

HOSPITAL REGIONAL DE ALTA ESPECIALIDAD DE OAXACA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTAS DE DESGLOSE

➤ I. NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA.

◆ ACTIVO

▪ Efectivo y equivalentes.

1.- En el periodo que se presenta la Institución se tiene una Inversión Temporal menor a tres meses. El saldo en el rubro de efectivo y equivalentes al cierre del periodo que se informa asciende a la cantidad de 66,200.5 miles de pesos y se integra de la siguiente manera:

Cuenta Subcuenta	Importe
CAJA	397,326.39
BANCOS	26,801,493.98
INVERSIONES	39,001,759.80
Total	66'200,580.17

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

2.- A continuación, se enlistan las cuentas por cobrar registradas en los activos circulantes de este Hospital al cierre del periodo que se informa, agrupadas por rubro y antigüedad del saldo, como sigue:

CUENTA PÚBLICA 2015

Descripción	Total
- Pacientes	32,664,947
-Cartas Compromiso	13,922,533
- Viáticos	140,056
- Responsabilidades	42,727,80
- Gastos a comprobar	43,004
- Recursos destinados a Gasto directo	10,460,288
- Otros	8,738
TOTAL	57,282,297

3.- " Sin Información que Reportar en este apartado"

▪ *Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (Inventarios)*

4.- El saldo en cantidad de 29.341,1 miles de pesos manifestados en la cuenta de almacén corresponde al valor de las existencias al 31 de diciembre de 2015 de los diversos materiales y suministros de consumo del Almacén y se integra de la siguiente manera:

Cuenta Subcuenta	Importe
Almacén De Materiales Y Suministros De Consumo	245,337
Alimento Y Utensilios	15,000
Material Y Artículos De Construcción Y Reparación	1,023,066
Productos Químicos Farmacéuticos Y De Laboratorio	24,145,410
Vestuario, Blancos ,Prendas De Protección	3,139,447
Otros Servicios Comerciales	113,923
Total	29,341,184

CUENTA PÚBLICA 2015

5.-Las entradas al almacén se registran a su costo de adquisición y el método de valuación utilizado es el de costos promedio, así mismo una vez realizado el consumo de los materiales y suministros se afecta a la cuenta de gastos respectiva.

▪ *Inversiones Financieras*

6.-" Sin Información que Reportar en este apartado"

7.- " Sin Información que Reportar en este apartado"

▪ *Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles*

8.- En el caso de los bienes muebles, se registran a su costo de adquisición, por tal motivo el saldo que se presenta refleja el costo histórico de dichos activos; el saldo al 31 de diciembre de 2015, se integra como sigue:

concepto		2015		2014
-Mobiliario Y Equipo De Administración		5,943,192		12,976,791
- Muebles De Oficina Y Estantería	2,466,143		9,337,852	
- Equipo De Computo Y De Tecnologías De La Información	3,178,486		3,253,976	
- Otros Mobiliarios Y Equipos De Administracion	298,563		384,963	
- Mobiliario Y Equipo Educacional Y Recreativo		172,296		174,274
- Equipos Y Aparatos Audiovisuales	82,023		82,023	
- Cámaras Fotográficas Y De Video	90,273		92,251	
- Equipo Instrumental Médico y de Laboratorio		107,483,528		103,177,423
- Equipo Médico Y De Laboratorio	104,382,404		101,208,019	
- Instrumental médico y de laboratorio	3,101,124		1,969,405	

CUENTA PÚBLICA 2015

- Maquinaria y Otros equipos y Herramientas		609,127		472,027
- Equipos y aparatos de comunicación	170,727		174,427	
- Herramientas y maquinaria	438,400		267,600	
- Otros equipos			30,000	
- Equipo de transporte		0		399,414
- Otros Equipos De Transporte			399,414	
Total Bienes Muebles		114,208,143		117,199,931

Conciliación contable Física al 31 de diciembre del 2015

concepto	Registro contable	Valor de la Relación de Bienes muebles	conciliación
Bienes Muebles	114,208,144	114,208,144	0
- Mobiliario y equipo	5,943,192	5,943,192	0
- Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	172,296	172,296	0
- Equipo Instrumental Médico y de Laboratorio	107,483,528	107,483,528	0
- Maquinaria y Otros equipos y Herramientas	609,127	609,127	0

CUENTA PÚBLICA 2015

▪ Bienes Inmuebles

Integración de los bienes Inmuebles

concepto	2015	2014
terrenos	0	0
Edificios no habitacionales	0	0
Total Bienes Inmuebles	0	0

Conciliación contable Física al 31 de diciembre del 2015

concepto	Registro contable	Valor de la Relación de Bienes muebles	conciliación
<i>Bienes Inmuebles</i>			
Terrenos	0	0	0
Viviendas	0	0	0
Edificios no habitacionales	0	0	0
Otros bienes Inmuebles	0	0	0
Subtotal de Bienes Inmuebles	0	0	0
Infraestructura	0	0	0

CUENTA PÚBLICA 2015

Subtotal de Infraestructura	0	0	0
Construcciones en Proceso de Bienes de Dominio Publico	0	0	0
Construcciones en Proceso en bienes propios	0	0	0
Subtotal de Construcciones en Proceso	0	0	0
Suma de Bienes Inmuebles ,Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	0	0

El monto de las depreciaciones se indica a continuación:

Descripción	Depreciación ejercicio	del Depreciación Acumulada
- Depreciación	21,478,240	62,266,517

La depreciación del activo no circulante se determinó en base a lo dispuesto para tal efecto en los artículo 33 y 34 de la Ley del Impuesto Sobre la Renta, aplicando para cada bien en particular la tasa que le corresponde según lo que establecen los ordenamientos antes invocados.

9.- " Sin Información que Reportar en este apartado"

▪ Estimaciones y Deterioros

10.-El Hospital Regional de Alta Especialidad estima para Cuentas Incobrables el 60 % del monto pendiente de cobro en cada ejercicio de acuerdo a los Lineamientos Establecido en el las Normas y Bases para cancelar adeudos a cargo de Terceros y a favor del HRAEO.

- *Otros Activos*

11.- " Sin Información que Reportar en este apartado"

- *Pasivos Diferidos y Otros*

◆ **PASIVO.**

- *Cuentas y documentos por pagar*

1.- Respecto de las obligaciones a cargo de ésta Institución, se enlistan los pasivos circulantes que se tienen registrados al cierre del periodo que se informa, tal y como se muestra a continuación:

Descripción	Total
- Servicios personales por pagar	2,878,818
- Proveedores	21,588,731
- Retenciones y contribuciones	22,675,358
- Otras cuentas por pagar	9,276,479
Total	56,419,387

- *Fondos de Bienes de Terceros en Administración y/o Garantía a Corto y Largo Plazo*

2.- " Sin Información que Reportar en este apartado"

- *Pasivos Diferidos a Corto Plazo.*

3.- Corresponde a las provisiones realizadas de las cuentas por pagar para que en su momento sean canceladas.

➤ II. NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES.

▪ Ingresos de Gestión

1.- Los ingresos de efectivo que recibe este Hospital Regional de Alta Especialidad de Oaxaca, y que destina para el ejercicio de sus atribuciones básicamente, provienen de los recursos fiscales presupuestarios previstos en el Presupuesto de Egresos de la Federación, mismos que recibe a través de ministraciones que efectúa la Tesorería de la Federación (TESOFE) destinada para tal efecto, de acuerdo con las fechas establecidas en el calendario de ministraciones correspondiente y de los recursos propios que se generan por el cobro a los usuarios de los servicios que presta el Hospital y que a su vez son depositados en la cuenta bancaria correspondiente.

Ingresos	Monto
Por transferencias de TESOFE	446,220,979
Ingresos Propios	81,348,523
Otros ingresos,	10,005,403
Otros ingresos financieros	1,143,440
Total	538,718,346

2.-Asimismo, recibe otros ingresos de efectivo, que son menores, provenientes de, rendimientos por la inversión., cuyos montos, de acuerdo con lo dispuesto por los artículos 12, V párrafo, 18 y 19, fracciones I, II y III de la Ley de Ingresos de la Federación, se consideran ingresos excedentes para el Hospital, consecuentemente, dichos ingresos son susceptibles de ampliación a nuestro presupuesto, en los términos de la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria y su Reglamento.

Al respecto, se presentan los ingresos obtenidos durante el periodo que se informa, agrupados por tipo, siendo los siguientes:

▪ Gastos y Otras Pérdidas

1.-Los gastos en cantidad de 562,025.8 miles de pesos se integran de la siguiente manera:

CONCEPTO	IMPORTE
Servicios personales	309,370,987
Materiales y Suministros	49'451,701
Servicios generales	179'578,446
Ayudas Sociales	11,999
Depreciaciones , Deterioros y obsolescencias	23,612,742
Total	562'025,875

CUENTA PÚBLICA 2015

En lo concerniente al rubro de “Otros Gastos”, los movimientos registrados al 31 de diciembre de 2015, se detallan a continuación:

Concepto	Importe
Otros gastos	711,343
Total	711,343

➤ III. NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

▪ *Modificaciones al Patrimonio Contribuido*

1.-Las modificaciones en el rubro de Patrimonio Generado ocurridas al cierre del periodo que se informa, derivan única y exclusivamente del traspaso del Resultado del Ejercicio 2014 por un monto de 53,708,9 miles de pesos al rubro de Resultados de Ejercicios Anteriores, asimismo, por la determinación del nuevo Resultado del Ejercicio al 31 de diciembre de del ejercicio fiscal de 2015, por un monto de 24,018,8 miles de pesos.

▪ *Información sobre Modificaciones al Patrimonio Generado*

2.- " Sin Información que Reportar en este apartado"

➤ IV. NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

▪ *Efectivo y Equivalentes*

1.-El análisis de los saldos inicial y final que figuran en la última parte del Estado de Flujo de Efectivo, en la cuenta de efectivo y equivalentes es como sigue:

CUENTA PÚBLICA 2015

Concepto	2015	2014
Efectivo	397,326	81,622
Bancos /tesorería	26,801,493	9,659,385
Fondos con afectación específica	0	0
Depósitos de Fondos de terceros y otros	0	0
Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	39,001,759	39,001,765
Total de Efectivo y Equivalentes	66,200,580	48,742,773

Detalle de Adquisición de Bienes Muebles e Inmuebles con su monto global y en su caso el porcentaje de las que fueron realizadas mediante subsidios de capital del sector central. Revelando los pagos que se hicieron por la compra.

2.- " Sin Información que Reportar en este apartado"

- *Conciliación de los Flujos de Efectivo Neto de las Actividades de Operación y la cuenta de Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios*

3.- La conciliación del Flujo de efectivo neto del efectivo neto de las Actividades de operaciones y la cuenta de Ahorro y Desahorro es como sigue:

Concepto	2015	2015-1
Ahorro/Desahorro Antes De Rubros Extraordinarios	-53,708,901	-24,018,873
<i>Movimientos De Partidas (O Rubros) Que No Afectan Al Efectivo.</i>		
Depreciación	41,686,449	62,266,517
Amortización	0	0
Incrementos En Las Provisiones	333,553	1,631,331
Incremento En Inversiones Producido Por Revaluación	0	0
Ganancia/Pérdida En Venta De Propiedad, Planta Y Equipo	0	0
Incremento En Cuentas Por Cobrar	(6,586,117)	(22,421,167)
Partidas Extraordinarias	0	0

➤ **V. CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASÍ COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLE.**

▪ **Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables**

La conciliación se presenta atendiendo a lo dispuesto por el acuerdo por el que se emite el formato de conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables, así como entre los egresos presupuestarios y los gastos contables, de la siguiente manera:

HOSPITAL REGIONAL DE ALTA ESPECIALIDAD DE OAXACA Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Correspondiente del 01 de enero al 31 de diciembre del 2015 (Cifras en pesos)		
1. Ingresos Presupuestarios		528,631,436

2. Más ingresos contables no presupuestarios		10,005,403
Incremento por variación de inventarios		

CUENTA PÚBLICA 2015

Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	
Disminución del exceso de provisiones	
Otros ingresos y beneficios varios	
Otros ingresos contables no presupuestarios	10,005,403

3. Menos ingresos presupuestarios no contables		
Productos de capital		
Aprovechamientos capital		
Ingresos derivados de financiamientos		
Otros Ingresos presupuestarios no contables		

4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)

\$ 538,636.839

▪ **Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables**

Nombre del Ente Público		
Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables		
Correspondiente del 01 de enero al 31 de diciembre del 2015		
1. Total de egresos (presupuestarios)		\$528,631,436
2. Menos egresos presupuestarios no contables		
Mobiliario y equipo de administración		
Mobiliario y equipo educacional y recreativo		
Equipo e instrumental médico y de laboratorio		
Vehículos y equipo de transporte		
Equipo de defensa y seguridad		
Maquinaria, otros equipos y herramientas		
Activos biológicos		

CUENTA PÚBLICA 2015

Bienes inmuebles		
Activos intangibles		
Obra pública en bienes propios		
Acciones y participaciones de capital		
Compra de títulos y valores		
Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos		
Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales		
Amortización de la deuda publica		
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)		
Otros Egresos Presupuestales No Contables		
3. Más gastos contables no presupuestales		34,105,783
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	23,612,742	
Provisiones		
Disminución de inventarios	9,781,698	

CUENTA PÚBLICA 2015

Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	
Aumento por insuficiencia de provisiones	
Otros Gastos	711,343
Otros Gastos Contables No Presupuestales	

4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)

\$562,737,219

➤ CTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

▪ Cuentas de Orden Contables

Cuenta	Saldo Deudor	Saldo Acreedor
Demandas Judiciales en Proceso de Resolución	16,426,265	
Resolución en demandas en Proceso Judicial		16,426,265
Bienes en Contrato de Comodato	36,799,349	
Contrato de Comodato Por Bienes		36,799,349
Inmuebles en Proceso de Incorporación	160,722,380	
Incorporación en Proceso de Inmuebles		160,722,380
Almacén de Gastos Catastróficos	509,851	
Almacén de Gastos Catastróficos		509,851
Cartas Compromiso	448,845	
Usuarios de Cartas compromiso		448,845

CUENTA PÚBLICA 2015

Almacén Servicios de Salud	2,317,739	
Servicios de Salud Almacén		2,317,739
Almacén Donaciones	74,175	
Donaciones Almacén		74,175

▪ Cuentas de Orden Presupuestarias

Los saldos en las cuentas de orden presupuestarias registradas al cierre del periodo que se informa, son los siguientes

Cuenta	
Presupuesto de Egresos Aprobado	541,998,616
Presupuesto de Egresos modificado	585,530,185
Presupuesto de Egresos Devengado	528,631,436
Presupuesto de Egresos Ejercido	527,596,560
Presupuesto de Egresos Pagado	527,596,560

➤ NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

▪ Introducción

Los Estados Financieros de los entes públicos, proveen de información financiera a los principales usuarios de la misma, al Congreso y a los ciudadanos.

El objetivo del presente documento es la revelación del contexto y de los aspectos económicos-financieros más relevantes que influyeron en las decisiones del período, y que deberán ser considerados en la elaboración de los estados financieros para la mayor comprensión de los mismos y sus particularidades. De esta manera, se informa y explica la respuesta del gobierno a las condiciones relacionadas con la información financiera de cada período de gestión; además, de exponer aquellas políticas que podrían afectar la toma de decisiones en períodos posteriores.

▪ **Panorama Económico y Financiero**

Hasta antes de año 2006, la mayor parte de la población con patología de alta complejidad fue atendida en la capital del Estado por el Hospital General "Dr. Aurelio Valdivieso", el cual, clasificado como un nosocomio de segundo nivel de atención, creció hasta ofrecer los servicios de 18 subespecialidades médicas, lo que originó su saturación e insuficiencia presupuestal.

Otro porcentaje de usuarios tuvo que ser referido a Hospitales de la ciudad de Puebla, al Distrito Federal y a otros lugares con mayor capacidad resolutive, originando gastos catastróficos a las familias.

Lo anterior justificó la construcción del Hospital Regional de Alta Especialidad de Oaxaca dando respuesta a los daños a la salud cada vez más complejos de los oaxaqueños, secundarios a la transición poblacional y epidemiológica.

▪ **Autorización e Historia**

En el marco del combate a la pobreza extrema y la procuración de la igualdad de oportunidades para que los sectores más vulnerables de la población tengan acceso garantizado a los sistemas de salud, y con la finalidad de mejorar significativamente su calidad de vida, el 12 de enero de 2006 la Entidad Oaxaqueña se vio beneficiada con el inicio de operaciones del "Hospital de Especialidades de Oaxaca" como un Organismo Público con dependencia administrativa de los Servicios de Salud de Oaxaca.

El día 29 de noviembre de 2006 se publica en el Diario Oficial de la Federación el Decreto por el que se crea el "Hospital Regional de Alta Especialidad de Oaxaca", como un Organismo Descentralizado de la Administración Pública Federal, sectorizado a la Secretaría de Salud, con personalidad jurídica y patrimonio propios, con domicilio en el Estado de Oaxaca, y con el objeto primordial de proveer servicios médicos de alta especialidad con enfoque regional.

▪ **Organización y Objeto Social**

Objeto Social

Atender padecimientos de alta Complejidad en población adulta, utilizando equipos de última generación y recurso humano especializado, Ser líderes en calidad y esperanza de vida, a la vanguardia en docencia e investigación, aplicando valores de Excelencia, Amabilidad y Equidad

▪ **Principal Actividad**

Prestación de servicios de alta especialidad en salud.

▪ **Ejercicio Fiscal**

Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2015.

▪ **Régimen fiscal.**

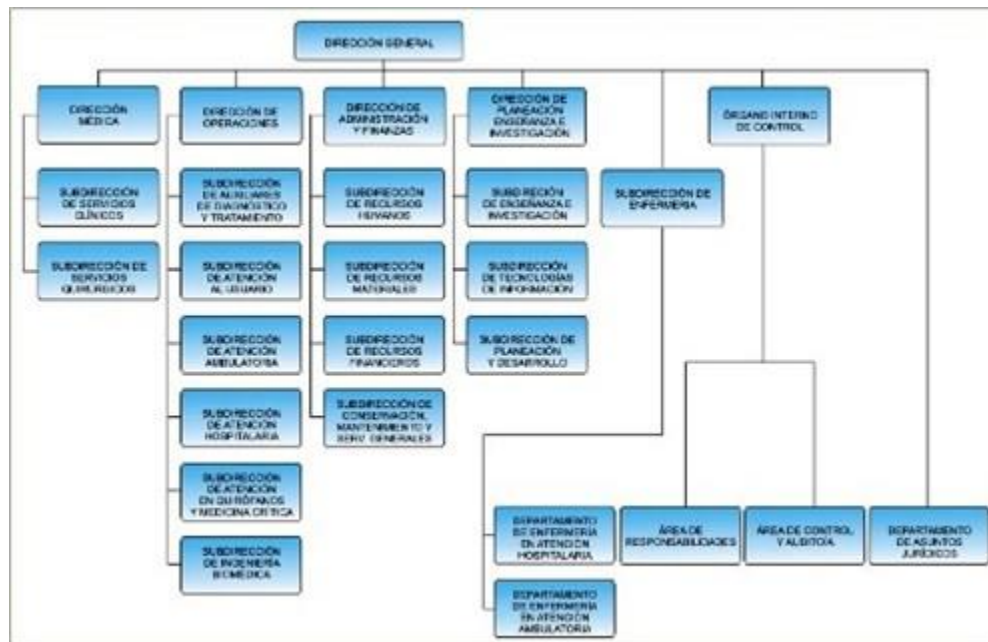
De conformidad con lo dispuesto en la fracción XXIV del artículo 79 de la Ley del Impuesto Sobre la Renta, vigente, el Hospital Regional de Alta Especialidad de Oaxaca no es contribuyente del Impuesto Sobre la Renta.

▪ Obligaciones fiscales

De conformidad con que establece el artículo 86 de la Ley del Impuesto Sobre la Renta ésta Institución sólo tendrá las obligaciones de retener y enterar el impuesto y exigir comprobantes fiscales cuando hagan pagos a terceros y estén obligados a ellos en términos de ley

▪ Estructura Organizacional Básica

La estructura orgánica del Hospital Regional de Alta Especialidad de Oaxaca, proviene de su Reglamento Interno, así como de los acuerdos emitidos por los órganos facultados para ello; con esto se busca fortalecer su funcionamiento y a continuación se presenta:



▪ **Bases de Preparación de los Estados Financieros**

El Hospital Regional de Alta Especialidad de Oaxaca a través de sus correspondientes Áreas Administrativas en cumplimiento a lo previsto en el artículo cuarto transitorio de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, dispone de listas de cuentas alineadas al plan de cuentas y clasificadores presupuestarios armonizados, realiza sus registros contables con base acumulativa y en apego al Marco Conceptual, Postulados Básicos y Manual de Contabilidad Gubernamental armonizados, y demás disposiciones emitidas por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), para facilitar el registro, transparencia, la rendición de cuentas y la fiscalización de los activos, pasivos, patrimonio, ingresos y gastos y, en general, contribuir a medir la eficacia, economía y eficiencia del gasto e ingresos de la Institución y emite la información para la integración de la cuenta pública conforme a lo establecido en los artículos 53 y 54 del ordenamiento en cita.

La información se elaboró conforme a las normas, criterios y principios técnicos emitidos por el consejo tales como Marco Conceptual, Postulados Básicos y Manual de Contabilidad Gubernamental armonizados, así como en apego a las Normas Internacionales de Información Financieras (NIIF) vigentes y demás disposiciones legales aplicables, obedeciendo a las mejores prácticas contables.

El registro, reconocimiento y presentación de la información presupuestaria, contable y patrimonial, se realizó con el Sistema Integral de Información desarrollado por la empresa Intelisis Software, S.A. de C.V. el cual esta actualizado en relación a las disposiciones de la Ley General de Contabilidad Gubernamental.

- **Políticas de Contabilidad Significativas**

De conformidad con el marco normativo en materia contable y financiera aplicable al organismo en virtud de su constitución jurídica, a continuación se revelan las principales políticas contables sobre las cuales se preparan los estados financieros que se acompañan:

I. base acumulativa y devengo contable

- hasta el ejercicio 2012 la contabilización de las operaciones que afectan al organismo, se realiza sobre una base acumulativa, aplicando el postulado básico de contabilidad gubernamental número 8 denominado devengo contable, lo que significa, que los ingresos se reconocen en la contabilidad cuando existe jurídicamente el derecho al cobro y los gastos en la fecha de su realización, en ambos casos, independientemente de la fecha de pago.

II. sistema y método de valuación de los inventarios

- la valuación de los inventarios y almacenes del organismo, se realiza aplicando el método de costos promedio, obedeciendo la disposición emitida por la SHCP mediante oficio-circular 309-a0035/2008 de fecha 14 de febrero de 2008, en cumplimiento al artículo 264 del reglamento de la ley federal de presupuesto y responsabilidad hacendaria, vigente

- **Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario**

Todas las operaciones financieras de la Institución han sido realizadas y registradas en moneda nacional.

- **Reporte Analítico del Activo**

La vida útil y los porcentajes de depreciación utilizados en los activos del hospital regional de alta de especialidad de Oaxaca se realiza de la siguiente manera:

CONCEPTO	AÑOS DE VIDA UTIL	% DE DEPRECIACION ANUAL
BIENES MUEBLES		
Muebles De Oficina Y Estantería	10	10
Equipo De Cómputo Y De Tecnologías De La Información	3	33.3
Equipo E Instrumental Médico Y De Laboratorio		
Equipo Médico Y De Laboratorio	5	20
Instrumental Médico Y De Laboratorio	5	20

Atendiendo las disposiciones de la NIFGG SP 01, y considerando que el presupuesto del organismo se realiza con base en flujo de efectivo, los ingresos devengados no cobrados se registraran en la cuenta de otros pasivos diferido

- **Fideicomisos, Mandatos y Análogos**

"Sin Información que Reportar en este apartado"

- **Reporte de Recaudación**

En el ejercicio que se informa éste Hospital recaudó ingresos propios por los servicios que presta en cantidad de 82'491.9 miles de pesos cuya integración se muestra a continuación:

CUENTA PÚBLICA 2015

CONCEPTO	IMPORTE
----------	---------

Cuotas de Recuperación	81,348,523
------------------------	------------

Intereses financieros	1,143,440
-----------------------	-----------

Además se Obtuvieron ingresos por 10,000.0 miles de pesos como donativo por parte de Patronato de la Beneficencia Pública, así mismo se reconocieron otros ingresos de años anteriores.

Otros Ingresos	10,005,403
----------------	------------

Para el ejercicio 2016 se tiene proyectado recaudar ingresos en cantidad de 125,979.7 miles de pesos

- **Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda**

"Sin Información que Reportar en este apartado"

- **Calificaciones Otorgadas**

"Sin Información que Reportar en este apartado"

- **Proceso de Mejora**

- Principales políticas de control interno.- como organismo descentralizado de la administración pública federal, el HRAEO se encuentra obligado al seguimiento de las políticas de desarrollo, a la coordinación de su programación y presupuestación, al cumplimiento de las asignaciones del gasto y financiamiento, así como a proporcionar la información de su operación para la evaluación de sus resultados, todo ello a través de la secretaria de salud, en su calidad de coordinadora de sector.
- Medidas de desempeño financiero, metas y alcance .como parte del seguimiento al logro de las metas establecidas en el sistema de evaluación del desempeño, el organismo mantiene un nivel razonable en el cumplimiento de los compromisos establecidos, observando a la fecha los programas de ahorro implementados por la secretaría de hacienda y crédito público.-

- **Información por Segmentos**

"Sin Información que Reportar en este apartado"

- **Partes Relacionadas**

Con el propósito de dar cumplimiento a lo dispuesto por el artículo 19, fracción V de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, se manifiesta que en el caso de este Hospital no existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas.

- **Eventos Posteriores al Cierre**

Respecto a los ingresos cobrados en cuotas de recuperación por la cantidad de 81,348.5 miles de pesos así como por los por los intereses financieros por el monto de 1,143.4 miles de pesos existió una diferencia entre los ingresos presupuestarios captados presentados en cuenta pública por la cantidad de \$ 81,507. el cual correspondió a un evento posterior al cierre en virtud de existir ingresos por cuotas que fueron canceladas derivados de servicios médicos no otorgados, cambio de nivel y cobertura posterior de seguro popular que originaron su cancelación por reclasificación de beneficiarios.

Respecto a los Recursos Ejercidos (fiscales y propios) por la cantidad de 528, 631.4 existe una diferencia con los manifestados en la Cuenta pública como ejercidos por la cantidad de 1,034.8 miles de pesos, la cual corresponde a la disponibilidad final de del ejercicio 2015.

Responsabilidad sobre la Presentación Razonable de la Información Contable

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

AUTORIZO

ELABORO

C.P. JOSE ELIAS PALOMEC MARTINEZ

DIRECTOR DE ADMINISTRACION Y FINANZAS

C.P. GUILLERMO ABRAHAM JARQUIN QUIROZ

SUBDIRECTOR DE RECURSOS FINANCIEROS