

CENTRO REGIONAL DE ALTA ESPECIALIDAD DE CHIAPAS
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017

A) NOTAS DE DESGLOSE

INFORMACIÓN CONTABLE

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ACTIVO

1 EFECTIVO Y EQUIVALENTES

EFECTIVO Y EQUIVALENTES
CENTRO REGIONAL DE ALTA ESPECIALIDAD DE CHIAPAS
(Pesos)

Concepto	31-dic-18	31-dic-17
Total	20,224,647.8	17,497,837.6
Efectivo	26,035.3	0.0
Bancos/Tesorería	20,198,612.5	17,369,574.7
Depósitos de Fondo de Terceros en Garantía y/o Administración	0.0	128,262.9

FUENTE: Centro Regional de Alta Especialidad de Chiapas.

1.1.1.1 EFECTIVO

EFECTIVO
CENTRO REGIONAL DE ALTA ESPECIALIDAD DE CHIAPAS
(Pesos)

Concepto	31-dic-18	31-dic-17
Total	26,035.3	0.0
Efectivo	26,035.3	0.0

FUENTE: Centro Regional de Alta Especialidad de Chiapas.

Al 31 de diciembre de 2018, el Centro Regional de Alta Especialidad de Chiapas, cuenta con un efectivo disponible de recursos propios en caja por 26,035.0 pesos y que corresponden a los ingresos del 31 de diciembre cobrados en efectivo y pendientes de depositar en la cuenta bancaria correspondiente.

1.1.1.2 BANCOS/TESORERÍA

El Saldo en bancos al 31 de diciembre de 2018 y 2017, se integra de las cuentas bancarias de cheques a nombre del Centro Regional de Alta Especialidad de Chiapas, clasificados según el tipo de financiamiento, recursos propios y recursos fiscales de acuerdo con lo siguiente:

BANCOS/TESORERÍA
CENTRO REGIONAL DE ALTA ESPECIALIDAD DE CHIAPAS
(Pesos)

Concepto	31-dic-18	31-dic-17
Total	20,198,612.5	17,369,574.7
Bancos Recursos Fiscales	19,979,584.2	17,254,788.8
Bancos Recursos Propios	219,028.3	114,785.9

FUENTE: Centro Regional de Alta Especialidad de Chiapas.

1.1.1.6 DEPÓSITOS DE FONDO DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN

Al 31 de diciembre de 2018 el Centro Regional de Alta Especialidad de Chiapas, no cuenta con recursos en este rubro ya que el proyecto de investigación “Factores Genéticos y Ambientales Asociados al Desarrollo de Leucemia en Niños del Estado de Chiapas”, concluyó el 14 de octubre de 2018, por lo que el saldo en esta cuenta se encuentra en ceros.

DEPÓSITOS DE FONDO DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN CENTRO REGIONAL DE ALTA ESPECIALIDAD DE CHIAPAS

(Pesos)

Concepto	31-dic-18	31-dic-17
Total	0.0	128,262.9
Depósitos de Fondo de Terceros en Garantía y/o Administración	0.0	128,262.9

FUENTE: Centro Regional de Alta Especialidad de Chiapas.

El Centro Regional de Alta Especialidad de Chiapas, al cierre del ejercicio 2018, no tiene inversiones.

2 DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO Y EQUIVALENTES

DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO Y EQUIVALENTES CENTRO REGIONAL DE ALTA ESPECIALIDAD DE CHIAPAS

(Pesos)

Concepto	31-dic-18	31-dic-17
Total	92,845,708.8	71,916,734.4
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	92,843,650.8	71,907,043.8
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	2,058.0	9,690.6

FUENTE: Centro Regional de Alta Especialidad de Chiapas.

1.1.2.2 CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO

Del importe total al cierre del ejercicio, el 91.0%, corresponde a las cuentas por cobrar por convenios con Entidades, al cierre del ejercicio 2018, los más representativos son el Fideicomiso del Fondo de Protección Social en Salud “Gastos Catastróficos”, mismo que muestra un adeudo de 24,893,628.3 pesos, así mismo el Instituto de Salud del Estado de Chiapas por 17,165,535.6 pesos, para el Hospital de Especialidades Pediátricas y 32,078,445.9 pesos para el Hospital Regional de Alta Especialidad Ciudad Salud.

El 9.0% 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 Cartas Compromiso para el Hospital de Especialidades Pediátricas y para el Hospital de Regional de Alta Especialidad Ciudad Salud con la “Manifestación Bajo Protesta de Decir Verdad que no Cuentan 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.

CUENTAS POR COBRAR CONVENIOS CLIENTES ENTIDADES CENTRO REGIONAL DE ALTA ESPECIALIDAD DE CHIAPAS

(Pesos)

Concepto	%	31-dic-18	%	31-dic-17
Total	100.0%	92,843,650.8	100.0%	71,907,043.8
Hospital de Especialidades Pediátricas				
Instituto Mexicano del Seguro Social	0.6%	601,269.0	0.8%	601,269.0
Fideicomiso del Sistema de Protección Social en Salud (Gastos Catastróficos)	26.8%	24,893,628.3	8.9%	6,400,807.5
Instituto de Seguridad Social de los Trabajadores del Estado de Chiapas	0.0%	7,685.0	0.3%	211,069.0
Instituto de Salud	18.5%	17,165,535.6	23.9%	17,165,535.6
Hospital Regional de Alta Especialidad Ciudad Salud				
Instituto Mexicano del Seguro Social	4.8%	4,417,839.9	6.1%	4,417,839.9
Fideicomiso del Sistema de Protección Social en Salud (Gastos Catastróficos)	5.6%	5,219,429.0	0.0%	0.0
Instituto de Salud	34.6%	32,078,445.9	44.6%	32,078,445.9
Régimen Estatal de Protección Social en Salud Oaxaca	0.0%	0.0	0.4%	264,177.4
Régimen Estatal de Protección Social en Salud Quintana Roo	0.0%	18,540.1		0.0
Documentos por Cobrar Pagarés y/o Cartas Compromiso				
Hospital de Especialidades Pediátricas	0.5%	438,514.8	0.9%	667,544.5
Hospital Regional de Alta Especialidad Ciudad Salud	8.6%	8,002,763.2	0.1%	10,100,355.0

FUENTE: Centro Regional de Alta Especialidad de Chiapas.

El 90.0% del total de cuentas por cobrar a corto plazo al 31 de diciembre de 2018, se encuentran vencidas, el resto con un vencimiento a 90 días, considerando un porcentaje de recuperación del 10.0%. 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, con independencia de lo anterior se han girado diversos oficios gestionando reunión con el Secretario de Salud en conjunto con el Secretario de Hacienda del Estado de Chiapas a efecto de buscar las mejores alternativas de solución al conflicto que nos ocupa, sin embargo se promovió Juicio Ordinario Civil ante los Juzgados de Distrito y Juicios Federales en el Estado de Chiapas, declarándose la incompetencia; razón por la que el Centro Regional de Alta Especialidad de Chiapas promoviera el amparo de justicia federal, procedimiento que actualmente se encuentra pendiente de ser resuelto por el Tribunal Colegiado en Materia Civil y Penal del Vigésimo Distrito.

1.1.2.3 DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO

Del importe total al cierre del ejercicio, 58.3% se integra por Gastos a Comprobar en una subcuenta a cargo de un empleado, por 1,200.0 pesos, de un faltante en la caja del Hospital de Especialidades Pediátricas del Centro Regional de Alta Especialidad de Chiapas.

DEUDORES DIVERSOS CENTRO REGIONAL DE ALTA ESPECIALIDAD DE CHIAPAS

(Pesos)

Concepto	%	31-dic-18	%	31-dic-17
Total	100.0%	2,058.0	100.0%	9,690.6
Viáticos	41.7%	858.0	34.6%	3,350.6
Gastos a Comprobar	58.3%	1,200.0	65.4%	6,340.0

FUENTE: Centro Regional de Alta Especialidad de Chiapas.

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 2018 y 2017, 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.

En este rubro se maneja un histórico del comportamiento de las entradas de almacén correspondientes a los ejercicios 2018 - 2017:

ALMACÉN DE CONSUMO CENTRO REGIONAL DE ALTA ESPECIALIDAD DE CHIAPAS

(Pesos)

Partida	Concepto	31-dic-18	31-dic-17
	Total	75,796,539.6	67,491,204.2
21101	Materiales y útiles de oficina	1,556,981.9	1,429,427.7
21201	Materiales y útiles de impresión y reproducción	99,775.5	169,508.4
21401	Materiales y útiles consumibles para el procesamiento en equipos y bienes	479,095.4	517,093.3
21501	Material de apoyo informativo	6,032.0	0.0
21601	Material de limpieza	12,783.2	1,790.0
22104	Productos alimenticios para el personal en las instalaciones de las dependencias y entidades	384.0	0.0
22106	Productos alimenticios para el personal derivado de actividades extraordinarias	31,717.6	20,229.4
22301	Utensilios para el servicio de alimentación	0.0	50.0
24301	Cal, yeso y productos de yeso	6,959.8	1,089.0
24401	Madera y productos de madera	1,649.0	0.0
24601	Material eléctrico y electrónico	662,174.4	373,312.6

CUENTA PÚBLICA 2018

ALMACÉN DE CONSUMO CENTRO REGIONAL DE ALTA ESPECIALIDAD DE CHIAPAS

(Pesos)

Partida	Concepto	31-dic-18	31-dic-17
24701	Artículos metálicos para la construcción	436,222.6	4,309.4
24801	Materiales complementarios	44,788.0	1,913.3
24901	Otros materiales y artículos de construcción y reparación	136,722.7	8,981.6
25101	Productos químicos básicos	21,290.2	0.0
25301	Medicinas y productos farmacéuticos	45,622,076.0	42,226,188.8
25401	Materiales, accesorios y suministros médicos	11,283,853.5	10,172,469.3
25501	Materiales, accesorios y suministros de laboratorio	785,935.4	1,368,371.0
25901	Otros productos químicos	3,137,807.6	2,469,786.7
26105	Combustibles, Lubricantes y aditivos para maquinaria, equipo de producción y servicios administrativos	11,195.7	0.0
27101	Vestuario y uniformes	8,821,410.3	7,613,006.8
27201	Prendas de protección personal	366,024.0	225,965.5
27301	Artículos deportivos	0.0	15,205.9
27501	Blancos y otros productos textiles, excepto prendas de vestir	0.0	99,888.5
29101	Herramientas menores	40,148.7	44,618.9
29201	Refacciones y accesorios menores de edificio	93,087.8	10,450.2
29301	Refacciones y accesorios menores de mobiliario y equipo de administración, educacional y recreativo	43,271.3	768.7
29401	Refacciones y accesorios para equipo de cómputo y telecomunicaciones	335,149.2	100,466.0
29501	Refacciones y accesorios menores de equipo e instrumental médico y de laboratorio	1,725,667.3	552,644.3
29601	Refacciones y accesorios menores de equipo de transporte	21,106.9	18,591.9
29801	Refacciones y accesorios menores de maquinaria y otros equipos	0.0	5,957.0
29901	Refacciones y accesorios menores otros bienes muebles	13,229.6	39,120.0

FUENTE: Centro Regional de Alta Especialidad de Chiapas.

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:

**INTEGRACIÓN DE LOS BIENES INMUEBLES
CENTRO REGIONAL DE ALTA ESPECIALIDAD DE CHIAPAS**

(Pesos)

Concepto	31-dic-18	31-dic-17
Total	215,543,118.0	215,543,118.0
1.2.3.3.- Edificios no Habitacionales		
Hospital de Especialidades Pediátricas en Tuxtla	120,614,240.0	120,614,240.0
Hospital Regional de Alta Especialidad Ciudad Salud en Tapachula	94,928,878.0	94,928,878.0
Revaluación	0.0	0.0

FUENTE: Centro Regional de Alta Especialidad de Chiapas.

El importe del saldo de los bienes inmuebles es igual al total de la relación de bienes inmuebles, como se muestra a continuación:

CUENTA PÚBLICA 2018

CONCILIACIÓN CONTABLE-FÍSICA DE BIENES INMUEBLES CENTRO REGIONAL DE ALTA ESPECIALIDAD DE CHIAPAS

(Pesos)

Registro Contable	Valor de la Relación de Bienes Inmuebles	Conciliación
215,543,118.0	215,543,118.0	0.0

FUENTE: Centro Regional de Alta Especialidad de Chiapas.

BIENES MUEBLES

Durante el mes de noviembre de 2018, se incorporaron a la contabilidad del Centro Regional de Alta Especialidad de Chiapas, 914 bienes distribuidos en sus dos unidades hospitalarias de los cuales, 364 bienes muebles y un bien intangible se localizan en el Hospital de Especialidades Pediátricas, recibidos en donación por el Instituto de Salud del Estado de Chiapas, Abastecedora de Insumos para la Salud, S.A. de C.V., Centro Nacional para la Salud, Distribuidora Internacional de Medicamentos y Equipo Médico, S.A. de C.V., Fundación Solo por Ayudar, A.C., Grisel Zarrabal, Heart Care Internacional, HSBC México, S.A. de C.V., Impulsora Comercial Panamericana, S.A. de C.V., Instituto Nacional de Cardiología Ignacio Chávez, Neofin, S.A. de C.V., Patronato del CRAE y Procesos Estratégicos Homologados, S.A. de C.V., de igual manera para el Hospital Regional de Alta Especialidad Ciudad Salud, fueron donados 549 bienes muebles a través del Instituto de Salud del Estado de Chiapas, Asociación de Damas Voluntarias de Ciudad Salud, A.C., Ana Yoselin Castro Bermúdez, Blanca Lidia Gálvez Camas, Colegio Chiapaneco de Áreas Críticas, A.C., Control Técnico y Representaciones, S.A. de C.V., Daniel Marín de la Torre y Uniparts, S.A. de C.V., cabe destacar que el 04 de diciembre de 2018, se dieron de baja 10 bienes muebles, pertenecientes al Hospital de Especialidades Pediátricas, por su condición de inservibles, por un total de 145,735.8 pesos, mismos que fueron vendidos en calidad de desecho.

INTEGRACIÓN DE LOS BIENES MUEBLES CENTRO REGIONAL DE ALTA ESPECIALIDAD DE CHIAPAS

(Pesos)

Concepto	31-dic-18	31-dic-17
Total	342,108,178.0	277,187,768.7
1.2.4.1.- Mobiliario y Equipo de Administración	43,526,862.6	39,189,935.5
Hospital de Especialidades Pediátricas en Tuxtla,		
Donaciones	25,554,134.3	23,804,670.6

CUENTA PÚBLICA 2018

INTEGRACIÓN DE LOS BIENES MUEBLES CENTRO REGIONAL DE ALTA ESPECIALIDAD DE CHIAPAS

(Pesos)

Concepto	31-dic-18	31-dic-17
Hospital Regional de Alta Especialidad Ciudad Salud en Tapachula		
Donaciones	17,972,728.3	15,385,264.9
1.2.4.2.- Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	816,576.2	641,429.8
Hospital de Especialidades Pediátricas en Tuxtla		
Donaciones	579,906.2	404,759.8
Hospital Regional de Alta Especialidad Ciudad Salud en Tapachula		
Donaciones	236,670.0	236,670.0
1.2.4.3.- Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	274,221,564.9	220,395,906.3
Hospital de Especialidades Pediátricas en Tuxtla		
Recursos Propios	4,537,013.4	4,537,013.4
Donaciones	124,927,971.2	95,381,770.7
Hospital Regional de Alta Especialidad Ciudad Salud en Tapachula		
Recursos Propios	3,248,562.5	3,248,562.5
Donaciones	141,508,017.8	117,228,559.7
1.2.4.4.- Vehículos y Equipo de Transporte	5,898,668.6	3,945,899.0
Hospital de Especialidades Pediátricas en Tuxtla		
Donaciones	3,778,799.1	3,778,799.0
Hospital Regional de Alta Especialidad Ciudad Salud en Tapachula		
Donaciones	2,119,869.5	167,100.0
1.2.4.6.- Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	17,644,505.7	13,014,598.1
Hospital de Especialidades Pediátricas en Tuxtla		
Donaciones	10,118,543.8	9,479,312.9
Hospital Regional de Alta Especialidad Ciudad Salud en Tapachula		
Donaciones	7,525,961.9	3,535,285.2

FUENTE: Centro Regional de Alta Especialidad de Chiapas.

El importe del saldo de los bienes muebles es igual al total de la relación de bienes muebles, como se muestra a continuación:

**CONCILIACIÓN CONTABLE-FÍSICA DE BIENES MUEBLES
CENTRO REGIONAL DE ALTA ESPECIALIDAD DE CHIAPAS**

(Pesos)

Registro Contable	Valor de la Relación de Bienes Muebles	Conciliación
342,108,178.0	342,108,178.0	0.0

FUENTE: Centro Regional de Alta Especialidad de Chiapas.

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

El saldo de la depreciación de los bienes muebles se encuentra actualizada al cierre del ejercicio 2018, el cual se integra de la siguiente manera:

CUENTA PÚBLICA 2018

DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES CENTRO REGIONAL DE ALTA ESPECIALIDAD DE CHIAPAS

(Pesos)

Concepto	31 – dic – 2018	31 – dic – 2017	%
Totales	324,797,419.4	265,761,001.4	
Hospital de Especialidades Pediátricas en Tuxtla			
Mobiliario			
Donativos	7,517,006.9	6,298,029.8	10.0%
Muebles, excepto de oficina y Estantería			
Donativos	777,603.0	652,020.0	10.0%
Bienes Informáticos			
Donativos	5,398,161.2	5,194,224.0	33.3%
Equipo de Administración			
Donativos	10,154,765.4	9,089,452.6	10.0%
Equipos y Aparatos Audiovisuales			
Donativos	17,784.8	17,784.8	33.3%
Cámaras Fotográficas y de Video			
Donativos	387,168.3	386,975.0	33.3%
Otro Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo			
Donativos	2,803.1	0.0	20.0%
Equipo Médico y de Laboratorio			
Recursos Propios	4,465,013.4	4,465,013.4	20.0%
Donativos	113,459,198.6	92,775,823.8	20.0%
Instrumental Médico y de Laboratorio			
Recursos Propios	72,000.0	72,000.0	20.0%
Donativos	2,730,154.3	2,605,946.9	20.0%
Vehículos y Equipo Terrestres, Destinados a Servicios Públicos			
Donativos	3,778,799.1	3,778,799.1	20.0%
Maquinaria y Equipo Industrial			
Donativos	905,960.8	749,897.9	10.0%

CUENTA PÚBLICA 2018

DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES CENTRO REGIONAL DE ALTA ESPECIALIDAD DE CHIAPAS

(Pesos)

Concepto	31 – dic – 2018	31 – dic – 2017	%
Maquinaria y Equipo de Construcción			
Donativos	4,577.0	0.0	10.0%
Equipos y Aparatos de Comunicaciones y Telecomunicaciones			
Donativos	65,933.7	0.0	10.0%
Maquinaria y Equipo Eléctrico y Electrónico			
Donativos	4,506.2	0.0	10.0%
Herramientas y Máquinas Herramienta			
Donativos	8,702.8	2,974.7	10.0%
Otros Bienes Muebles			
Donativos	8,635,531.0	7,730,135.3	10.0%
Hospital Regional de Alta Especialidad Ciudad Salud en Tapachula			
Mobiliario			
Donativos	6,570,349.7	4,974,737.1	10.0%
Muebles, Excepto de Oficina y Estantería			
Donativos	457,962.0	305,060.9	10.0%
Bienes Informáticos			
Donativos	4,727,527.2	3,558,300.0	33.3%
Equipo de Administración			
Donativos	6,186,504.5	5,319,734.5	10.0%
Cámaras Fotográficas y de Video			
Donativos	236,670.0	236,670.0	33.3%
Equipo Médico y de Laboratorio			
Recursos Propios	3,248,562.5	3,248,562.5	20.0%
Donativos	126,595,861.4	102,209,872.4	20.0%
Instrumental Médico y de Laboratorio			
Donativos	9,394,985.7	8,740,130.1	20.0%

CUENTA PÚBLICA 2018

DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES CENTRO REGIONAL DE ALTA ESPECIALIDAD DE CHIAPAS

(Pesos)

Concepto	31 – dic – 2018	31 – dic – 2017	%
Vehículos y Equipos Terrestres, Destinados a Servicios Públicos			
Donativos	2,119,869.5	167,100.0	20.0%
Maquinaria y Equipo Industrial			
Donativos	475,135.5	321,691.0	10.0%
Equipos y Aparatos de Comunicaciones y Telecomunicaciones			
Donativos	395,659.6	356,093.6	10.0%
Maquinaria y Equipo Eléctrico y Electrónico			
Donativos	66,472.6	25,858.4	10.0%
Otros Bienes Muebles			
Donativos	5,936,189.6	2,478,113.6	10.0%

FUENTE: Centro Regional de Alta Especialidad de Chiapas.

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 en Tuxtla Gutiérrez, Chiapas, con fecha 30 de noviembre de 2018, donado por el proveedor Grisel Zarrabal.

1.2.5.1.- SOFTWARE

SOFTWARE
CENTRO REGIONAL DE ALTA ESPECIALIDAD DE CHIAPAS

(Pesos)

Concepto	31-dic-18	31-dic-17
Total	111,486.1	42,814.1
Hospital de Especialidades Pediátricas en Tuxtla		
Software		
Donaciones	100,096.7	31,424.7
Hospital Regional de Alta Especialidad Ciudad Salud en Tapachula		
Software		
Donaciones	11,389.4	11,389.4

FUENTE: Centro Regional de Alta Especialidad de Chiapas.

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 ambas unidades hospitalarias del Centro Regional de Alta Especialidad de Chiapas.

1.2.6.5.- AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS

AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS
CENTRO REGIONAL DE ALTA ESPECIALIDAD DE CHIAPAS
(Pesos)

Concepto	31-dic-18	31-dic-17
Total	42,814.1	39,334.0
Hospital de Especialidades Pediátricas en Tuxtla		
Software		
Donaciones	31,424.7	31,424.7
Hospital Regional de Alta Especialidad Ciudad Salud en Tapachula		
Software		
Donaciones	11,389.4	7,909.3

FUENTE: Centro Regional de Alta Especialidad de Chiapas.

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 conforme 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

CUENTA PÚBLICA 2018

ESTIMACIONES PARA CUENTAS INCOBRABLES CENTRO REGIONAL DE ALTA ESPECIALIDAD DE CHIAPAS

(Pesos)

Concepto	31-dic-18	31-dic-17
Total	801,704.9	3,510,262.8
Hospital de Especialidades Pediátricas en Tuxtla		
Estimaciones para Cuentas Incobrables	0.0	2,242.9
Hospital Regional de Alta Especialidad Ciudad Salud en Tapachula		
Estimaciones para Cuentas Incobrables	801,704.9	3,508,019.9

FUENTE: Centro Regional de Alta Especialidad de Chiapas.

7 OTROS ACTIVOS

OTROS ACTIVOS CIRCULANTES

1.2.7.9.- OTROS ACTIVOS DIFERIDOS

OTROS ACTIVOS DIFERIDOS CENTRO REGIONAL DE ALTA ESPECIALIDAD DE CHIAPAS

(Pesos)

Concepto	31-dic-18	31-dic-17
Total	24,447,734.5	64,986,009.4
Operaciones de Gastos y Adquisiciones por Aplicar (Gasto Directo ADEFAS).	24,447,734.5	64,986,009.4

FUENTE: Centro Regional de Alta Especialidad de Chiapas.

CUENTA PÚBLICA 2018

En este rubro se originaron ADEFAS registrados dentro del gasto de operación por la cantidad de 11,093,215.6 pesos y un pasivo por un total de 6,231,956.7 pesos, para cubrir adeudos por contratos abiertos que vencieron el 31 de diciembre 2018 y de los cuales al cierre del ejercicio se tienen pendientes por recibir los recursos correspondientes, por lo que se quedaron pendientes de pago y se programaron para liquidarse en los siguientes 90 días del ejercicio 2019, los restantes 7,122,562.3 pesos, se integran por 507,444.6 pesos, que se creó según minuta de acuerdo del 29/05/2017 ya que las facturas no fueron presentadas por las unidades hospitalarias en 2014, y que pertenecen a los siguientes proveedores: 3M MEXICO, S.A. de C.V., por 37,733.6 pesos, del Hospital de Especialidades Pediátricas, APLICACION INDUSTRIAL WACON de MEXICO, S.A. de C.V., 150,711.0 pesos y SOPORTE CARDIOVASCULAR AVANZADO de VIDA CHIAPAS, S.C. por 319,000.0 pesos del Hospital Regional de Alta Especialidad Ciudad Salud, así mismo, el importe de 5,913,302.6 pesos, del Hospital de Especialidades Pediátricas y 701,815.0 pesos, del Hospital Regional de Alta Especialidad Ciudad Salud., ambos adeudos del proveedor SUMEC, S.A. de C.V., registrado el 31 de diciembre de 2017 y que al cierre del ejercicio 2018, no presento facturación para pago.

PASIVO

PASIVO CIRCULANTE

1 CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO

CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO CENTRO REGIONAL DE ALTA ESPECIALIDAD DE CHIAPAS

(Pesos)

Concepto	31-dic-18	31-dic-17
Total	20,059,256.6	17,517,784.8
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	0.0	128,214.0
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	20,059,256.6	17,389,570.8

FUENTE: Centro Regional de Alta Especialidad de Chiapas.

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.

OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO
CENTRO REGIONAL DE ALTA ESPECIALIDAD DE CHIAPAS

(Pesos)

Concepto	31-dic-18	31-dic-17
Totales	20,059,256.6	17,389,570.8
Sueldos y Salarios		
Salarios	2,597.5	16,156.2
Estímulos	0.0	8,055.2
Adeudos a la Tesorería de la Federación, (Entidades que Reciben Subsidios y Transferencias)		
Enteros a Tesofe		
Reintegros Presupuestales para Entero a Tesofe	12,582.2	4,157.6
Acreeedores Diversos		
Pagador Habilitado		
Viáticos	11,324.6	11,324.6
Energía Eléctrica	0.8	0.8
Penalizaciones	6.0	6.0
2% Sobre nóminas	1.0	1.0
Otros	7,954.4	7,954.4
CRAE	18,016,504.0	17,080,706.0
Tesofe Intereses		
Otros ingresos 0159291806	168.0	538.6
Nómina normal 4045658960	125.6	106.2
Inversiones Banamex	1.0	1.0
Fovisste 0172177455	0.5	4.0
Depósitos Bancarios no identificados		

CUENTA PÚBLICA 2018

OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO CENTRO REGIONAL DE ALTA ESPECIALIDAD DE CHIAPAS

(Pesos)

Concepto	31-dic-18	31-dic-17
Cheques cancelados	51,063.0	29,714.7
Depósitos no identificados	1,940,137.2	214,053.7
Penalizaciones para entero a TESOFE	1.0	1.0
Otros ingresos		
Pasajes CXLC	4,828.2	4,828.2
Viáticos CXLC	11,961.6	11,961.6

FUENTE: Centro Regional de Alta Especialidad de Chiapas.

La subcuenta CRAE representa el 89.8% y corresponde a los impuestos Federales y Estatales pendientes por enterar al cierre del ejercicio, mismos que se liquidan en enero de 2019.

2 PASIVOS DIFERIDOS A CORTO PLAZO

2.1.5.9 OTROS PASIVOS DIFERIDOS A CORTO PLAZO

En esta cuenta se reconocen los ADEFAS y adeudos a proveedores de bienes y servicios que representan el 24.6% del total del saldo pendiente de pago al 31 de diciembre 2018, los cuales se liquidarán en el ejercicio 2019. 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 2018, 2017, 2016, 2015 y 2014 representados en un 75.4% del total de esta cuenta.

CUENTA PÚBLICA 2018

OTROS PASIVOS DIFERIDOS A CORTO PLAZO CENTRO REGIONAL DE ALTA ESPECIALIDAD DE CHIAPAS

(Pesos)

Concepto	31-dic-18	31-dic-17
Total	99,452,028.8	116,347,381.7
Adeudos por Operaciones de Gastos y Adquisiciones por Aplicar (GD)		
Erogaciones Adquiridas con Pasivo Circulante		
Adefas	11,093,215.6	12,732,775.1
Pasivo	13,354,519.0	52,253,234.4
Ingresos Propios (Adeudos de Terceros)		
Convenios (Clientes)		
Convenios Hospital de Especialidades Pediátricas	38,436,670.1	20,147,233.2
Convenios Hospital Regional de Alta Especialidad Ciudad Salud	28,959,840.1	23,986,049.0
Documentos por Cobrar		
Documentos por Cobrar Hospital de Especialidades Pediátricas	410,292.1	639,322.0
Documentos por Cobrar Hospital Regional de Alta Especialidad Ciudad Salud	7,197,491.9	6,588,768.0

FUENTE: Centro Regional de Alta Especialidad de Chiapas.

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 1,386,428,302.5 pesos, de los cuales el 63.5% fue destinado a cubrir el rubro de servicios personales, el 5.0% al rubro de recursos materiales y el 31.5% al rubro de servicios generales, es importante destacar que

dentro del rubro de Servicios Profesionales, Científicos y Técnicos y Otros Servicios, el importe más representativo es el que se destina a pago al Servicios Integrales, el cual ascendió a 279,968,774.8 pesos.

La Dirección General de Calidad y Educación en Salud, otorga dictámenes de acreditación al Centro Regional de Alta Especialidad de Chiapas en: Neonatos con Insuficiencia Respiratoria y Prematuras, Trastornos Quirúrgicos Congénitos y Adquiridos – Aparato Digestivo, Trastornos Quirúrgicos Congénitos y Adquiridos – Aparato Urinario, Trastornos Quirúrgicos Congénitos y Adquiridos- Aparato Cardiovascular, Hematopatías malignas, Tumores sólidos del sistema nervioso central, Tumores sólidos fuera del sistema nervioso central, Diagnóstico y Tratamiento de la Enfermedad Lisosomal, Hemofilia, Trasplante renal en el paciente menor de 18 años y Catalogo Universal de Servicios de Salud (CAUSES), para el Hospital de Especialidades Pediátricas y Cáncer en mayores de 18 años, Tumor Ovário Epiteal y Germinal, Cáncer de Próstata, Cáncer de Testículo y Linfoma No Hodgkin, Cáncer Cervicouterino, Cáncer de Mama, Tumor Maligno del Colon y Recto, menores de 60 años, Infarto Agudo al Miocardio, para el Hospital Regional de Alta Especialidad de Ciudad Salud, todos del Fondo de Protección contra Gastos Catastróficos, así como el Catálogo Universal de Servicios de Salud (CAUSES).

De los Ingresos Propios, el 44.9% son generados a través del Fideicomiso del Sistema de Protección Social en Salud, (Gastos Catastróficos), el 46.8% restantes representado en su mayoría por la captación de Cuotas de Recuperación a través de los diferentes niveles socioeconómicos y otros convenios con instituciones, (El Instituto de Seguridad Social de los Trabajadores del Estado de Chiapas, Fundación Teletón, Admin Lua Services, el Régimen Estatal de Protección Social en Salud de Oaxaca, el Régimen Estatal de Protección Social en Salud de Chiapas, el Régimen Estatal de Protección Social en Salud de Nayarit, el Régimen Estatal de Protección Social en Salud de Quintana Roo, el Régimen Estatal de Protección Social en Salud de Jalisco, y el Instituto Mexicano del Seguro Social, siglo XXI).

INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS
CENTRO REGIONAL DE ALTA ESPECIALIDAD DE CHIAPAS
(Pesos)

Ingresos y Otros Beneficios	31-dic-18	31-dic-17
Total	1,521,627,672.5	1,325,903,431.2
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios de Organismos Descentralizados	134,049,324.0	112,636,827.1
Transferencias al Resto del Sector Público	1,386,428,302.5	1,212,500,634.0
Intereses Ganados de Valores, Créditos, Bonos y Otros Ingresos y Beneficios Varios	1,150,046.0	765,970.1

FUENTE: Centro Regional de Alta Especialidad de Chiapas.

2 GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS

CUENTA PÚBLICA 2018

Para el presente ejercicio los egresos ascendieron a 1,580,635,551.8 pesos, de los cuales el 55.8% fue destinado a cubrir el rubro de servicios personales, el 5.4% al rubro de Materiales y Suministros, principalmente se destinaron a la adquisición de medicinas y productos farmacéuticos un importe de 52,405,830.5 pesos, el 35.1% al rubro de Servicios Generales, el cual principalmente se destinó a cubrir el pago de Servicios Integrales, el cual ascendió a 324,179,808.4 pesos y un 3.7% es representado por otros gastos correspondientes a la depreciación y estimación para cuentas incobrables.

GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS
CENTRO REGIONAL DE ALTA ESPECIALIDAD DE CHIAPAS
(Pesos)

Gastos y Otras Pérdidas	31-dic-18	31-dic-17
Total	1,580,635,551.8	1,340,063,460.4
Servicios Personales	881,110,546.6	820,399,384.3
Materiales y Suministros	85,460,594.4	78,675,114.2
Servicios Generales	554,878,776.9	429,081,699.2
Estimaciones por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	59,185,633.9	11,907,262.7

FUENTE: Centro Regional de Alta Especialidad de Chiapas.

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, 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

CUENTA PÚBLICA 2018

del Centro Regional de Alta Especialidad de Chiapas, ubicado en la Ciudad de Tapachula de Córdova 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 2018 y 2017 asciende a 550,122,942.1 pesos y 484,988,124.9 pesos, respectivamente, se integra por la incorporación de las donaciones antes descritas y además de los resultados de los ejercicios anteriores, que a continuación se detallan:

HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO

2 DONACIONES DE CAPITAL

DONACIONES

CENTRO REGIONAL DE ALTA ESPECIALIDAD DE CHIAPAS

(Pesos)

Concepto	31-dic-18	31-dic-17
Total	550,122,942.1	484,988,124.9
Donación al CRAE Tuxtla por Proveedores	32,492,521.9	297,896.1
Donación al CRAE Tuxtla del Instituto de Salud	132,609,516.2	132,609,516.2
Donación al CRAE Tapachula por Proveedores	41,817,761.9	8,877,570.5
Donación al CRAE Tapachula del Instituto de Salud	127,660,024.1	127,660,024.1
Donación Inmueble Hospital Tuxtla Gutiérrez		
Instrumento Público Numero 5 cinco, de fecha 12 de junio de 2013	120,614,240.0	120,614,240.0
Donación Inmueble Hospital Tapachula		
Instrumento Público Número 4 cuatro, de fecha 23 de mayo de 2013	94,928,878.0	94,928,878.0

FUENTE: Centro Regional de Alta Especialidad de Chiapas.

HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO GENERADO

3 RESULTADOS DEL EJERCICIO 2018

RESULTADO DEL EJERCICIO 2018
CENTRO REGIONAL DE ALTA ESPECIALIDAD DE CHIAPAS
(Pesos)

Concepto	31-dic-18	31-dic-17
Total	-59,007,879.3	-14,160,029.4
Resultado del Ejercicio	-59,007,879.3	-14,160,029.4

FUENTE: Centro Regional de Alta Especialidad de Chiapas.

El resultado incluye el reconocimiento de la depreciación.

3.2.2.1 RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES

RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES
CENTRO REGIONAL DE ALTA ESPECIALIDAD DE CHIAPAS
(Pesos)

Concepto	31-dic-18	31-dic-17
Total	-240,987,413.3	-226,829,626.8
Resultado del Ejercicio 2007	994,775.0	994,775.0
Resultado del Ejercicio 2008	2,773,963.7	2,773,963.7
Resultado del Ejercicio 2009	2,405,277.2	2,405,277.2
Resultado del Ejercicio 2010	14,641,124.6	14,641,124.6

CUENTA PÚBLICA 2018

RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES CENTRO REGIONAL DE ALTA ESPECIALIDAD DE CHIAPAS

(Pesos)

Concepto	31-dic-18	31-dic-17
Resultado del Ejercicio 2011	5,410,281.7	5,410,281.7
Resultado del Ejercicio 2012	5,470,716.2	5,470,716.2
Resultado del Ejercicio 2013	27,642,143.8	27,642,143.8
Resultado del Ejercicio 2014	650,671.5	650,671.5
Resultado del Ejercicio 2015	12,693,169.7	12,693,169.7
Resultado del Ejercicio 2016	-299,511,750.2	-299,511,750.2
Resultado del Ejercicio 2017	-14,157,786.5	0.0

FUENTE: Centro Regional de Alta Especialidad de Chiapas.

Con relación al resultado del ejercicio 2017, se efectuó una consulta a la Secretaría de Hacienda y Crédito Público para modificar un movimiento contable por un importe de 2,242.9 pesos, el cual fue autorizado mediante oficio No. 309-A-II-130/2017.

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVOS

1 EFECTIVO Y EQUIVALENTES

Al cierre del ejercicio 2018, se tuvo un incremento en el efectivo y valores de realización inmediata por 2,726,810.2 pesos, que representa un incremento del 15.6% en relación al saldo al inicio del ejercicio.

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES
CENTRO REGIONAL DE ALTA ESPECIALIDAD DE CHIAPAS

(Pesos)

Concepto	31-dic-18	31-dic-17
Total	20,224,647.8	17,497,837.6
Efectivo en Bancos- Tesorería	20,224,647.8	17,497,837.6

FUENTE: Centro Regional de Alta Especialidad de Chiapas.

2 ADQUISICIÓN DE BIENES MUEBLES E INMUEBLES

El Centro Regional de Alta especialidad de Chiapas no adquirió bienes muebles e inmuebles durante el ejercicio 2018, sin embargo, se recibieron donaciones, para el Hospital de Especialidades Pediátricas un importe de 32,194,625.8 pesos, con 364 bienes muebles, sobresaliendo los siguientes: mobiliario y equipo de administración, mobiliario y equipo educacional y recreativo, equipo e instrumental médico y de laboratorio, equipos de cómputo y de tecnologías de la información, maquinaria otros equipos y herramientas, así como un bien intangible consistente en un software, ingresados a l contabilidad en noviembre y diciembre del presente ejercicio, recibidos en donación por el Instituto de Salud del Estado de Chiapas, Abastecedora de Insumos para la Salud, S.A. de C.V., Centro Nacional para la Salud, Distribuidora Internacional de Medicamentos y Equipo Médico, S.A. de C.V., Fundación Solo por Ayudar, A.C., Grisel Zarrabal, Heart Care Internacional, HSBC México, S.A. de C.V., Impulsora Comercial Panamericana, S.A. de C.V., Instituto Nacional de Cardiología Ignacio Chávez, Neofin, S.A. de C.V., Patronato del CRAE y Procesos Estratégicos Homologados, S.A. de C.V., representado en un 49.4% para el Hospital de Especialidades Pediátricas y para el Hospital Regional de Alta Especialidad de Ciudad Salud en Tapachula, un importe de 32,940,191.4 pesos, con un total de 549 bienes muebles, entre los que destacan mobiliario y equipo de administración, equipo e instrumental médico y de laboratorio, equipos de cómputo y de tecnologías de la información, vehículos y equipo de transporte, maquinaria otros equipos y herramientas, el 50.6% para el Hospital Regional de Alta Especialidad de Ciudad Salud, mismos que se registraron contablemente al 30 de noviembre de 2018 y que fueron donados por el Instituto de Salud del Estado de Chiapas, Asociación de Damas Voluntarias de Ciudad Salud, A.C., Ana Yoselin Castro Bermúdez, Blanca Lidia Gálvez Camas, Colegio Chiapaneco de Áreas Críticas, A.C., Control Técnico y Representaciones, S.A. de C.V., Daniel Marín de la Torre y Uniparts, S.A. de C.V.

CUENTA PÚBLICA 2018

ADQUISICIÓN DE BIENES MUEBLES E INMUEBLES CENTRO REGIONAL DE ALTA ESPECIALIDAD DE CHIAPAS

(Pesos)

Concepto	31-dic-18	31-dic-17	Variación
Total	557,651,296.0	492,730,886.7	
Bienes Inmuebles	215,543,118.0	215,543,118.0	0%
Bienes Muebles	342,108,178.0	277,187,768.7	23.4%

FUENTE: Centro Regional de Alta Especialidad de Chiapas.

3 CONCILIACIÓN DE LOS FLUJOS DE EFECTIVO NETOS DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN Y LA CUENTA DE AHORROS Y DESAHORROS ANTES DE RUBROS EXTRAORDINARIOS

FLUJO DE EFECTIVO CENTRO REGIONAL DE ALTA ESPECIALIDAD DE CHIAPAS

(Pesos)

Concepto	Año	
	2018	2017
Flujos de Efectivo por Actividades de Operación		
Origen	1,521,627,672.5	1,325,903,431.2
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	134,049,324.0	112,636,827.1
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras ayudas	1,386,428,302.5	1,212,500,634.0
Otros Orígenes de Operación	1,150,046.0	765,970.1
Aplicación	1,521,449,917.9	1,328,156,197.7
Otras Aplicaciones de Operación	881,110,546.6	820,399,384.3
Materiales y Suministros	85,460,594.4	78,675,114.2
Servicios Generales	554,878,776.9	429,081,699.2
OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS	0.0	0.0
Flujo Neto de Efectivo por Actividades de Operación	177,754.6	-2,252,766.5

CUENTA PÚBLICA 2018

FLUJO DE EFECTIVO CENTRO REGIONAL DE ALTA ESPECIALIDAD DE CHIAPAS (Pesos)

Concepto	Año	
	2018	2017
Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión		
Origen	-59,185,633.9	-41,414,087.0
Contribuciones de Capital	0.0	0.0
Otros Orígenes de Inversión	-59,185,633.9	-41,414,087.0
Flujo Neto de Efectivo por Actividades de Inversión	-59,185,633.9	-41,414,087.0
Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento		
Origen	65,663,715.0	14,796,909.0
Otros Orígenes de Financiamiento	65,663,715.0	14,796,909.0
Aplicación	3,929,025.5	0.0
Otras Aplicaciones de Financiamiento	3,929,025.5	0.0
Flujo Neto de Efectivo por Actividades de Financiamiento	61,734,689.5	14,796,909.0
Incremento/(Disminución) Neta en el Ejercicio del Efectivo y Equivalentes al Efectivo	2,726,810.2	-28,869,945.4
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio	17,497,837.6	46,367,783.0
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio	20,224,647.8	17,497,837.6

FUENTE: Centro Regional de Alta Especialidad de Chiapas.

V) CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES Y EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y GASTOS CONTABLES

1 CONCILIACIÓN INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES

CENTRO REGIONAL DE ALTA ESPECIALIDAD DE CHIAPAS Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Correspondiente del 1 de enero al 31 de diciembre del 2018 (Cifras en pesos)	
1. Total de Ingresos Presupuestarios	1,520,477,626.5
2. Más Ingresos Contables No Presupuestarios	1,147,819.5
2.1 Ingresos Financieros	1,031,731.4
2.2 Incremento por Variación de Inventarios	0.0
2.3 Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0.0
2.4 Disminución del Exceso de Provisiones	0.0
2.5 Otros Ingresos y Beneficios Varios	118,314.6
2.6 Otros Ingresos Contables No Presupuestarios	0.0
3. Menos Ingresos Presupuestarios No Contables	0.0
3.1 Aprovechamientos Patrimoniales	0.0
3.2 Ingresos Derivados de Financiamientos	0.0
3.3 Otros Ingresos Presupuestarios No Contables	0.0
4. Total de Ingresos Contables	1,521,627,672.5

FUENTE: Centro Regional de Alta Especialidad de Chiapas.

INTEGRACIÓN DE LOS INGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS

INGRESOS FINANCIEROS CENTRO REGIONAL DE ALTA ESPECIALIDAD DE CHIAPAS

(Pesos)

Concepto	31-dic-18
Total	1,031,731.4
Productos Financieros	2,847.9
Rendimiento de las Inversiones	1,028,773.8
Otros Intereses Financieros	109.7

FUENTE: Centro Regional de Alta Especialidad de Chiapas.

OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS CENTRO REGIONAL DE ALTA ESPECIALIDAD DE CHIAPAS

(Pesos)

Concepto	31-dic-18
Total	118,314.6
Otros Ingresos y Beneficios Varios	110,887.0
Cuentas Canceladas Hep	1,200.0
Cuentas canceladas CD Salud	6,227.6

FUENTE: Centro Regional de Alta Especialidad de Chiapas.

2 CONCILIACIÓN DE EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y GASTOS CONTABLES

CENTRO REGIONAL DE ALTA ESPECIALIDAD DE CHIAPAS	
Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y Contables	
Correspondiente del 1 de enero al 31 de diciembre del 2018	
(Cifras en pesos)	
1. Total de Egresos Presupuestarios	1,521,449,917.9
2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables	0.0
2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	0.0
2.2 Materiales y Suministros	0.0
2.3 Mobiliario y Equipo de Administración	0.0
2.4 Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	0.0
2.5 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0.0
2.6 Vehículos y Equipo de Transporte	0.0
2.7 Equipo de Defensa y Seguridad	0.0
2.8 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	0.0
2.9 Activos Biológicos	0.0
2.10 Bienes Inmuebles	0.0
2.11 Activos Intangibles	0.0
2.12 Obra Pública en Bienes de Dominio Público	0.0
2.13 Obra Pública en Bienes Propios	0.0
2.14 Acciones y Participaciones de Capital	0.0
2.15 Compra de Títulos y Valores	0.0
2.16 Concesión de Préstamos	0.0
2.17 Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	0.0
2.18 Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	0.0
2.19 Amortización de la Deuda Pública	0.0
2.20 Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	0.0
2.21 Otros Egresos Presupuestarios No Contables	0.0
3. Más Gastos Contables No Presupuestarios	59,185,633.9

CUENTA PÚBLICA 2018

CENTRO REGIONAL DE ALTA ESPECIALIDAD DE CHIAPAS		
Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y Contables		
Correspondiente del 1 de enero al 31 de diciembre del 2018		
(Cifras en pesos)		
3.1	Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	59,183,407.5
3.2	Provisiones	0.0
3.3	Disminución de Inventarios	0.0
3.4	Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0.0
3.5	Aumento por Insuficiencia de Provisiones	0.0
3.6	Otros Gastos	2,226.4
3.7	Otros Gastos Contables No Presupuestarios	0.0
4. Total de Gastos Contables		1,580,635,551.8

FUENTE: Centro Regional de Alta Especialidad de Chiapas.

INTEGRACIÓN DE LOS GASTO CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS

GASTOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS	
CENTRO REGIONAL DE ALTA ESPECIALIDAD DE CHIAPAS	
(Pesos)	
Concepto	31-dic-18
Total	59,185,633.9
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	59,183,407.5
Otros Gastos	2,226.4

FUENTE: Centro Regional de Alta Especialidad de Chiapas.

INFORMACIÓN PRESUPUESTAL

1 ESTADO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO

Para el ejercicio fiscal 2018, en el Presupuesto de Egresos de la Federación, la H. Cámara de Diputados aprobó un presupuesto original por 1,482,696,663.0 pesos, que se compone de recursos fiscales por 1,302,696,663.0 pesos y recursos propios por 180,000,000.0 pesos; El presupuesto fiscal se vio afectado por ampliaciones de 687,624,786.6 pesos, y reducciones por 603,893,147.2, para quedar en un presupuesto modificado de 1,566,428,302.5 pesos.

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

EGRESO PRESUPUESTAL
CENTRO REGIONAL DE ALTA ESPECIALIDAD DE CHIAPAS
(Pesos)

Concepto	Presupuesto				Variación Porcentual
	Aprobado	Modificado	Devengado	Pagado	Pagado/Aprobado.
Total	1,482,696,663.0	1,566,428,302.5	1,521,449,917.9	1,521,449,917.9	2.6
Recursos Propios	180,000,000.0	180,000,000.0	135,021,615.4	135,021,615.4	-25.0
Subsidios y Apoyos Fiscales	1,302,696,663.0	1,386,428,302.5	1,386,428,302.5	1,386,428,302.5	6.4
Gasto Corriente	1,482,606,557.0	1,563,703,505.2	1,518,725,120.6	1,518,725,120.6	2.4
Recursos Propios	180,000,000.0	180,000,000.0	135,021,615.4	135,021,615.4	-25.0
Subsidios y Apoyos Fiscales	1,302,606,557.0	1,383,703,505.2	1,383,703,505.2	1,383,703,505.2	6.2
Servicios Personales	880,975,316.0	881,110,546.6	881,110,546.6	881,110,546.6	0.0
Subsidios y Apoyos Fiscales	880,975,316.0	881,110,546.6	881,110,546.6	881,110,546.6	0.0
Gasto de Operación	601,631,241.0	682,592,958.6	637,614,574.1	637,614,574.1	6.0
Recursos Propios	180,000,000.0	180,000,000.0	135,021,615.4	135,021,615.4	-25.0
Subsidios y Apoyos Fiscales	421,631,241.0	502,592,958.6	502,592,958.6	502,592,958.6	19.2

CUENTA PÚBLICA 2018

EGRESO PRESUPUESTAL CENTRO REGIONAL DE ALTA ESPECIALIDAD DE CHIAPAS

(Pesos)

Concepto	Presupuesto				Variación Porcentual Pagado/Aprobado.
	Aprobado	Modificado	Devengado	Pagado	
-Materiales y Suministros	112,845,132.0	97,939,468.5	85,460,594.4	85,460,594.4	-24.3
Recursos Propios	27,511,900.0	29,069,532.0	16,590,657.9	16,590,657.9	-39.7
Subsidios y Apoyos Fiscales	85,333,232.0	68,869,936.5	68,869,936.5	68,869,936.5	-19.3
-Servicios Generales	488,786,109.0	584,653,490.2	552,153,979.6	552,153,979.6	13.0
Recursos Propios	152,488,100.0	150,930,468.0	118,430,957.5	118,430,957.5	-22.3
Subsidios y Apoyos Fiscales	336,298,009.0	433,723,022.2	433,723,022.2	433,723,022.2	29.0
Subsidios	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Recursos Propios	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Subsidios y Apoyos Fiscales	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Otros de Corriente	90,106.0	2,724,797.3	2,724,797.3	2,724,797.3	2,924.0
Recursos Propios	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Subsidios y Apoyos Fiscales	90,106.0	2,724,797.3	2,724,797.3	2,724,797.3	2,924.0
Gasto de Inversión	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Subsidios y Apoyos Fiscales	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Inversión Física	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Subsidios y Apoyos Fiscales	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
-Bienes Muebles, Inmuebles e					
Intangibles	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Subsidios y Apoyos Fiscales	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
-Inversión Pública	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Subsidios y Apoyos Fiscales	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
- Otros de Inversión Física	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Subsidios	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0

CUENTA PÚBLICA 2018

EGRESO PRESUPUESTAL CENTRO REGIONAL DE ALTA ESPECIALIDAD DE CHIAPAS

(Pesos)

Concepto	Presupuesto				Variación Porcentual
	Aprobado	Modificado	Devengado	Pagado	Pagado/Aprobado.
Otros de Inversión	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0

FUENTE: Centro Regional de Alta Especialidad de Chiapas.

Se ejerció el 102.6% del presupuesto original autorizado para el ejercicio 2018 y su comportamiento a continuación se describe:

Cumpliendo con la normatividad vigente se realizó el trámite de Solicitud de Modificación del Flujo de Efectivo, en el Módulo de Adecuaciones Presupuestales (MAPE) de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, generando dicho sistema el folio de Adecuación 2018-12-M7A-2, 2018-12-M7A-4, 2018-12-M7A-7, 2018-12-M7A-8, 2018-12-M7A-11, 2018-12-M7A-15.

Para Servicios Personales. Se registró un importe ejercido de 881,110,546.6 pesos, el cual incluye un aumento del 0.1% en relación al importe autorizado de este capítulo de gastos; el incremento deriva a que en la partida del 2.0% de impuestos sobre nómina, durante el ejercicio 2018 sufrió reducción al presupuesto y al cierre del ejercicio generó una presión de gasto en la misma, por lo que se solicitó una ampliación recursos, la cual fue autorizada en partidas del capítulo 1000 para hacer frente al compromiso de gasto en dicha partida, cabe hacer mención que actualmente el Centro Regional de Alta Especialidad de Chiapas, no cuenta con el 100% de su plantilla ocupada.

En Materiales y Suministros. Se registró un importe ejercido presupuestario de 85,460,594.4, el cual incluye una disminución de 24.3% en relación al presupuesto autorizado. El recurso de este rubro se orientó principalmente a la adquisición de medicinas y productos farmacéuticos.

Con Servicios Generales. Se observó un importe ejercido presupuestario de 554,878,776.9 pesos, el cual incluye un mayor ejercicio presupuestal del 12.9%. El gasto de este capítulo se orientó principalmente para el pago de la partida Servicios Integrales, por un importe de 324,179,808.4 pesos.

Respecto a los ingresos propios se informa que la captación real al cierre del ejercicio 2018, fue de 135,199,370.0 pesos que no rebaso la captación programada por un importe de \$180'000,000, de los cuales 60,145,223.5 pesos, representa el 44.9%, 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.

CUENTA PÚBLICA 2018

INGRESO PRESUPUESTAL CENTRO REGIONAL DE ALTA ESPECIALIDAD DE CHIAPAS

(Pesos)

Ingresos	Ingreso Presupuestado Original	Ingreso Real Captado	Diferencias	% de variación
Total de la Entidad	1,482,696,663.0	1,521,627,672.5	-38,931,009.5	2.6%
Recursos Fiscales	1,302,696,663.0	1,386,428,302.5	-83,731,639.5	6.4%
Recursos Propios	180,000,000.0	135,199,370.0	44,800,630.0	-24.9%

FUENTE: Centro Regional de Alta Especialidad de Chiapas.

En recursos propios no se captaron 44,802,856,4 pesos, en relación al ingreso presupuestal original programado lo que representa un 24.9% menos del original.

B) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Al 31 de diciembre de 2018, 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.

1 JUICIOS LABORALES

PASIVOS DE JUICIOS LABORALES
CENTRO REGIONAL DE ALTA ESPECIALIDAD DE CHIAPAS

(Pesos)

Concepto	Cargo	Abono
Total	5,855,212.4	5,855,212.4
Juicios Pendientes de Resolver	5,855,212.4	
Resolución de Juicios en Proceso		5,855,212.4

FUENTE: Centro Regional de Alta Especialidad de Chiapas.

2 CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS DE INGRESOS Y DE EGRESOS

PRESUPUESTARIAS DE INGRESOS
CENTRO REGIONAL DE ALTA ESPECIALIDAD DE CHIAPAS

(Pesos)

Cuenta	Concepto	2018
8.1.1	Ley de Ingresos Estimada	1,482,696,663.0
8.1.2	Ley de Ingresos por Ejecutar	44,800,630.0
8.1.3	Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	83,731,639.5
8.1.4	Ley de Ingresos Devengada	0.0
8.1.5	ley de ingresos Recaudada	1,521,627,672.5

FUENTE: Centro Regional de Alta Especialidad de Chiapas.

En relación a la cuenta, Ley de Ingresos Recaudada incluye los ingresos financieros y otros ingresos y beneficios varios.

PRESUPUESTARIAS DE EGRESOS
CENTRO REGIONAL DE ALTA ESPECIALIDAD DE CHIAPAS
(Pesos)

Cuenta	Concepto	2018
8.2.1	Presupuestos de Egresos Aprobado	1,482,696,663.0
8.2.2	Presupuesto de Egresos por Ejercer	44,978,384.6
8.2.3	Modificaciones Presupuesto de Egresos Aprobado	83,731,639.5
8.2.4	Presupuesto de Egresos Comprometido	0.0
8.2.5	Presupuesto de Egresos Devengado	0.0
8.2.6	Presupuesto de Egresos Ejercido	0.0
8.2.7	Presupuesto de Egresos Pagado	1,521,449,917.9

FUENTE: Centro Regional de Alta Especialidad de Chiapas.

Al 31 de diciembre de 2018, la cuenta Presupuesto de Egresos Pagado, corresponde con los gastos de funcionamiento del Centro Regional de Alta Especialidad de Chiapas, que se presenta en el gasto y otras perdidas.

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 2018, 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

➤ 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.

➤ Principales cambios en su estructura

No ha habido cambios relevantes en la Estructura Organizacional en el ejercicio 2018.

En el ejercicio 2018, en acuerdo dos de la Tercera Sesión Ordinaria de la H. Junta de Gobierno del Centro Regional de Alta Especialidad de Chiapas, celebrada el 12 de septiembre del año dos mil dieciocho, se autoriza la actualización del Estatuto Orgánico para el Centro Regional de Alta Especialidad de Chiapas, en lo que se refiere a las facultades del Director General, para expedir y certificar las copias de los documentos o constancias que existan en los archivos a su cargo, cuando proceda, modificando la Fracción XXIV, así como adicionar Fracción XXV del Artículo 17 del Estatuto Orgánico y se instruye a darle debida difusión y cumplimiento conforme a la normatividad vigente.

4 ORGANIZACIÓN Y OBJETO SOCIAL

- 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;
- ❖ 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.

➤ Principal Actividad. Proveer atención médica de alta especialidad.

➤ Ejercicio Fiscal. Las notas de estos estados financieros corresponden al ejercicio 2018.

➤ 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.

➤ Consideraciones Fiscales del Ente. No es contribuyente de Impuesto Sobre la Renta.

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.

➤ Estructura organizacional básica. Al cierre del ejercicio se tiene una plantilla de 1,925 plazas.

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

1 Director General, 3 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.

➤ Al cierre del ejercicio 2018, 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, cumple con lo establecido en la normatividad del Consejo Nacional de Armonización Contable que le permita preparar sus estados financieros en tiempo real y en línea con información derivada de la gestión, para lo cual 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 vigentes para el ejercicio del 2018, en concordancia con las 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 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

- No se han registrado efectos inflacionarios en los Estados Financieros de este Centro Regional.
- No se tienen operaciones con el extranjero.
- No se tiene inversiones en acciones de compañías subsidiarias.
- El método de valuación de los inventarios es PEPS
- No se cuenta con reserva actuarial para beneficios empleados.

- Se tiene una estimación para cuentas incobrables de 801,704.9 pesos del Hospital Regional de Alta Especialidad Ciudad Salud, para ejercicio 2018, de cuentas que fueron autorizadas por el numeral k) Prescripción, 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.
- No se cuenta con reservas.
- No se han hecho reclasificaciones por cambios en los tipos de operaciones.
- 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 2018 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 2018.

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 2018, se generó ADEFAS, en el capítulo 3000 por un total de 11,093,215.6 pesos, el 100% para el Hospital de Especialidades Pediátricas y un PASIVO total por 13,354,518.9 pesos, desagregado en el capítulo 2000 por 13,742.6 pesos, en el capítulo 3000, un importe de 2,975,830.6 pesos, para el Hospital de Especialidades Pediátricas, mientras que para el Hospital Regional de Alta Especialidad Ciudad Salud, únicamente se contrajo un PASIVO en el capítulo 3000 por 3,242,383.4 pesos, el resto un adeudo de los ejercicios 2014 y 2017 en el capítulo 3000, un importe de 7,122,562.3 pesos compuesto por 5,951,036.3 pesos para el Hospital de Especialidades Pediátricas y 1,171,526.0 pesos para el Hospital Regional de Alta Especialidad de Ciudad Salud y que corresponden a compromisos efectivamente devengados, 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

➤ Principales Políticas de Control Interno

- ❖ Diseñar y aplicar los formularios administrativos de control de ingresos y egresos, para el adecuado manejo de los mismos.

- ❖ 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.
- ❖ 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.
- ❖ 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.
- ❖ 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.

➤ 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 2018, 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 2018

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

PRESUPUESTO DE EGRESOS CLASIFICACIÓN FUNCIONAL CENTRO REGIONAL DE ALTA ESPECIALIDAD DE CHIAPAS

(Pesos)

Clave			Concepto	Corriente				Variación Porcentual
GF	FN	SF		Aprobado	Modificado	Devengado	Pagado	Pagado/Modificado
			Total	1,482,696,663.0	1,566,428,302.5	1,521,449,917.9	1,521,449,917.9	-2.9
1			Gobierno	6,102,587.0	5,839,549.7	5,596,561.8	5,596,561.8	-4.2
	3		Coordinación de la Política de Gobierno	6,102,587.0	5,839,549.7	5,596,561.8	5,596,561.8	-4.2
	4		Función Pública	6,102,587.0	5,839,549.7	5,596,561.8	5,596,561.8	-4.2
2			Desarrollo Social	1,470,860,270.0	1,555,080,660.8	1,510,345,264.1	1,510,345,264.1	-2.9
	3		Salud	1,470,860,270.0	1,555,080,660.8	1,510,345,264.1	1,510,345,264.1	-2.9
	2		Prestación de Servicios de Salud a la Persona	1,396,414,062.0	1,464,119,439.4	1,421,320,420.1	1,421,320,420.1	-2.9
	3		Generación de Recursos p/la Salud	4,410,091.0	3,480,094.8	3,480,094.8	3,480,094.8	0.0
	4		Rectoría del Sistema de Salud	70,036,117.0	87,481,126.6	85,544,749.2	85,544,749.2	-2.2
3			Desarrollo Económico	5,733,806.0	5,508,092.0	5,508,092.0	5,508,092.0	0.0
	8		Ciencia, Tecnología e Innovación	5,733,806.0	5,508,092.0	5,508,092.0	5,508,092.0	0.0
	1		Investigación Científica	5,733,806.0	5,508,092.0	5,508,092.0	5,508,092.0	0.0

FUENTE: Centro Regional de Alta Especialidad de Chiapas.

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 2018

El Decreto de Presupuesto de Egresos de la Federación para el ejercicio Fiscal 2019, 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 1,499,024,598.0 pesos, que incluyen recursos fiscales y propios.

Lo que represento una variación del 1.1% mayor en relación al presupuesto original autorizado para el ejercicio 2018.

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”

Estas notas son parte integrante de los estados financieros adjuntos.

Autorizó: DRA. CONCEPCIÓN DOMÍNGUEZ GONZÁLEZ

DIRECTORA GENERAL

Elaboró: LIC. MÓNICA PÉREZ PÉREZ

DIRECTORA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS