimestre que se presenta el monto asciende a \$ 106,631.00 pesos por concepto de ingresos por cobrar a corto plazo.

## Bienes Disponibles para su transformación o consumo (inventarios)

Al cierre del trimestre que se presenta el Centro de Rehabilitación Integral y Escuela en Terapia Física y Rehabilitación no cuenta con Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios), ya que su actividad principal es la rehabilitación en terapia física, así como la formación de profesionistas en el mismo ramo.

## Inversiones Financieras

En este rubro presento a ustedes el capital con que cuenta el Fideicomiso del Patronato del Centro de Rehabilitación Integral y Escuela en Terapia Física y Rehabilitación, que asciende a: \$ 7, 468,000 pesos.

### **Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles**

Este rubro se conforma por los bienes muebles necesarios para llevar a cabo las actividades del Centro de Rehabilitación Integral y Escuela en Terapia Física y Rehabilitación, los cuales se detallan en la siguiente tabla:

<b>CONCEPTO</b>	<b>IMPORT E</b>	<b>%</b>
Mobiliario y equipo de administración	2,526,539	29.07%
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	359,543	4.14%
Equipo e instrumental médico y de laboratorio.	5,280,598	60.77%
Vehículos y equipo de transporte	445,676	5.13%
Maquinaria, otros equipos y herramientas.	77,192	0.89%
	<b>8,689,548</b>	<b>100.00%</b>

### **Estimaciones y Deterioros**

Al cierre del trimestre que se presenta, el Centro de Rehabilitación Integral y Escuela en Terapia Física y Rehabilitación no cuenta con estimación de cuentas incobrables, estimación de inventarios, deterioro de activos biológicos y cualquier otra que aplique.

### **Otros Activos Circulantes**

Al cierre del trimestre que se presenta, el Centro de Rehabilitación Integral y Escuela en Terapia Física y Rehabilitación no cuenta con Otros Activos Circulantes.

**Pasivo**

Representa las obligaciones presentes del Centro de Rehabilitación Integral y Escuela en Terapia Física y Rehabilitación, ineludibles, identificadas y cuantificadas monetariamente. Estos pasivos son derivados de operaciones por cuentas por pagar a corto plazo que a continuación detallamos:

<b>CONCEPTO</b>	<b>IMPORTE</b>	<b>%</b>
3% Sobre Nóminas	10,979	13.79%
ISR honorarios asimilables	68,619	86.21%
10% ISR honorarios puros	0	0.00%
	<b>79,598</b>	<b>100.00%</b>

**II Notas al Estado de Actividades****Ingresos de Gestión**

Representa los recursos captados por el Centro de Rehabilitación Integral y Escuela en Terapia Física y Rehabilitación para la realización de sus actividades, por lo que, al cierre del presente periodo el monto obtenido asciende a \$ 3 ,947,357.00 mismos que se integran de la siguiente forma:

<b>CONCEPTO</b>	<b>IMPORTE</b>	<b>%</b>
Ingresos por venta de bienes y servicios	3,178,704	80.53%
Transferencias (O.P.D. Salud de Tlaxcala)	550,002	13.93%
Otros Ingresos y beneficios	218,651	5.54%
	<b>3,947,357</b>	<b>100.00%</b>

**Gastos y Otras Pérdidas:**

Representa el monto erogado de recursos financieros, materiales y humanos que el Centro de Rehabilitación Integral y Escuela en Terapia Física y Rehabilitación empleó durante el periodo que se presenta para el cumplimiento de sus funciones, entre las que se encuentran de manera primordial la de satisfacer los servicios públicos de la sociedad que acude a la Institución. Para el presente periodo asciende a un monto acumulado de \$ 3, 610,256.00

**Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)**

El resultado al cierre del periodo que se presenta es de \$ 337,101.00

**III Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública**

Este estado muestra las variaciones en la Hacienda Pública/Patrimonio del Centro de Rehabilitación Integral y Escuela en Terapia Física Rehabilitación, así como el monto de éste al 30 de junio de 2020, el cual asciende a: **\$ 16, 669,749.00**

**IV Notas al Estado de Flujos de Efectivo**

Efectivo y Equivalentes se integran de la siguiente forma;

SECTOR PARAESTATAL

CONCEPTO	2020	2019
Efectivo en Bancos –Tesorería	485,167	1,263,210
Efectivo en Bancos- Dependencias		
Inversiones temporales (hasta 3 meses)	7,468,000	7,468,000
Fondos con afectación específica		
Depósitos de fondos de terceros y otros		
<b>Total Efectivo y Equivalentes</b>	<b>7,953,167</b>	<b>8,731,210</b>

Respecto de los activos fijos propiedad del Centro de Rehabilitación Integral y Escuela en Terapia Física Rehabilitación, adquiridos al cierre del periodo que se presenta, se detalla de la siguiente forma;

CONCEPTO	SALDOS AL31/DIC/2019	ADQUISICIONES EN EL EJERCICIO	SALDO AL 30/JUN/ 2020
Mobiliario y Equipo de Administración	2,509,073	17,466	2,526,539
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	349,919	9,624	359,543
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	5,011,705	268,893	5,280,598
Vehículos y Equipo de Transporte	445,676	0.00	445,676
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	28,785	48407	77,192
<b>Total Activo</b>	<b>8,345,158</b>	<b>344,390</b>	<b>8,689,548</b>

## SECTOR PARAESTATAL

Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y la cuenta de Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios. A continuación se presenta un ejemplo de la elaboración de la conciliación.

<b>CONCEPTO</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios	337,101	1,116,631
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo	0	0
Depreciación	0	0
Amortización	0	0
Incremento en las provisiones	0	0
Incremento en Inversiones producido por revaluación	0	0
Ganancia/perdida en venta de propiedad, planta y equipo	0	0
Incremento en cuentas por cobrar	0	0
Partidas Extraordinarias	0	0

Conciliación entre los Ingresos presupuestarios y contables, así como entre los egresos presupuestarios y los gastos contables

SECTOR PARAESTATAL

CENTRO DE REHABILITACION INTEGRAL Y ESCUELA EN TERAPIA FISICA Y REHABILITACION		
Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables		
Correspondiente del 1 de enero al 30 de junio de 2020.		
(Cifras en pesos)		
<b>1. Ingresos Presupuestarios</b>		<b>3,947,357</b>
<b>2. Más ingresos contables no presupuestarios</b>		<b>0</b>
Ingresos Financieros		
Incremento por variación de inventarios	0	
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0	
Disminución del exceso de provisiones	0	
Otros ingresos y beneficios varios	0	
Otros ingresos contables no presupuestarios	0	
<b>3. Menos ingresos presupuestarios no contables</b>		<b>0</b>
Productos de capital	0	
Aprovechamientos capital	0	
Ingresos derivados de financiamientos	0	
Otros Ingresos presupuestarios no contables	0	
<b>4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)</b>		<b>3,947,357</b>

CENTRO DE REHABILITACION INTEGRAL Y ESCUELA EN TERAPIA FISICA Y REHABILITACION		
Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables		
Correspondiente del 1 de enero al 30 de junio de 2020.		
(Cifras en pesos)		
<b>1. Total de egresos (presupuestarios)</b>		<b>3,749,106</b>
<b>2. Menos egresos presupuestarios no contables</b>		<b>138,850</b>
Materias primas y materiales de producción y comercialización	0	
Materiales y suministros	0	
Mobiliario y equipo de administración	0	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	0	
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	138,850	
Vehículos y equipo de transporte	0	
Equipo de defensa y seguridad	0	
Maquinaria, otros equipos y herramientas	0	
Activos biológicos	0	
Bienes inmuebles	0	
Activos intangibles	0	
Obra pública en bienes de dominio público	0	
Obra pública en bienes propios	0	
Acciones y participaciones de capital	0	
Compra de títulos y valores	0	
Concesión de préstamos	0	
Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos	0	
Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales	0	
Amortización de la deuda pública	0	
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	0	
Otros Egresos Presupuestales No Contables	0	
<b>3. Más Gasto Contables No Presupuestales</b>		<b>0</b>
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	0	
Provisiones	0	
Disminución de inventarios	0	
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0	
Aumento por insuficiencia de provisiones	0	
Otros Gastos	0	
Otros Gastos Contables No Presupuestales	0	
<b>4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)</b>		<b>3,610,256</b>

NOTAS DE MEMORIA

## SECTOR PARAESTATAL

De acuerdo a las disposiciones establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental y al Marco Normativo establecido por el Consejo Nacional de Armonización Contable, en el Centro de Rehabilitación Integral y Escuela en Terapia Física Rehabilitación, durante el periodo que se presenta se utilizaron cuentas de orden presupuestarias que se enlistan a continuación:

<b>DEL INGRESO</b>	<b>DEL EGRESO</b>
LEY DE INGRESOS	PRESUPUESTO DE EGRESOS
LEY DE INGRESOS ESTIMADA [LEY DE INGRESOS ESTIMADA ]	PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO
LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR [LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR ]	PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER
MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS ESTIMADA	MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO
LEY DE INGRESOS DEVENGADA [LEY DE INGRESOS DEVENGADA ]	PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO
LEY DE INGRESOS RECAUDADA [LEY DE INGRESOS RECAUDADA ]	PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO
	PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO
	PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO

### c) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

#### Introducción

El Centro de Rehabilitación Integral y Escuela en Terapia Física y Rehabilitación, orienta sus Planes y Programas a los Servicios de Salud y Seguridad Social instrumentando un conjunto de políticas orientadas a lograr un avance consistente hacia el acceso universal de los servicios de salud y que estos lleguen a los que más los necesitan.

La Normatividad Gubernamental, Contable y Financiera aplicada por ésta Institución proporciona los elementos necesarios para el manejo transparente de los recursos públicos, la oportuna toma de decisiones, así como la rendición de cuentas a las instancias correspondientes.

El marco de referencia al cual se apega la Institución para uniformar los métodos, procedimientos y prácticas contables que permita la obtención de información veraz en forma clara y concisa, son los Postulados Básicos de la Contabilidad Gubernamental.

### **Panorama Económico y Financiero**

Actualmente la población tlaxcalteca ha tomado conciencia sobre la importancia del cuidado del cuerpo humano, lo cual se ha reflejado en el incremento de pacientes atendidos por el CRI, permitiéndoles la posibilidad de lograr una buena calidad de vida, a través de fisioterapias y/o la rehabilitación integral. Esta información contiene estados contables, información presupuestal y programática mediante la cual damos a conocer las condiciones económicas-financieras bajo las cuales el Centro de Rehabilitación Integral y Escuela en Terapia Física y Rehabilitación opero durante el periodo que se presenta y las cuales influyeron en la toma de decisiones de la Administración de esta Institución.

### **Autorización e Historia**

A través del DIF Estatal y Municipales se levantó el primer censo estatal de personas con discapacidad, para tener una visión real de estas necesidades de la población tlaxcalteca; en su inicio el CRI fue administrado por el Patronato de Promotores Voluntarios del Estado, al desaparecer éste, nace el Patronato Centro de Rehabilitación Integral y Escuela en Terapia Física y Rehabilitación "CRI-ESCUELA", por el Decreto No. 96 del Congreso del Estado publicado en el Diario Oficial del 5 de septiembre de 1997.

El CRI es una Institución con personalidad jurídica y patrimonio propio, su principal objetivo es: Ser una Institución de calidad, que ofrezca servicios de alta especialidad a través de las técnicas más avanzadas que contribuyan a lograr una mejor calidad de vida de las personas con discapacidad neuromusculoesquelética, ofreciendo una rehabilitación integral y promoviendo su pleno desarrollo e integración a la sociedad.

Entre los servicios que se ofrecen están las Terapias Rehabilitadoras, Consultas Especializadas y Estudios de Diagnostico; abiertos a toda la población y en especial a las personas con discapacidad, brindando nuestros servicios a los pacientes con

eficacia, calidad y calidez tanto a nivel Estatal como Regional, encaminados alcanzar un nivel biopsicosocial óptimo para su integración a la sociedad.

Así mismo se cuenta con el personal catedrático especializado para la formación, capacitación y titulación de Licenciados en Terapia Física.