

CUENTA PÚBLICA 2016

CENTRO REGIONAL DE ALTA ESPECIALIDAD DE CHIAPAS
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre de 2016 y 2015

(Pesos)

A) Notas de Desglose

Información Contable

I) Notas al Estado de Situación Financiera

Activo

1 Efectivo y Equivalentes

Concepto	31-dic-16	31-dic-15
Bancos/tesorería	46,239,534	77,901,555
Depósitos de Fondo de Terceros en Garantía y/o Administración	128,250	0
Total	46,367,784	77,901,555

CUENTA PÚBLICA 2016

1.1.1.2 Bancos/Tesorería

La Entidad no dispone de efectivo al 31 de diciembre de 2016 y 2015, el saldo en bancos es la integración de las cuentas bancarias en cheques con las que cuenta el Centro Regional de Alta Especialidad de y se integra de la siguiente manera:

Concepto	31-dic-16	31-dic-15
Bancos Recursos Fiscales	40,070,275	32,739,220
Bancos Recursos Propios	6,169,259	45,162,335
Total	46,239,534	77,901,555

1.1.1.6 Depósitos de Fondo de Terceros en Garantía y/o Administración

El saldo corresponde a un recurso de fondos de terceros destinado al proyecto de investigación “Factores Genéticos y Ambientales Asociados al Desarrollo de Leucemia en Niños del Estado de Chiapas”.

Concepto	31-dic-16	31-dic-15
Depósitos de Fondo de Terceros en Garantía y/o Administración	128,250	0
Total	128,250	0

CUENTA PÚBLICA 2016

El Centro Regional de Alta Especialidad de Chiapas, al cierre del ejercicio 2016, no tiene inversiones.

2 Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes

Concepto	31-dic-16	31-dic-15
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	68,722,964	65,079,528
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	969,114	330,678
Total de Cuentas por Cobrar	69,692,078	65,410,206

1.1.2.2 Cuentas por Cobrar a Corto Plazo

Del importe total al cierre del ejercicio, el 79%, corresponde a las cuentas por cobrar por convenios con entidades, al cierre del ejercicio 2016 el más representativo es el del Instituto de Salud del Estado de Chiapas mismo que muestra un adeudo de \$17,165,536, para el Hospital de Especialidades Pediátricas y \$32,078,446 para el Hospital Regional de Alta Especialidad Ciudad Salud.

El 21% está representado por las cuentas por cobrar de pacientes o familiares que al no contar con los recursos suficientes para liquidar sus adeudos los garantizan mediante la firma de pagarés y la “Manifestación Bajo Protesta de Decir Verdad que no Cuenta con Recursos Económicos”, dicha subcuenta se denomina Documentos por Cobrar del Hospital de Especialidades Pediátricas en Tuxtla y el Hospital de Regional de Alta Especialidad Ciudad Salud en Tapachula (Cartas Compromiso).

CUENTA PÚBLICA 2016

Concepto	%	31-dic-16	%	31-dic-15
Cuentas por Cobrar Convenios Clientes Entidades				
Hospital de Especialidades Pedátricas				
Instituto Mexicano del Seguro Social	0.87%	601,269	0.92%	601,269
Instituto de Seguridad Social de los Trabajadores del Estado de Chiapas			1.43%	932,823
Instituto de Salud	24.98%	17,165,536	26.38%	17,165,536
Hospital Regional de Alta Especialidad Ciudad Salud				
Instituto Mexicano del Seguro Social	6.43%	4,417,840	0.94%	612,821
Instituto de Seguridad Social de los Trabajadores del Estado de Chiapas			5.23%	3,403,975
Instituto de Salud	46.68%	32,078,446	44.02%	28,650,167
Documentos por Cobrar Pararés				
Hospital de Especialidades Pedátricas	2.05%	1,406,404	1.99%	1,292,699
Hospital Regional de Alta Especialidad Ciudad Salud	18.99%	13,053,469	19.09%	12,420,238
Total de Cuentas por Cobrar	100%	68,722,964	100%	65,079,528

El 90% del total cuentas por cobrar a corto plazo al 31 de diciembre de 2016, se encuentran vencidas, el resto con un vencimiento a 90 días, considerando un porcentaje de recuperación del 15%. Cabe destacar que con fecha 26 de octubre de 2016, el Centro Regional de Alta Especialidad de Chiapas, presento juicio ordinario mercantil ante el juzgado segundo de distrito con residencia en Tapachula, en contra del Instituto Mexicano del Seguro Social, así mismo con fecha 03 de noviembre de 2016, se presentó medios preparatorios a juicio ante el juzgado primero de distrito, con residencia en Tuxtla Gutiérrez en contra del Instituto de Salud del Estado de Chiapas, ambas demandas por concepto de las deudas contraídas por la prestación de servicios médicos otorgados en las dos unidades aplicativas,

1.1.2.3 Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo

Del importe total al cierre del ejercicio, 99.53% está representado por Gastos a comprobar en una subcuenta denominada CRAE, como préstamo para el pago de laudos por diversos juicios laborales en contra del Centro Regional de Alta Especialidad Ciudad Salud.

Concepto	%	31 – dic - 2016	%	31 – dic - 2015
Viáticos	.47%	4,590	10.73%	35,477
Responsabilidades	0%	0	19.62%	64,896
Gastos a Comprobar	99.53%	964,524	69.65%	230,305
Total Deudores Diversos	100%	969,114	100%	330,678

En el rubro de viáticos el .47% corresponde a vencimientos a 30 días, el concepto gastos a comprobar el 99.53% son adeudos que se originaron en diciembre de 2016.

3 Bienes Disponibles para su Consumo (Almacén)

1.1.5.1 Almacén de Materiales y Suministros de Consumo

Durante los ejercicios terminados al 31 de diciembre de 2016 y 2015, las compras de papelería, refacciones y medicamentos se registran a su costo de adquisición en el gasto de operación.

El Centro Regional de Alta Especialidad de Chiapas, en sus dos unidades administrativas (Hospital de Especialidades Pediátricas y Hospital Regional de Alta Especialidad Ciudad Salud) utiliza el método PEPS de valuación de los inventarios, toda vez que los insumos que se reciben en el Almacén son entregados de manera inmediata con las áreas requirentes, por lo que no hay insumos que inventariar.

CUENTA PÚBLICA 2016

En este rubro se maneja un histórico del comportamiento de las entradas de almacén correspondientes a los ejercicios 2016 - 2015:

Partida	Concepto	31 – dic – 2016	31 – dic – 2015
21101	Materiales y útiles de oficina	1,332,920	541,239
21201	Materiales y útiles de impresión y reproducción	973,329	958,774
21401	Materiales y útiles consumibles para el procesamiento en equipos y bienes	825,055	209,293
21501	Material de apoyo informativo	74,677	134,682
21601	Material de limpieza	0	4,628
22104	Productos alimenticios para el personal en las instalaciones de las dependencias y entidades	5,350	6,283
22106	Productos alimenticios para el personal derivado de actividades extraordinarias	35,634	27,869
22301	Utensilios para el servicio de alimentación	0	10,132
24201	Cemento y productos de concreto	0	25
24301	Cal, yeso y productos de yeso	0	2,390
24601	Material eléctrico y electrónico	436,694	472,504
24701	Artículos metálicos para la construcción	2,285	20,464
24801	Materiales complementarios	21,461	8,380
24901	Otros materiales y artículos de construcción y reparación	3,099	51,068
25101	Productos químicos básicos	39,984	196,946
25301	Medicinas y productos farmacéuticos	36,971,687	27,580,718
25401	Materiales, accesorios y suministros médicos	10,125,616	9,017,744
25501	Materiales, accesorios y suministros de laboratorio	3,814,049	1,832,847

CUENTA PÚBLICA 2016

25901	Otros productos químicos	3,011,131	3,010,643
27101	Vestuario y uniformes	5,630,596	6,731,098
27201	Prendas de protección personal	676,472	581,005
27301	Artículos deportivos	9,041	17,658
27501	Blancos y otros productos textiles, excepto prendas de vestir	174,095	
29101	Herramientas menores	106,543	47,903
29201	Refacciones y accesorios menores de edificio	173,867	5,417
29301	Refacciones y accesorios menores de mobiliario y equipo de administración, educacional y recreativo	0	1,438
29401	Refacciones y accesorios para equipo de cómputo y telecomunicaciones	214,551	358,176
29501	Refacciones y accesorios menores de equipo e instrumental médico y de laboratorio	153,710	401,344
29601	Refacciones y accesorios menores de equipo de transporte	28,900	61,423
	Total de la Cuenta Almacén	64,840,746	52,292,091

4 Inversiones Financieras

Sin información que revelar.

Activo No Circulante

5 Bienes Muebles, Inmuebles, e Intangibles

El activo no circulante del Centro Regional de Alta Especialidad de Chiapas, se integra de la manera siguiente:

1.2.3.3 Edificios no habitacionales

Concepto	31 – dic – 2016	31 – dic - 2015
Edificios no Habitacionales		
Hospital de Especialidades Pediátricas en Tuxtla	120,614,240	120,614,240
Hospital Regional de Alta Especialidad Ciudad Salud en Tapachula	94,928,878	94,928,878
Revaluación	0	0
Total	215,543,118	215,543,118

Bienes Muebles

Durante el mes de septiembre de 2015, se incorporaron a la contabilidad del Centro Regional de Alta Especialidad de Chiapas, 12,922 bienes correspondientes al Hospital de Especialidades Pediátricas de Tuxtla Gutiérrez Chiapas, con fecha 31 de diciembre de 2016, se realizó una reclasificación correspondiente al registro contable antes mencionado, quedando en los registros del Centro Regional de Alta Especialidad de Chiapas para el Hospital de Especialidades Pediátricas un total de 2,234 bienes muebles y un bien intangible de esa primera etapa, adicionalmente se incorporan en una segunda etapa 402 bienes para el Hospital de Especialidades Pediátricas y 2,026, para el Hospital Regional de Alta Especialidad Ciudad Salud, estos bienes están constituidos por, muebles instrumentales, mobiliario y equipo recibido en donación según Instrumento Número mil treinta y tres, Protocolo Especial - Volumen Número catorce de fecha 08 de octubre de 2014, ante el notario público 127 del Estado de Chiapas, como parte de las gestiones de regularización entre el Centro Regional de Alta Especialidad de Chiapas y Gobierno del Estado de Chiapas., es en este mismo periodo se recibe en donación, por parte de la empresa Procesos Estratégicos Homologados para el Hospital de Especialidades Pediátricas 55 bienes informáticos de los cuales 22 se integran al patrimonio de la Entidad y 33 bienes que por su naturaleza y con fundamento en el numeral 8, del Acuerdo por el que se Emiten Las Reglas Específicas de Registro y Valoración del Patrimonio, serán controlados por la Subdirección de Recursos Materiales a través del área de activo fijo, cabe hacer mención que bajo este mismo esquema, Banco de México realizó donación de 148 equipos de cómputo al Hospital de Especialidades Pediátricas para ser controlados por la Subdirección de Recursos Materiales, según minuta de acuerdos de fecha 23 de diciembre de 2016.

CUENTA PÚBLICA 2016

Conciliación Contable-Física de Bienes Inmuebles

Registro Contable	Valor de la Relación de Bienes Inmuebles	Conciliación
215,543,118	215,543,118	0

El importe del registro contable de los bienes inmuebles, corresponde al valor de la relación de los bienes inmuebles, por lo que no existe diferencia.

1.2.4.1.- Mobiliario y Equipo de Administración

Concepto	31 – dic – 2016	31 – dic - 2015
Hospital de Especialidades Pediátricas en Tuxtla, Donativos	23,831,345	13,656,667
Hospital Regional de Alta Especialidad Ciudad Salud en Tapachula, Donativos	15,256,705	1,000
Total	39,088,050	13,657,667

1.2.4.2.- Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo

Concepto	31 – dic – 2016	31 – dic - 2015
Hospital de Especialidades Pediátricas en Tuxtla, Donativos	404,760	138,244
Hospital Regional de Alta Especialidad Ciudad Salud en Tapachula, Donativos	236,670	0
Total	641,430	138,244

CUENTA PÚBLICA 2016

1.2.4.3.- Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio

Concepto	31 – dic – 2016	31 – dic - 2015
Hospital de Especialidades Pediátricas en Tuxtla Recursos Propios	4,537,013	4,537,013
Donaciones	95,381,771	102,735,664
Hospital Regional de Alta Especialidad Ciudad Salud en Tapachula Recursos Propios	3,248,563	3,248,563
Donaciones	108,464,263	
Total	211,631,610	110,521,240

1.2.4.4.- Vehículos y Equipo de Transporte

Concepto	31 – dic – 2016	31 – dic - 2015
Hospital de Especialidades Pediátricas en Tuxtla Donaciones	3,778,799	3,778,799
Hospital Regional de Alta Especialidad Ciudad Salud en Tapachula Donaciones	167,100	0
Total	3,945,899	3,778,799

1.2.4.6.- Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas

Concepto	31 – dic – 2016	31 – dic - 2015
Hospital de Especialidades Pediátricas en Tuxtla Donaciones	9,479,313	2,215,855
Hospital Regional de Alta Especialidad Ciudad Salud en Tapachula Donaciones	3,535,285	0
Total	13,014,598	2,215,855

CUENTA PÚBLICA 2016

Conciliación Contable-Física de Bienes Muebles

Registro Contable	Valor de la Relación de Bienes Muebles	Conciliación
268,321,588	268,321,588	0

El importe del registro contable de los bienes muebles, corresponde al valor de la relación de los bienes muebles, por lo que no existe diferencia.

Depreciación de bienes

El método utilizado para el cálculo de la depreciación es el publicado en el Diario Oficial de la Federación el 13 de diciembre de 2011, última reforma publicada en el Diario Oficial de la Federación, el 22 de diciembre de 2014, Acuerdo por el que se Emiten las Reglas Específicas del Registro y Valoración del Patrimonio, Apartado B, Reglas Específicas del Registro y Valoración del Activo, Numeral 6, Depreciación, Deterioro, y Amortización, del Ejercicio y Acumulada de Bienes, emitidas por el Consejo Nacional de Armonización Contable, cabe hacer mención que los bienes muebles del Centro Regional de Alta Especialidad de Chiapas, se encuentran en buenas condiciones.

1.2.6.3.- Depreciación Acumulada de Bienes Muebles

Concepto	31 – dic – 2016	31 – dic - 2015	%
Hospital de Especialidades Pediátricas en Tuxtla			
Mobiliario			
Donativos	5,550,029		10
Muebles, excepto de oficina y Estantería			
Donativos	574,132		10
Bienes Informáticos			
Donativos	5,120,342	1,000	33
Equipo de Administración			
Donativos	8,065,146		10
Equipos y Aparatos Audiovisuales			
Donativos	17,785		33
Cámaras Fotográficas y de Video			
Donativos	386,975		33
Equipo Médico y de Laboratorio			
Recursos Propios	4,465,013	2,539,537	20
Donativos	91,526,865	10,875	20
Instrumental Médico y de Laboratorio			
Recursos Propios	72,000	36,600	20
Donativos	2,580,187		20

CUENTA PÚBLICA 2016

Vehículos y Equipo Terrestres, Destinados a Servicios Públicos			
Donativos	3,778,799		20
Maquinaria y Equipo Industrial			
Donativos	665,962		10
Herramientas y Máquinas Herramienta			
Donativos	2,417		10
Otros Bienes Muebles			
Donativos	6,866,697		10
Hospital Regional de Alta Especialidad Ciudad Salud en Tapachula			
Mobiliario			
Donativos	4,421,987		10
Muebles, Excepto de Oficina y Estantería			
Donativos	271,165		10
Bienes Informáticos			
Donativos	3,479,449	1,000	33
Equipo de Administración			
Donativos	4,728,653		10
Cámaras Fotográficas y de Video			
Donativos	236,670		33
Equipo Médico y de Laboratorio			
Recursos Propios	3,209,475	1,669,729	20
Donativos	99,724,134		20
Instrumental Médico y de Laboratorio			
Donativos	8,740,130		20
Vehículos y Equipos Terrestres, Destinados a Servicios Públicos			
Donativos	167,100		20
Maquinaria y Equipo Industrial			
Donativos	285,948		10
Equipos y Aparatos de Comunicaciones y Telecomunicaciones			
Donativos	316,528		10
Maquinaria y Equipo Eléctrico y Electrónico			
Donativos	22,985		10
Otros Bienes Muebles			
Donativos	2,202,767		10
Total	257,479,340	4,258,741	

CUENTA PÚBLICA 2016

La depreciación de los bienes recibidos en donación que se presenta, es la acumulada, igual a la del ejercicio ya que hasta el 31 de diciembre de 2016, se efectuó el cálculo, por lo que el importe del ejercicio es el mismo.

Depreciación del Ejercicio de Bienes Muebles

Concepto	31 – dic – 2016	31 – dic - 2015	%
Hospital de Especialidades Pediátricas en Tuxtla			
Bienes Informáticos			
Donativos	0	1,000	33
Equipo Médico y de Laboratorio			
Recursos Propios	1,925,476	2,539,537	20
Donativos	4,125	10,875	20
Instrumental Médico y de Laboratorio			
Recursos Propios	35,400	36,600	20
Hospital Regional de Alta Especialidad Ciudad Salud en Tapachula			
Bienes Informáticos			
Donativos	0	1,000	33
Equipo Médico y de Laboratorio			
Recursos Propios	1,539,747	1,669,729	20
Total	3,504,748	4,258,741	

Esta depreciación corresponde a los bienes donados y adquiridos en ejercicios anteriores.

Bienes intangibles

Al igual que los bienes muebles, se incorporó a la contabilidad del Centro Regional de Alta Especialidad de Chiapas, un bien intangible, correspondiente al Hospital de Especialidades Pediátricas de Tuxtla Gutiérrez Chiapas, con fecha 31 de diciembre de 2016, recibido en donación según Instrumento Número mil treinta y tres, Protocolo Especial - Volumen Número catorce de fecha 08 de octubre de 2014, ante el notario público 127 del Estado de Chiapas, como parte de las gestiones de regularización entre el Centro Regional de Alta Especialidad de Chiapas y Gobierno del Estado de Chiapas., así mismo la empresa Procesos Estratégicos Homologados otorga en donación un Software, para el Hospital de Especialidades Pediátricas que se integran al patrimonio de la Entidad.

1.2.5.1.- Software

Concepto	31 – dic – 2016	31 – dic - 2015
Hospital de Especialidades Pediátricas en Tuxtla		
Donaciones	31,425	0
Total	31,425	0

Amortización de Bienes

El método utilizado para el cálculo de la amortización es el publicado en el Diario Oficial de la Federación el 13 de diciembre de 2011, última reforma publicada en el Diario Oficial de la Federación, el 22 de diciembre de 2014, Acuerdo por el que se Emiten las Reglas Específicas del Registro y Valoración del Patrimonio, Apartado B, Reglas Específicas del Registro y Valoración del Activo, Numeral 6, Depreciación, Deterioro, y Amortización, del Ejercicio y Acumulada de Bienes, emitidas por el Consejo Nacional de Armonización, cabe hacer mención que los software recibidos en donación continúan vigentes, salvo la obsolescencia técnica derivado de los cambios constantes en la tecnología, así como los vencimientos en la contratación de los mismos, estos software se localizan en el Hospital de Especialidades Pediátricas del Centro Regional de Alta Especialidad de Chiapas.

1.2.6.5.- Amortización Acumulada de Activos

Concepto	31 – dic – 2016	31 – dic - 2015
Hospital de Especialidades Pediátricas en Tuxtla		
Donaciones	31,424.71	0
Total	31,424.71	0

6 Estimaciones y Deterioros

De las cuentas por cobrar generadas, el Centro Regional de Alta Especialidad de Chiapas, Estimó Cuentas Incobrables, mismas que se aplicaron con forme a lo establecido en las Normas y Bases para Cancelar Adeudos a Cargo de Terceros y a Favor del Centro Regional de Alta Especialidad de Chiapas y con apego a la Norma de Información Financiera Gubernamental General para el Sector Paraestatal NIFGG SP 03.

1.1.6.1.- Estimaciones para Cuentas Incobrables por Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes

Concepto	31 – dic – 2016	31 – dic – 2015
Hospital de Especialidades Pediátricas en Tuxtla Estimaciones para Cuentas Incobrables	689,471	512,408
Hospital Regional de Alta Especialidad Ciudad Salud en Tapachula Estimaciones para Cuentas Incobrables	3,522,233	1,530,127
Total	4,211,704	2,042,535

7 Otros Activos

1.2.7.9.- Otros Activos Diferidos

Concepto	31 – dic - 2016	31 – dic - 2015
Operaciones de Gastos y Adquisiciones por Aplicar (Gasto Directo ADEFAS).	23,571,921	8,187,325
Total	23,571,921	8,187,325

En este rubro se originaron ADEFAS contabilizados dentro del gasto de operación un importe de \$330,800, y un pasivo por un total de \$23,241,121, para cubrir erogaciones por contratos abiertos que vencieron el 31 de diciembre 2016 y no fue posible que los recursos se depositaran al cierre del ejercicio, por lo que se quedaron pendientes de pago y se programaron para liquidarse en los siguientes 90 días del ejercicio 2017,

2.- Pasivo

Pasivo Circulante

1 Cuentas por Pagar a Corto Plazo

Concepto	31 – dic – 2016	31 – dic - 2015
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	128,214	18,955,750
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	44,973,628	14,050,773
Total	45,101,842	33,006,523

2.1.1.2 Proveedores por Pagar a Corto Plazo

El saldo que representa esta cuenta deriva de un convenio de asignación de recursos No. 000000000261953, celebrado por el Fondo Sectorial de Investigación en Salud y Seguridad Social y el Centro Regional de Alta Especialidad de Chiapas, para el desarrollo del proyecto “Factores Genéticos y Ambientales Asociados al Desarrollo de Leucemia en Niños del Estado de Chiapas, y que corresponde a la primera etapa del proyecto.

CUENTA PÚBLICA 2016

Concepto	31 – dic – 2016	31 – dic - 2015
Fondo de Terceros		
Proyecto de Investigación	128,214	0
Pasivo por Gasto Directo		
Centro Chiapaneco del Riñón, S.A. de C.V.	0	208,243
Si Vale México, S.A. de C.V.	0	18,747,507
Total	128,214	18,955,750

2.1.1.9 Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo

Esta cuenta representa el saldo que el Centro Regional de Alta Especialidad de Chiapas, debe por los siguientes conceptos.

Concepto	31 – dic – 2016	31 – dic – 2015
Sueldos y Salarios		
Salarios	0	86,759
Estímulos	1,410,178	135,886
Adeudos a la Tesorería de la Federación, (Entidades que reciben Subsidios y transferencias)		
Enteros a Tesofe 2012		
Nómina	0	575,694
Acreedores Diversos		

CUENTA PÚBLICA 2016

Pagador Habilitado		
Viáticos	11,325	11,325
Energía Eléctrica	1	1
Penalizaciones	6	6
2% Sobre nóminas	1	1
Otros	7,954	7,954
CRAE	38,567,972	13,131,325
Tesofe Intereses		
Pagador habilitado 0157852797	0	1
Otros ingresos 0159291806	43	55
Nómina normal 4045658960	114	61
Inversiones Banamex	1	1
Fovisste 0172177455	8	7
Depósitos Bancarios no identificados		
Cheques cancelados	29,659	29,659
Depósitos no identificados	4,929,575	55,247
Penalizaciones para entero a TESOFE	1	1
Otros ingresos		
Pasajes CXLC	4,828	4,828
Viáticos CXLC	11,962	11,962
Total	44,973,628	14,050,773

De estos conceptos está representado mayormente por la subcuenta del CRAE en un 86% que son recursos destinados para entero de impuestos Federales y Estatales, mismos que se liquidan en enero de 2017.

CUENTA PÚBLICA 2016

2 Pasivos Diferidos a Corto Plazo

2.1.5.9 Otros Pasivos Diferidos a Corto Plazo

En esta cuenta se reconocen adeudos en adefas y un pasivo que representa un 34.95% del total del saldo pendiente de pago al 31 de diciembre 2016, que se liquidarán en el ejercicio 2017, en relación al saldo restante corresponde a los adeudos por los servicios hospitalarios otorgados a través de convenios y de los pacientes que generaron pagaré (carta compromiso), por los ejercicios 2016, 2015 y 2014 representados en un 65.05% del total de esta cuenta.

Concepto	31 – dic – 2016	31 – dic - 2015
Adeudos por Operaciones de Gastos y Adquisiciones por Aplicar (GD)		
Erogaciones Adquiridas con Pasivo Circulante		
Adefas	330,800	8,187,326
Pasivo	23,241,121	0
Ingresos Propios (Adeudos de Terceros)		
Convenios (Clientes)		
Convenios Hospital de Especialidades Pediátricas	13,535,357	14,468,180
Convenios Hospital Regional de Alta Especialidad Ciudad Salud	23,721,871	18,888,674
Documentos por Cobrar		
Documentos por Cobrar Hospital de Especialidades Pediátricas	654,292	479,888
Documentos por Cobrar Hospital Regional de Alta Especialidad Ciudad Salud	5,967,592	5,270,672
Total	67,451,033	47,294,740

3 Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo

2.1.6.2 Fondos de Administración a Corto Plazo

El importe de esta cuenta corresponde a la ministración recibida en la primera etapa del proyecto “Factores Genéticos y Ambientales Asociados al Desarrollo de Leucemia en Niños del Estado de Chiapas, y a los intereses generados en la cuenta bancaria, proyecto que se desarrolla al 100% en el Hospital Regional de Alta Especialidad de Ciudad Salud, del Centro Regional de Alta Especialidad de Chiapas.

Concepto	31 – dic – 2016	31 – dic - 2015
Proyecto de Investigación Fondos de Administración a Corto Plazo	128,250	0
Total	128,250	0

Los pasivos mencionados con anterioridad, serán cubiertos en un plazo no mayor a 90 días en el ejercicio 2017.

II) Notas al Estado de Actividades

1 Ingresos de Gestión

La principal fuente de ingresos del Centro Regional de Alta Especialidad de Chiapas, está representada por los Subsidios y Transferencias del Gobierno Federal. Para el presente ejercicio dichos ingresos ascendieron a \$1,164,810,622., de los cuales el 66.12% fue destinado a cubrir el rubro de servicios personales, el 5.29% al rubro de recursos materiales y el 28.59% al rubro de servicios generales, es importante destacar que dentro del rubro de servicios generales el importe más representativo es el que se destina a pago al Servicios Integrales, el cual ascendió a \$233,209.555.

CUENTA PÚBLICA 2016

La Dirección General de Calidad y Educación en Salud, otorga dictámenes de acreditación al Centro Regional de Alta Especialidad de Chiapas en: Trastornos quirúrgicos congénitos y adquiridos del aparato digestivo, Trastornos quirúrgicos, congénitos y adquiridos del aparato urinario, Neonatos con insuficiencia respiratoria y premature, Niños y adolescentes con cáncer, Enfermedades lisosomales, Trastornos pediátricos quirúrgicos, congénitos y adquiridos en: cardiovasculares, Hemofilia, Cáncer de mama, Cáncer cérvico uterino, Cáncer de próstata, Linfoma no hodgkin, Tumor ovárico, Infarto agudo al miocardio, Cáncer de testículo; y Cáncer de colon y recto, todos del Fondo de Protección contra Gastos Catastróficos, así como el Catalogo Universal de servicios de salud y Seguro médico siglo XXI.

De los Ingresos Propios, el 72.18% son generados a través del Fideicomiso del Sistema de Protección Social en Salud, (Gastos Catastróficos), el 12.79% restantes representado en su mayoría por la captación de Cuotas de Recuperación a través de los diferentes niveles socioeconómicos y otros convenios con instituciones, (La Secretaría de Salud, el Instituto de Salud, el Instituto de Seguridad Social de los Trabajadores del Estado de Chiapas y Fundación Teletón).

Ingresos y Otros Beneficios	31 - dic - 2016	31 - dic - 2015
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios de Organismos Descentralizados	77,140,569	82,717,698
Transferencias al Resto del Sector Público	1,164,810,622	1,146,084,621
Intereses Ganados de Valores, Créditos, Bonos y Otros Ingresos y Beneficios Varios	1,370,045	30,220,196
Total Ingresos	1,243,321,236	1,259,022,515

CUENTA PÚBLICA 2016

2 Gastos y Otras Pérdidas

Para el presente ejercicio los egresos ascendieron a \$1,542,861,381., de los cuales el 49.92% fue destinado a cubrir el rubro de servicios personales, el 5.01% al rubro de Materiales y Suministros, principalmente se destinaron a la adquisición de medicinas y productos farmacéuticos, el 28.50% al rubro de Servicios Generales, el cual principalmente se destinó a cubrir el pago de Servicios Integrales, el cual ascendió a \$272,768,662 y un 16.57% es representado por otros gastos correspondientes a la depreciación y estimación para cuentas incobrables.

Gastos y Otras Pérdidas	31 – dic - 2016	31 – dic - 2015
Servicios Personales	770,227,329	720,476,504
Materiales y Suministros	77,308,689	66,428,073
Servicios Generales	439,755,909	458,642,246
Estimaciones por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	255,569,454	782,522
Total Gastos y Otras Pérdidas	1,542,861,381	1,246,329,345

III) Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública/Patrimonio

1 Hacienda Pública/Patrimonio

El día 12 de junio de 2013, mediante Instrumento Público Notarial Número 5 cinco, pasado ante la fé del Notario Público Número 127, Lic. Octavio Esponda López, se formalizó el Contrato de donación Ad-Corpus a Título gratuito del inmueble donde se ubica el Centro Regional de Alta Especialidad de Chiapas, así mismo, mediante Instrumento Público Número 4, de fecha 23 de mayo de 2013, pasado ante la fe del Notario Público Número 127 Lic. Octavio Esponda López, se formalizo el contrato privado de donación Ad-Corpus a título gratuito de inmueble a favor del Centro Regional de Alta Especialidad de Chiapas, ubicado en la Ciudad de Tapachula de Córdoba y Ordóñez, Chiapas, mismos que fueron integrados a la contabilidad en el mes de noviembre de 2013.

El patrimonio del Centro Regional de Alta Especialidad de Chiapas al 31 de diciembre de 2016 y 2015 asciende a \$249,252,533 y \$410,751,471, respectivamente, se integra por la incorporación de las donaciones antes descritas y además de los resultados de los ejercicios 2007, 2008, 2009, 2010, 2011, 2012, 2013, 2014, 2015 y 2016, que a continuación se detallan:

Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido

2 Donaciones de Capital

Concepto	31-dic-16	31-dic-15
Donación al CRAE Tuxtla por un Proveedor	313,896	16,000
Donación al CRAE Tuxtla del Instituto de Salud	132,593,516	122,509,230
Donación al CRAE Tapachula por un Proveedor	1,000	1,000
Donación al CRAE Tapachula del Instituto de Salud	127,659,024	0
Donación Inmueble Hospital Tuxtla Gutiérrez Instrumento Público Numero 5 cinco, de fecha 12 de junio de 2013	120,614,240	120,614,240
Donación Inmueble Hospital Tapachula Instrumento Público Número 4 cuatro, de fecha 23 de mayo de 2013	94,928,878	94,928,878
Total	476,110,554	338,069,348

CUENTA PÚBLICA 2016

Hacienda Pública/ Patrimonio Generado

3 Resultados del Ejercicio 2016

Concepto	31-dic-16	31-dic-15
Resultado del Ejercicio	-299,540,145	12,693,170
Total	-299,540,145	12,693,170

El saldo se ve afectado en términos generales, por la aplicación de la depreciación acumulada que no se había registrado.

3.2.2.1 Resultados de Ejercicios Anteriores

Concepto	31-dic-16	31-dic-15
Resultado del Ejercicio 2007	994,775	994,775
Resultado del Ejercicio 2008	2,773,963	2,773,963
Resultado del Ejercicio 2009	2,405,277	2,405,277
Resultado del Ejercicio 2010	14,187,614	14,187,614
Resultado del Ejercicio 2011	2,130,839	2,130,839
Resultado del Ejercicio 2012	9,203,670	9,203,670
Resultado del Ejercicio 2013	27,642,144	27,642,144
Resultado del Ejercicio 2014	650,671	650,671
Resultado del Ejercicio 2015	12,693,170	0
Total	72,682,123	59,988,953

IV) Notas al Estado de Flujos de Efectivos

1 Efectivo y Equivalentes

Al cierre del ejercicio 2016, se tuvo un incremento en el efectivo y valores de realización inmediata por \$31,533,772., que representa un incremento del 40.48% en relación al saldo al inicio del ejercicio.

Concepto	31-dic-16	31-dic-15
Efectivo en Bancos- Tesorería	46,367,783	77,901,555
Total de Efectivo y Equivalentes	46,367,783	77,901,555

2. Adquisición de Bienes Muebles e inmuebles

El Centro Regional de Alta especialidad de Chiapas no adquirió bienes muebles e inmuebles durante el ejercicio 2016, sin embargo, recibió en donación en una segunda etapa, a través del Instituto de Salud, 402, bienes muebles con un total de \$16,232,636., ubicados en el Hospital de Especialidades Pediátricas en Tuxtla Gutiérrez y 1,026 bienes para el Hospital Regional de Alta Especialidad de Ciudad Salud en Tapachula, por un importe de \$127,659,024, entre los que destacan equipo médico y de laboratorio con un 86.61% para el Hospital de Especialidades Pediátricas y el 84.96% para el Hospital Regional de Alta Especialidad de Ciudad Salud, y resto del mobiliario corresponde al 13.39% en el Hospital de Especialidades Pediátricas y con el 15.04% el Hospital Regional de Alta Especialidad de Ciudad Salud, distribuido en estantería de oficina y médica, mobiliario y equipo de administración, equipos de cómputo y de tecnologías de la información, equipos y aparatos audiovisuales, instrumental médico y de laboratorio, automóviles, maquinaria industrial, sistemas de aire acondicionado, equipos de comunicación y telecomunicación entre otros, mismos que se registraron contablemente al 31 diciembre de 2016, conjuntamente con 22 bienes informáticos donados por el proveedor Procesos Estratégicos Homologados.

Concepto	31-dic-16	31-dic-15	Variación
Bienes Inmuebles	215,543,118	215,543,118	0%
Bienes Muebles	268,321,588	130,311,806	206%
Total de Bienes Muebles e inmuebles	483,864,706	345,854,924	

CUENTA PÚBLICA 2016

3 Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y la Cuenta de Ahorros y Desahorros Antes de Rubros Extraordinarios

 <p style="text-align: center;">CENTRO REGIONAL DE ALTA ESPECIALIDAD DE CHIAPAS Estado de Flujos de Efectivo Del 2015 al 2016 (pesos)</p>

Concepto	Año	
	2016	2015
Flujos de Efectivo por Actividades de Operación		
Origen		
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	77,140,569	82,717,698
Transferencias Internas y Asignaciones del Sector Público	1,164,810,622	0
Subsidios y Subvenciones	0	0
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS	1,370,045	30,220,196
Aplicación		
Servicios Personales	770,227,329	720,476,504
Materiales y Suministros	77,308,689	66,428,073
Servicios Generales	439,755,909	458,642,246
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS		
Subsidios y Subvenciones	0	0
Ayudas Sociales	0	0
Transferencias al Exterior	0	0
Flujo Neto de Efectivo por Actividades de Operación	-43,970,690	-

CUENTA PÚBLICA 2016

		1,132,608,929
Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión		
Origen		
Contribuciones de Capital	138,041,207	122,509,230
Venta o Disposición de Activos Fijos	255,276,113	0
Otros	0	60,827,831
Aplicación		
Activos Fijos	393,285,895	122,509,230
Otros	15,384,596	0
Flujo Neto de Efectivo por Actividades de Inversión	-15,353,171	60,827,831
Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento		
Origen		
Disminución de Activos Financieros, excluido el Efectivo y Equivalente	0	0
Incremento de Otros Pasivos	32,251,612	0
Aplicación		
Incremento de Activos Financieros, excluido el Efectivo y Equivalente	4,281,872	14,070,989
Disminución de Otros Pasivos	0	47,157,128
Flujo Neto de Efectivo por Actividades de Financiamiento	27,969,740	-61,228,117
Incremento/(Disminución) Neta en el Ejercicio del Efectivo y Equivalentes al Efectivo	-31,354,121	1,133,009,215
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio	77,901,555	72,600,598
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio	46,239,534	77,901,555

V) Conciliación Entre los Ingresos Presupuestarios y Contables y Egresos Presupuestarios y Gastos Contables

1 Conciliación Ingresos Presupuestarios y Contables

 <p>CENTRO REGIONAL ALTA ESPECIALIDAD CHIAPAS</p>	<p>CENTRO REGIONAL DE ALTA ESPECIALIDAD DE CHIAPAS</p> <p>Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables</p> <p>Correspondiente del 1 de enero al 31 de diciembre del 2016</p> <p>(Cifras en pesos)</p>
--	---

1. Ingresos Presupuestarios		\$ 1,243,321,236
-----------------------------	--	------------------

2. Más ingresos contables no presupuestarios		\$43,970,690
Incremento por variación de inventarios	\$ -	
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	\$43,970,690	

3. Menos ingresos presupuestarios no contables		\$ -
--	--	------

CUENTA PÚBLICA 2016

Productos de capital	\$ -
Aprovechamientos capital	\$ -
Ingresos derivados de financiamientos	\$ -
Otros Ingresos presupuestarios no contables	\$ -

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

\$ 1,287,291,926

CUENTA PÚBLICA 2016

2 Conciliación de Egresos Presupuestarios y Gastos Contables



1. Total de Egresos (Presupuestarios)		\$ 1,287,291,927
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	\$ -	
Bienes inmuebles	\$ -	
Activos intangibles	\$ -	
Obra pública en bienes propios	\$ -	
Acciones y participaciones de capital	\$ -	
Compra de títulos y valores	\$ -	
Inversiones en filiales, mandatos y otros análogos	\$ -	
Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales	\$ -	
Amortización de la deuda pública	\$ -	
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	\$ -	
Otros Egresos Presupuestales No Contables	\$ -	
3. Mas gastos contables no presupuestales		\$ 255,569,454
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	\$ 255,472,815	
Provisiones	\$ -	
Disminución de inventarios	\$ -	
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	\$ -	
Aumento por insuficiencia de provisiones	\$ -	
Otros Gastos	\$ 96,639.00	
Otros Gastos Contables No Presupuestales	\$ -	
4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)		\$ 1,542,861,381

CUENTA PÚBLICA 2016

Información Presupuestal

1.- Estado del Ejercicio del presupuesto

Para el ejercicio fiscal 2016, en el Presupuesto de Egresos de la Federación, la H. Cámara de Diputados aprobó un presupuesto original por \$1,360,408,717, que se compone de recursos fiscales por \$1,235,312,224 y recursos propios por \$125,096,493. El presupuesto fiscal se vio afectado por ampliaciones de \$401,292,788., y reducciones por \$471,794,390, para quedar en un presupuesto modificado de \$1,164,810,622.

A continuación, se muestra la desagregación del presupuesto de egresos ejercido y su variación contra el presupuesto autorizado.

Concepto	Presupuesto				Variación Porcentual
	Aprobado	Modificado	Devengado	Pagado	Pag./Aprob.
Total	1,360,408,717	1,290,755,479	1,287,291,926	1,287,291,926	-5.4
Recursos Propios	125,096,493	125,944,857	122,481,304	122,481,304	-2.1
Subsidios y Apoyos Fiscales	1,235,312,224	1,164,810,622	1,164,810,622	1,164,810,622	-5.7
Gasto Corriente	1,360,312,597	1,287,900,045	1,284,436,494	1,284,436,494	-5.6
Recursos Propios	125,096,493	124,605,763	121,142,212	121,142,212	-3.2
Subsidios y Apoyos Fiscales	1,235,216,104	1,163,294,282	1,163,294,282	1,163,294,282	-5.8
Servicios Personales	810,904,514	770,227,329	770,227,329	770,227,329	-5.0
Subsidios y Apoyos Fiscales	810,904,514	770,227,329	770,227,329	770,227,329	-5.0
Gasto de Operación	549,408,083	517,672,716	514,209,165	514,209,165	-6.4
Recursos Propios	125,096,493	124,605,763	121,142,212	121,142,212	-3.2
Subsidios y Apoyos Fiscales	424,311,590	393,066,953	393,066,953	393,066,953	-7.4

CUENTA PÚBLICA 2016

-Materiales y Suministros	102,289,804	78,540,048	77,308,689	77,308,689	-24.4
Recursos Propios	62,468,653	16,917,197	15,685,838	15,685,838	-74.9
Subsidios y Apoyos Fiscales	39,821,151	61,622,851	61,622,851	61,622,851	54.7
-Servicios Generales	447,118,279	439,132,668	436,900,476	436,900,476	-2.3
Recursos Propios	62,627,840	107,688,566	105,456,374	105,456,374	68.4
Subsidios y Apoyos Fiscales	384,490,439	331,444,102	331,444,102	331,444,102	-13.8
Subsidios	0	0	0	0	0.0
Recursos Propios	0	0	0	0	0.0
Subsidios y Apoyos Fiscales	0	0	0	0	0.0
Otros de Corriente	96,120	2,855,434	2,855,432	2,855,432	2870.7
Recursos Propios	0	1,339,094	1,339,092	1,339,092	100.0
Subsidios y Apoyos Fiscales	96,120	1,516,340	1,516,340	1,516,340	1477.5
Gasto de Inversión	0	0	0	0	0
Subsidios y Apoyos Fiscales	0	0	0	0	0
Inversión Física	0	0	0	0	0
Subsidios y Apoyos Fiscales	0	0	0	0	0
Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	0	0	0	0	0
Subsidios y Apoyos Fiscales	0	0	0	0	0
-Inversión Pública	0	0	0	0	0
Subsidios y Apoyos Fiscales	0	0	0	0	0
- Otros de Inversión Física	0	0	0	0	0
Subsidios	0	0	0	0	0
Otros de Inversión	0	0	0	0	0

CUENTA PÚBLICA 2016

Se ejerció el 94.6% del presupuesto original autorizado para el ejercicio 2016 y su comportamiento a continuación se describe:

- ❖ Servicios Personales. Se registró un importe ejercido de \$770,227,329, el cual incluye una disminución del 5% en relación al importe modificado autorizado de este capítulo de gastos; el decremento obedece a que actualmente el Centro Regional de Alta Especialidad de Chiapas, no cuenta con el 100% de su plantilla ocupada.
- ❖ Materiales y Suministros. Se registró un importe ejercido presupuestario de \$77,308,689, el cual incluye una disminución de 24.4% en relación al presupuesto modificado autorizado. El recurso de este rubro se orientó principalmente a la adquisición de medicinas y productos farmacéuticos.
- ❖ Servicios Generales. Se observó un importe ejercido presupuestario de \$436,900,476, el cual incluye un mayor ejercicio presupuestal del 2.3%. El gasto de este capítulo se orientó principalmente para el pago de la partida Servicios Integrales, por un importe de \$272,768,662.

Respecto a los ingresos propios se informa que la captación real al cierre del ejercicio 2016, fue de \$78,510,614 que no rebaso la captación programada por un importe de \$1,489,386., de los cuales \$55,679,597, representa el 72.18%, que corresponde al Fideicomiso de Protección Social en Salud, la diferencia corresponde a otras Instituciones de salud y a la captación de ingresos propios por servicios a particulares y otros ingresos.

Ingresos	Ingreso Presupuestado Original	Ingreso Real Captado	Diferencias	% de variación
Total de la Entidad	1,315,312,224	1,243,321,236	-71,990,988	-5%
Recursos Fiscales	1,235,312,224	1,164,810,622	-70,501,602	-6%
Recursos Propios	80,000,000	78,510,614	-1,489,386	-2%

En recursos propios no se captaron \$1,489,386, en relación al ingreso presupuestal original lo que representa un 2% menos del original.

B) Notas de Memoria (Cuentas de Orden)

Al 31 de diciembre de 2016, el Departamento de Asuntos Jurídicos de la Entidad reporta que existen diversos litigios, que están en proceso de dictaminación por la Autoridad y que suman la cantidad de.

Juicios Laborales

Cuentas de Orden		
Descripción	Cargo	Abono
Juicios Pendientes de Resolver	2,557,632	
Resolución de Juicios en Proceso		2,557,632
Total	2,557,632	2,557,632

C) Notas de Gestión Administrativa

1. Introducción

A efecto de proporcionar mejores servicios al público en general y dar cumplimiento a las disposiciones normativas en materia de transparencia e información pública, el Centro Regional de Alta Especialidad de Chiapas, pone a su disposición su página de internet misma que es: www.crae.gob.mx

2. Panorama económico y Financiero

En el ejercicio 2016, el Centro Regional de Alta Especialidad de Chiapas, mostró excelente salud financiera. A través de diversas fuentes de financiamiento se vio fortalecido.

3. Autorización e Historia

a) Fecha de creación del ente

El 29 de noviembre de 2006 por Decreto Presidencial se crea el Centro Regional de Alta Especialidad de Chiapas (CRAE), como organismo descentralizado de la Administración Pública Federal, sectorizado a la Secretaría de Salud, que contará con personalidad jurídica y patrimonio propio, con domicilio en el Estado de Chiapas.

b) Principales cambios en su estructura

No ha habido cambios relevantes en la Estructura Organizacional en el ejercicio 2016.

En el ejercicio 2012, en Acuerdo dos de la Primera Sesión Ordinaria 0-01/2012 de la H. Junta de Gobierno celebrada el 09 de marzo de ese año; se autoriza al Centro Regional de Alta Especialidad de Chiapas, modificar el Art. 4, fracción IV, incisos a), c), e) y m), así como adicionar incisos v) y w) del Estatuto Orgánico del Centro Regional de Alta Especialidad de Chiapas, a partir del 10 de marzo de 2012, conforme a la normatividad vigente y se instruye su registro en el Registro Público de Organismos Descentralizados.

4. Organización y Objeto Social

a) El Objeto Social del Centro Regional de Alta Especialidad de Chiapas, es proveer servicios médicos de alta especialidad con enfoque regional.

Corresponderá al Centro Regional de Alta Especialidad de Chiapas, llevar a cabo las siguientes funciones:

- ❖ Proporcionar los servicios médico-quirúrgicos, ambulatorios y hospitalarios de alta especialidad que determine su Estatuto Orgánico, así como aquéllos que autorice la Junta de Gobierno, relacionados con la salud, regidos por criterios de universalidad y gratuidad en el momento de usar los servicios, fundados en las condiciones socioeconómicas de los usuarios;

CUENTA PÚBLICA 2016

- ❖ Fungir como Hospital Federal de Referencia para efectos del Fondo de Protección contra Gastos Catastróficos, dentro del Sistema de Protección Social en Salud;
- ❖ Implementar esquemas innovadores de generación de recursos para incrementar su patrimonio, siempre que sean congruentes con el Organismo Descentralizado y con las disposiciones jurídicas aplicables;
- ❖ Formar recursos humanos altamente capacitados en el campo de las especialidades médicas con que cuenta el Centro Regional de Alta Especialidad de Chiapas;
- ❖ Diseñar y ejecutar programas y cursos de capacitación, enseñanza y especialización de personal profesional, técnico y auxiliar en su ámbito de responsabilidad;
- ❖ Impulsar la realización de estudios e investigaciones básica, clínica y experimental relacionadas con la provisión de servicios médico-quirúrgicos de alta especialidad, que para el efecto apruebe su Junta de Gobierno;
- ❖ Apoyar, acorde con los servicios que ofrezca, la ejecución de los programas sectoriales, especiales y regionales de salud;
- ❖ Actuar como órgano de consulta de las dependencias y entidades de la Administración Pública Federal, en su área de responsabilidad y asesorar a las instituciones sociales y privadas en la materia;
- ❖ Difundir información técnica y científica sobre los avances que en materia de salud registre, así como publicar los resultados de los trabajos de investigación que realice;
- ❖ Promover y realizar reuniones y eventos de intercambio científico, de carácter tanto Nacional como Internacional y celebrar convenios de intercambio con Instituciones afines;
- ❖ Implantar esquemas de contratación de servicios profesionales y técnicos que requiera para su funcionamiento;
- ❖ Prestar servicios de alta especialidad a otros organismos, entidades o Instituciones Públicas y privadas que lo requieran, de acuerdo a los convenios que para el efecto celebre, y
- ❖ Efectuar las actividades necesarias para el cumplimiento de su objetivo, de conformidad con el decreto de creación, su estatuto orgánico y otras disposiciones legales aplicables.

b) Principal Actividad. Proveer atención médica de alta especialidad.

c) Ejercicio Fiscal. Las notas de estos estados financieros corresponden al ejercicio 2016.

d) Régimen Jurídico. Es un Organismo Público Descentralizado de la Administración Pública Federal Sectorizado a la Secretaría de Salud, que cuenta con personalidad jurídica y patrimonio propios. Es una entidad paraestatal, no empresarial.

e) Consideraciones Fiscales del Ente. No es contribuyente de Impuesto Sobre la Renta ni Impuesto Empresarial de Tasa Única.

Por el tipo de actos o actividades que realiza, se encuentra exento del pago del Impuesto al Valor Agregado.

Tiene la obligación de retener el ISR e IVA por el uso o goce, temporal de bienes o servicios profesionales de personas físicas, o de residentes en el extranjero sin establecimiento permanente en el país, así como cuando reciban servicios de autotransporte terrestre de bienes prestados por personas morales.

f) Estructura organizacional básica. Al cierre del ejercicio se tiene una plantilla de 1,924 plazas.

Así también consta de 53 plazas de mando, las cuales son integradas de la siguiente manera:

1 Director General, 2 Directores Adjuntos, uno para el Hospital de Especialidades Pediátricas otro para el Hospital Regional de Alta Especialidad de Ciudad Salud y un Titular del Órgano Interno de Control, 8 Directores de Área, 26 Subdirectores de Área, 9 Jefes de Departamento y 6 Enlaces de Alta Responsabilidad.

g) Al cierre del ejercicio 2016, el Centro Regional de Alta Especialidad de Chiapas, no tiene fideicomisos, mandatos y análogos.

5. Bases de Preparación de los Estados Financieros

El Centro Regional de Alta Especialidad del Chiapas, no cumple en su totalidad con lo establecido en la normatividad del Consejo Nacional de Armonización Contable ya que no se cuenta con un sistema que le permita preparar sus estados financieros en tiempo real y en línea con información derivada de la gestión, sin embargo para la preparación de la información financiera se armonizaron las cuentas y clasificadores contables y presupuestales de acuerdo a las disposiciones publicadas en el Manual de Contabilidad Gubernamental para el Sector Paraestatal 2016, emitidas por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), así mismo con las Normas de Información Financiera Gubernamental Generales para el Sector Paraestatal (NIFGG) y las Normas de Información Financiera Gubernamental Específicas para el Sector Paraestatal (NIFGE), emitidas por la Unidad de Contabilidad Gubernamental e Informes sobre la Gestión Pública (UCG) de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público (SHCP).

La Ley tiene como objeto establecer los criterios generales que regirán la contabilidad gubernamental y la emisión de la información financiera de los entes públicos, con la finalidad de lograr la armonización contable a nivel nacional, para lo cual fue creado el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC) como órgano de coordinación para la armonización de la contabilidad gubernamental, el cual tiene por objeto la emisión de las normas contables y las disposiciones presupuestales que se aplicarán para la generación de información financiera y presupuestal que emitirán los entes públicos.

A partir de 2009, el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC) emitió diversas disposiciones regulatorias en materia de contabilidad gubernamental y presupuestal, en las cuales se establecieron diversas fechas para el inicio de su aplicación efectiva.

Con la finalidad de dar cumplimiento al objetivo de la armonización contable y establecer los ejercicios sociales en que tendrá aplicación efectiva el conjunto de normas aplicables, el 15 de diciembre de 2010 el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC) emitió el Acuerdo de Interpretación sobre las obligaciones establecidas en los artículos transitorios de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, en el cual interpretó que las entidades paraestatales del Gobierno Federal tienen la obligación, a partir del 1 de enero de 2012, de realizar registros contables con base acumulativa, apegándose al marco conceptual y a los postulados básicos de contabilidad gubernamental, así como a las normas y metodologías que establezcan los momentos contables, los clasificadores y los

CUENTA PÚBLICA 2016

manuales de contabilidad gubernamental armonizados, y de acuerdo con las respectivas matrices de conversión con las características señaladas en los artículos 40 y 41 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental. Consecuentemente, a partir de la fecha señalada tiene la obligación de emitir información contable, presupuestaria y programática sobre la base técnica revista en los documentos técnico-contables siguientes:

- Marco Conceptual
- Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental
- Clasificador por Objeto del Gasto
- Clasificador por Tipo de gasto
- Clasificador por Rubro de Ingresos
- Catálogo de Cuentas de Contabilidad
- Momentos Contables de los Egresos
- Momentos Contables de los Ingresos
- Manual de Contabilidad Gubernamental.

6. Políticas de Contabilidad Significativas

- a) No se han registrado efectos inflacionarios en los Estados Financieros de este Centro Regional.
- b) No se tienen operaciones con el extranjero.
- c) No se tiene inversiones en acciones de compañías subsidiarias.
- d) El método de valuación de los inventarios es PEPS
- e) No se cuenta con reserva actuarial para beneficios empleados.
- f) Se tiene una estimación para cuentas incobrables de \$2,209,072, desglosados de la siguiente manera \$216,965, del Hospital de Especialidades Pediátricas y \$1,992,107 para el Hospital Regional de Alta Especialidad Ciudad Salud, para ejercicio 2016, así mismo una disminución por \$39,902 de cuentas que fueron autorizadas por el numeral B (30 Salarios Mínimos), de acuerdo al Manual de Normas y Bases para Cancelar Adeudos a Cargo de Terceros y a Favor del Centro Regional de Alta Especialidad de Chiapas, para el Hospital de Especialidades Pediátricas.
- g) No se cuenta con reservas.
- h) Actualmente se encuentra en transición para la aplicación de manera total a los postulados básicos contemplados en la Ley General de Contabilidad Gubernamental.
- i) No se han hecho reclasificaciones por cambios en los tipos de operaciones.
- j) Se tiene en proceso la cancelación de cuentas por cobrar.

7. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgos Cambiarios

Como se mencionó en la nota anterior, este Centro Regional de Alta Especialidad de Chiapas, no efectuó en el ejercicio 2016 operaciones en moneda extranjera.

8. Reporte Analítico de Activo

Con fechas 23 de mayo y 12 de junio del dos mil trece se recibe del poder ejecutivo del estado de Chiapas a través del instituto de la consejería jurídica y de asistencia legal a Inmueble como "Donatario" el Centro Regional de Alta Especialidad de Chiapas.

9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

El Centro Regional de Alta Especialidad de Chiapas, no cuentas con fideicomisos, mandatos y análogos al cierre del ejercicio 2016.

10.- Reporte de Recaudación

El Centro Regional de Alta Especialidad de Chiapas no tiene como objeto la recaudación de contribuciones.

11. Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda

Al cierre del ejercicio presupuestal se generó ADEFAS, en el capítulo 3000, por un importe total de \$330,800, correspondientes a compromisos efectivamente devengados, así mismo se generó un pasivo por un importe de \$23,241,121, para el capítulo 2000, \$702,333 y para el capítulo 3000 un total de \$22,538,788, mismos que fueron dados a conocer, atendiendo a lo dispuesto por la Secretaría de Hacienda.

12. Calificaciones Otorgadas.

El Centro Regional de Alta Especialidad de Chiapas no ha sido sujeto a ninguna calificación crediticia.

13. Proceso de Mejora

a) Principales Políticas de Control Interno

1. Diseñar y aplicar los formularios administrativos de control de ingresos y egresos, para el adecuado manejo de los mismos.
2. Administrar en forma oportuna y eficiente el suministro de insumos al Centro Regional de Alta Especialidad de Chiapas, mediante una administración innovadora y transparente, así como vigilar, supervisar y valorar, los servicios de mantenimiento y conservación a la unidad, mobiliario y equipos, para que éstos sean realizados en óptimas condiciones de operación, confort y salubridad, dentro de una mística de servicio, calidad y eficiencia; a fin de satisfacer plena y oportunamente las necesidades y expectativas de los usuarios.
3. Proporcionar Recursos Humanos altamente calificados para la óptima funcionalidad del Centro Regional de Alta Especialidad de Chiapas, mediante una administración innovadora y transparente que promueva el desarrollo organizacional y del capital humano.
4. Determinar y supervisar en forma oportuna y eficiente la programación de los procedimientos de contratación y suministro de insumos a la unidad, mediante una administración innovadora y transparente; así como también definir las actividades tendientes a coordinar, vigilar y concentrar los insumos médicos y recursos materiales en los almacenes de la unidad; para que éstos se mantengan dispuestos en óptimas condiciones.
5. Proporcionar el adecuado suministro de servicios a los usuarios del Centro Regional de Alta Especialidad de Chiapas, mediante una administración innovadora y transparente, así como los servicios de mantenimiento y conservación de la unidad, mobiliarios y equipos, para que éstos sean utilizados en óptimas condiciones de operación, confort y salubridad, dentro de una mística de servicio, calidad, eficiencia y apego a la norma; a fin de satisfacer plena y oportunamente las necesidades y expectativas de los usuarios.

b) Medidas de Desempeño Financiero, Metas y Alcance.

Ejercicio del gasto por clasificación funcional y modalidad de programas presupuestarios.

El gasto del Centro Regional de Alta Especialidad de Chiapas en 2016, se ejerció a través de tres grupos funcionales: 1 Gobierno, 2 Desarrollo Social y 3 Desarrollo Económico. El primero comprende la función 3 Coordinación de la política de Gobierno, el segundo 3 Salud; y la tercera 8 Ciencia, Tecnología e Innovación.

CUENTA PÚBLICA 2016

A continuación, se muestra el detalle del ejercicio del gasto del Centro Regional de Alta Especialidad de Chiapas, en Clasificación Funcional.

Clave			Concepto	Corriente				Variación Porcentual
Gf	Fn	Sf		Aprobado	Modificado	Devengado	Pagado	Pag/Mod
			T otal	\$1,360,408,717	\$1,290,755,479	\$1,287,291,926	\$1,287,291,926	99.73
1			Gobierno	\$5,727,765	\$5,744,770	\$5,466,474	\$5,466,474	95.16
	3		Coordinación de la Política de Gobierno.	\$5,727,765	\$5,744,770	\$5,466,474	\$5,466,474	95.16
		4	Función Pública	\$5,727,765	\$5,744,770	\$5,466,474	\$5,466,474	95.16
2			Desarrollo Social	\$1,348,886,778	\$1,279,172,727	\$1,275,987,470	\$1,275,987,470	99.75
	3		Salud	\$1,348,886,778	\$1,279,172,727	\$1,275,987,470	\$1,275,987,470	99.75
		2	Prestación de Servicios de Salud a la Persona	\$1,278,550,287	\$1,221,411,711	\$1,218,611,292	\$1,218,611,292	99.77
		3	Generación de Recursos para la Salud	\$5,549,775	\$4,524,793	\$4,148,790	\$4,148,790	91.69
		4	Rectoría del Sistema de Salud	\$64,786,716	\$53,236,223	\$53,227,388	\$53,227,388	99.98
3			Desarrollo Económico	\$5,794,174	\$5,837,982	\$5,837,982	\$5,837,982	100
	8		Ciencia, Tecnología e Innovación.	\$5,794,174	\$5,837,982	\$5,837,982	\$5,837,982	100
		1	Investigación Científica	\$5,794,174	\$5,837,982	\$5,837,982	\$5,837,982	100

14. Información por Segmentos

El Centro Regional de Alta Especialidad de Chiapas, no prepara información financiera por segmentos.

15. Eventos Posteriores al Cierre

Presupuesto de Egresos de la Federación 2017

El Decreto de Presupuesto de Egresos de la Federación para el ejercicio Fiscal 2017, autorizado por la H. Cámara de Diputados, considero para el Centro Regional de Alta Especialidad de Chiapas una asignación para los gastos de Servicios Personales y de Operación por un importe de \$1,224,439,032 (mil doscientos veinticuatro millones cuatrocientos treinta y nueve mil treinta y dos pesos 00/100 m.n.), que incluyen recursos fiscales y propios.

Lo que represento una variación del 11.10% menor en relación al presupuesto original autorizado para el ejercicio 2016.

16. Partes Relacionadas

Por la forma en que fue creado el Centro Regional de Alta Especialidad de Chiapas no realiza operaciones con partes relacionadas.

17. 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”

Autorizó: DRA. CONCEPCIÓN DOMÍNGUEZ GONZÁLEZ

DIRECTORA GENERAL

Elaboró: LIC. MÓNICA PÉREZ PÉREZ

DIRECTORA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS