

CENTRO REGIONAL DE ALTA ESPECIALIDAD DE CHIAPAS

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018

Con el propósito de dar cumplimiento a los artículos 46 y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, el Centro Regional de Alta Especialidad de Chiapas, acompaña estas notas a los estados financieros cuyos rubros así lo requieran teniendo presente los postulados de revelación suficiente e importancia relativa con la finalidad, que la información sea de mayor utilidad para los usuarios.

A) NOTAS DE DESGLOSE

I. NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ACTIVO

➤ Efectivo y Equivalentes

El saldo del rubro Efectivo y Equivalentes, está conformado al cierre del ejercicio 2019 por las siguientes cuentas:

Efectivo y Equivalentes		
Centro Regional de Alta Especialidad de Chiapas		
(Pesos)		
Concepto	31-dic-19	31-dic-18
Total	26,029,552	20,224,648
Efectivo	36,264	26,035
Bancos/Tesorería	23,993,201	20,198,613
Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	0	0
Depósitos de Fondo de Terceros en Garantía y/o Administración	2,000,088	0

Fuente: Centro Regional de Alta Especialidad de Chiapas.

❖ Efectivo

El Centro Regional de Alta Especialidad de Chiapas al 31 de diciembre de 2019 cuenta con un saldo de efectivo en caja por 36,264 pesos correspondiente a los ingresos en efectivo recibidos al 31 de diciembre pendientes de depositar en la cuenta bancaria correspondiente.

❖ Bancos/Tesorería

CUENTA PÚBLICA 2019

El Saldo en bancos al 31 de diciembre de 2019, se integra de 7 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.

❖ Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)

Al 31 de diciembre de 2019 el Centro Regional de Alta Especialidad de Chiapas, cuenta con un Fondo de Inversión de tipo Depósito Bancario de Valores en Administración (Renta Variable) con BBVA Bancomer, S.A. Institución de Banca Múltiple, las inversiones son realizadas a la vista, el saldo fue Cero, debido al cierre del ejercicio.

❖ Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración

Al 31 de diciembre de 2019 el Centro Regional de Alta Especialidad de Chiapas, cuenta con recursos en esta cuenta por un total de 2,000,000 pesos correspondiente al Proyecto Tics Detección de Cáncer HEP.

➤ Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes

El saldo del rubro Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes, está conformado al cierre del 31 de diciembre de 2019 por las siguientes cuentas:

Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes Centro Regional de Alta Especialidad de Chiapas (Pesos)

Concepto	31-dic-19	31-dic-18
Total	85,285,537	92,845,709
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	85,285,537	92,843,651
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	0	2,058

Fuente: Centro Regional de Alta Especialidad de Chiapas.

❖ Cuentas por Cobrar a Corto Plazo

La cuenta Cuentas por Cobrar a Corto Plazo, tiene la siguiente integración, antigüedad y saldo:

Integración de Cuentas por Cobrar a Corto Plazo Centro Regional de Alta Especialidad de Chiapas (Pesos)

Concepto	Antigüedad
----------	------------

CUENTA PÚBLICA 2019

	90 días	180 días	Menor o igual que 365 días	Mayor a 365 días	Saldo
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo					
Convenios (Clientes)	0	0	1,934,163	76,181,873	78,116,036
Clientes HEP Tuxtla	0	0	1,002,790	39,685,587	40,688,377
Clientes HRAE Ciudad Salud Tapachula	0	0	931,374	36,496,286	37,427,660
Documentos por Cobrar	336,212	41,338	233,318	6,558,633	7,169,501
HEP Tuxtla	0	0	28,386	283,893	312,279
HRAE Ciudad Salud Tapachula	336,212	41,338	204,932	6,274,740	6,857,221
Total	336,212	41,338	2,167,482	82,740,505	85,285,537

Fuente: Centro Regional de Alta Especialidad de Chiapas.

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.

❖ Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo

La cuenta Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo, se representa por Viáticos a Comprobar.

➤ Derechos a Recibir Bienes o Servicios

El saldo del rubro Derechos a Recibir Bienes o Servicios, está conformado al cierre del 31 de diciembre de 2019 por la siguiente cuenta:

Derechos a Recibir Bienes o Servicios Centro Regional de Alta Especialidad de Chiapas (Pesos)		
Concepto	31-dic-19	31-dic-18
Total	2,000,000	0

CUENTA PÚBLICA 2019

Derechos a Recibir Bienes o Servicios Centro Regional de Alta Especialidad de Chiapas (Pesos)

Concepto	31-dic-19	31-dic-18
Otros Derechos a Recibir Bienes o Servicios a Corto Plazo	2,000,000	0

Fuente: Centro Regional de Alta Especialidad de Chiapas.

❖ Otros Derechos a Recibir Bienes o Servicios a Corto Plazo

La cuenta Otros Derechos a Recibir Bienes o Servicios a Corto Plazo se conforma por el financiamiento de 2,000,000 pesos para llevar a cabo el Proyecto Tics Detección de Cáncer HEP, cuyo objeto era que a través del uso de las Tecnologías de la información y Comunicación (TICS) capacitar a médicos, enfermeras y trabajadores sociales, así como médicos pasantes de primer y segundo nivel de atención en el diagnóstico temprano de los signos y síntomas de sospecha del cáncer en la infancia y adolescencia; así como en la referencia oportuna para aumentar la sobrevivencia y disminuir la mortalidad en los menores de 18 años durante el 2019 en las unidades integradas a la red de atención del Hospital de Especialidades Pediátricas para efecto de este proyecto, sin embargo, debido al tiempo que llevo el análisis y la investigación de campo, el proceso de adquisición de los equipos de acuerdo al marco normativo se desfasó y por ende no fue posible realizar el procedimiento de contratación. El recurso fue reintegrado durante el ejercicio 2020.

➤ Bienes Disponibles para su Consumo (Inventario/Almacén)

❖ Almacén de Materiales y Suministros de Consumo

Durante el ejercicio 2019, las compras de papelería, refacciones y medicamentos se registran a su costo de adquisición en el gasto de funcionamiento.

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 Costo de Adquisición para la 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.

ALMACÉN DE CONSUMO CENTRO REGIONAL DE ALTA ESPECIALIDAD DE CHIAPAS (Pesos)

Partida	Concepto	31-dic-19	31-dic-18
---------	----------	-----------	-----------

CUENTA PÚBLICA 2019

	Total	80,792,171	75,796,540
21101	materiales y útiles de oficina	90,084	1,556,982
21201	materiales y útiles de impresión y reproducción	14,196	99,776
21401	materiales y útiles para el procesamiento en equipos y bienes informáticos	622,127	479,095
21501	material de apoyo informativo	0	6,032
21601	material de limpieza	158	12,783
22104	productos alimenticios para el personal en las instalaciones de las dependencias y entidades	0	384
22106	productos alimenticios para el personal derivado de actividades extraordinarias	14,402	31,718
24301	cal, yeso y productos de yeso	832	6,960
24401	madera y productos de madera	816	1,649
24501	vidrio y productos de vidrio	487	0
24601	material eléctrico y electrónico	239,337	662,174
24701	artículos metálicos para la construcción	6,237	436,223
24801	materiales complementarios	345	44,788
24901	otros materiales y artículos de construcción y reparación	13,357	136,723
25101	productos químicos básicos	0	21,290
25301	medicinas y productos farmacéuticos	59,725,001	45,622,076
25401	materiales, accesorios y suministros médicos	7,873,263	11,283,854
25501	materiales, accesorios y suministros de laboratorio	621,623	785,935
25901	otros productos químicos	2,383,625	3,137,808
26102	combustibles, lubricantes y aditivos para vehículos terrestres, aéreos, marítimos, lacustres	387	0
26105	combustibles, lubricantes y aditivos para maquinaria, equipo de producción y servicios administrativos	0	11,196
27101	vestuario y uniformes	7,266,454	8,821,410
27201	prendas de protección personal	118,542	366,024
27401	productos textiles	43	0
29101	herramientas menores	4,311	40,149
29201	refacciones y accesorios menores de edificios	61,118	93,088
29301	refacciones y accesorios menores de mobiliario y equipo de administración, educacional y r	1,252	43,271
29401	refacciones y accesorios para equipo de cómputo	190,286	335,149

CUENTA PÚBLICA 2019

ALMACÉN DE CONSUMO CENTRO REGIONAL DE ALTA ESPECIALIDAD DE CHIAPAS (Pesos)

Partida	Concepto	31-dic-19	31-dic-18
29501	refacciones y accesorios menores de equipo e instrumental médico y de laboratorio	1,543,648	1,725,667
29601	refacciones y accesorios menores de equipo de transporte	0	21,107
29801	refacciones y accesorios menores de maquinaria y otros equipos	242	0
29901	refacciones y accesorios menores otros bienes muebles	0	13,230

FUENTE: Centro Regional de Alta Especialidad de Chiapas.

➤ Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes

El rubro Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes del Centro Regional de Alta Especialidad de Chiapas, se integra de las cuentas siguientes:

Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes Centro Regional de Alta Especialidad de Chiapas (Pesos)

Concepto	31-dic-19	31-dic-18
Total	797,952	801,705
Estimaciones para Cuentas Incobrables por Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes		
Hospital de Especialidades Pediátricas en Tuxtla		
Estimaciones para Cuentas Incobrables	0	0
Hospital Regional de Alta Especialidad Ciudad Salud en Tapachula		
Estimaciones para Cuentas Incobrables	797,952	801,705

Fuente: Centro Regional de Alta Especialidad de Chiapas.

Se realizó la estimación de 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.

➤ Inversiones Financieras

Sin información que revelar.

ACTIVO NO CIRCULANTE

- Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso

El rubro Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso del Centro Regional de Alta Especialidad de Chiapas, se integra de la cuenta siguiente:

Bienes Muebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso Centro Regional de Alta Especialidad de Chiapas (Pesos)		
Concepto	31-dic-19	31-dic-18
Total	215,543,118	215,543,118
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

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:

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	215,543,118	0

FUENTE: Centro Regional de Alta Especialidad de Chiapas.

- Bienes Muebles

El rubro Bienes Muebles del Centro Regional de Alta Especialidad de Chiapas, se integra de las cuentas siguientes:

CUENTA PÚBLICA 2019

Bienes Muebles Centro Regional de Alta Especialidad de Chiapas (Pesos)

Concepto	31-dic-19	31-dic-18
Total	338,433,179	342,108,178
Mobiliario y Equipo de Administración	40,123,929	43,526,863
Hospital de Especialidades Pediátricas en Tuxtla,		
Donaciones	25,554,134	25,554,134
Hospital Regional de Alta Especialidad Ciudad Salud en Tapachula		
Donaciones	14,569,795	17,972,728
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	816,576	816,576
Hospital de Especialidades Pediátricas en Tuxtla		
Donaciones	579,906	579,906
Hospital Regional de Alta Especialidad Ciudad Salud en Tapachula		
Donaciones	236,670	236,670
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	274,061,915	274,221,565
Hospital de Especialidades Pediátricas en Tuxtla		
Recursos Propios	4,537,013	4,537,013
Donaciones	124,927,971	124,927,971
Hospital Regional de Alta Especialidad Ciudad Salud en Tapachula		
Recursos Propios	3,248,563	3,248,563
Donaciones	141,348,368	141,508,018
Vehículos y Equipo de Transporte	5,898,669	5,898,669
Hospital de Especialidades Pediátricas en Tuxtla		
Donaciones	3,778,799	3,778,799
Hospital Regional de Alta Especialidad Ciudad Salud en Tapachula		
Donaciones	2,119,870	2,119,870
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	17,532,090	17,644,506
Hospital de Especialidades Pediátricas en Tuxtla		
Donaciones	10,118,544	10,118,544
Hospital Regional de Alta Especialidad Ciudad Salud en Tapachula		
Donaciones	7,413,546	7,525,962

Fuente: Centro Regional de Alta Especialidad de Chiapas.

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,

CUENTA PÚBLICA 2019

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 30 de octubre de 2019, se dieron de baja 327 bienes muebles, pertenecientes al Hospital Regional de Alta Especialidades Ciudad Salud, por un total de 3,674,999 pesos, mismos que fueron enajenados en venta directa.

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 Inmuebles	Conciliación
338,433,179	338,433,179	0

FUENTE: Centro Regional de Alta Especialidad de Chiapas.

➤ Bienes Intangibles

El rubro Bienes Intangibles del Centro Regional de Alta Especialidad de Chiapas, se integra de las cuentas siguientes:

Bienes Intangibles Centro Regional de Alta Especialidad de Chiapas (Pesos)

Concepto	31-dic-19	31-dic-18
Total	111,486	111,486
SOFTWARE		
Hospital de Especialidades Pediátricas en Tuxtla		
Software		
Donaciones	100,097	100,097
Hospital Regional de Alta Especialidad Ciudad Salud en Tapachula		
Software		
Donaciones	11,389	11,389

Fuente: Centro Regional de Alta Especialidad de Chiapas.

CUENTA PÚBLICA 2019

Al igual que los bienes muebles, se incorporó a la contabilidad del Centro Regional de Alta Especialidad de Chiapas, con fecha 30 de noviembre de 2018, donado por el proveedor Grisel Zarrabal.

➤ Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes e Intangibles

El rubro Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes e Intangibles del Centro Regional de Alta Especialidad de Chiapas, se integra de las cuentas siguientes:

**Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes e Intangibles
Centro Regional de Alta Especialidad de Chiapas
(Pesos)**

Concepto	Del ejercicio	Acumulado 2019	Acumulado 2018	Tasas Aplicadas
Total	3,344,620	324,525,831	324,840,234	
Depreciación Acumulada de Bienes Muebles				
Hospital de Especialidades Pediátricas en Tuxtla				
Mobiliario				
Donativos	57,227	7,574,233	7,517,007	10.00%
Muebles, excepto de oficina y Estantería				
Donativos	16,543	794,146	777,603	10.00%
Bienes Informáticos				
Donativos	68,475	5,466,636	5,398,161	33.33%
Equipo de Administración				
Donativos	66,459	10,221,224	10,154,765	10.00%
Equipos y Aparatos Audiovisuales				
Donativos	0	17,785	17,785	33.33%
Cámaras Fotográficas y de Video				
Donativos	2,513	389,681	387,168	33.33%
Otro Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo				
Donativos	36,441	39,244	2,803	20.00%
Equipo Médico y de Laboratorio				
Recursos Propios	0	4,465,013	4,465,013	20.00%
Donativos	1,785,483	115,244,682	113,459,199	20.00%
Instrumental Médico y de Laboratorio				
Recursos Propios	0	72,000	72,000	20.00%
Donativos	21,542	2,751,697	2,730,154	20.00%
Vehículos y Equipo Terrestres, Destinados a Servicios Públicos				

CUENTA PÚBLICA 2019

Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes e Intangibles Centro Regional de Alta Especialidad de Chiapas (Pesos)

Concepto	Del ejercicio	Acumulado 2019	Acumulado 2018	Tasas Aplicadas
Donativos	0	3,778,799	3,778,799	20.00%
Maquinaria y Equipo Industrial				
Donativos	22,997	928,958	905,961	10.00%
Maquinaria y Equipo de Construcción				
Donativos	0	4,577	4,577	10.00%
Equipos y Aparatos de Comunicaciones y Telecomunicaciones				
Donativos	6,975	72,908	65,934	10.00%
Maquinaria y Equipo Eléctrico y Electrónico				
Donativos	261	4,767	4,506	10.00%
Herramientas y Máquinas Herramienta				
Donativos	7,677	16,379	8,703	10.00%
Otros Bienes Muebles				
Donativos	11,438	8,646,969	8,635,531	10.00%
Hospital Regional de Alta Especialidad Ciudad Salud en Tapachula				
Mobiliario				
Donativos	9,481	6,552,049	6,570,350	10.00%
Muebles, Excepto de Oficina y Estantería				
Donativos	1,082	459,044	457,962	10.00%
Bienes Informáticos				
Donativos	9,842	1,934,767	4,727,527	33.33%
Equipo de Administración				
Donativos	2,506	5,624,047	6,186,505	10.00%
Cámaras Fotográficas y de Video				
Donativos	0	236,670	236,670	33.33%
Equipo Médico y de Laboratorio				
Recursos Propios	0	3,248,563	3,248,563	20.00%
Donativos	1,118,092	127,554,304	126,595,861	20.00%
Instrumental Médico y de Laboratorio				
Donativos	0	9,394,986	9,394,986	20.00%
Vehículos y Equipos Terrestres, Destinados a Servicios Públicos				
Donativos	0	2,119,870	2,119,870	20.00%
Maquinaria y Equipo Industrial				
Donativos	1,070	372,180	475,136	10.00%
Equipos y Aparatos de Comunicaciones y Telecomunicaciones				

CUENTA PÚBLICA 2019

Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes e Intangibles Centro Regional de Alta Especialidad de Chiapas (Pesos)

Concepto	Del ejercicio	Acumulado 2019	Acumulado 2018	Tasas Aplicadas
Donativos	0	395,660	395,660	10.00%
Maquinaria y Equipo Eléctrico y Electrónico				
Donativos	18,213	84,685	66,473	10.00%
Otros Bienes Muebles				
Donativos	45,968	5,982,158	5,936,190	10.00%
Amortización Acumulada de Activos				
Hospital de Especialidades Pediátricas en Tuxtla				
Software				
Donaciones	34,336	65,761	31,425	
Hospital Regional de Alta Especialidad Ciudad Salud en Tapachula				
Software				
Donaciones	0	11,389	11,389	

Fuente: Centro Regional de Alta Especialidad de Chiapas.

❖ Método de Depreciación y Amortización

El método utilizado para el cálculo de la depreciación y amortización es el publicado en el 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.

❖ Características Significativas del Estado de los Bienes

Los bienes muebles del Centro Regional de Alta Especialidad de Chiapas, se encuentran en buenas condiciones.

➤ Otros Activos

El rubro Otros Activos del Centro Regional de Alta Especialidad de Chiapas, se integra de las cuentas siguientes:

Otros Activo Centro Regional de Alta Especialidad de Chiapas (Pesos)

CUENTA PÚBLICA 2019

Concepto	31-dic-19	31-dic-18
Total	58,032,798	24,447,735
Operaciones de gasto y adquisiciones para aplicar (gasto directo-gd-ADEFAS)	58,032,798	24,447,735

Fuente: Centro Regional de Alta Especialidad de Chiapas.

En este rubro se originaron ADEFAS registrados dentro del gasto de operación por la cantidad de 22,099,689 pesos y un pasivo por un total de 35,933,109 pesos, para cubrir adeudos por contratos abiertos que vencieron el 31 de diciembre 2019 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 2020.

PASIVO

➤ Cuentas por Pagar a Corto Plazo

El rubro Cuentas por Pagar a Corto Plazo del Centro Regional de Alta Especialidad de Chiapas, se integra de las cuentas siguientes:

Cuentas por Pagar a Corto Plazo Centro Regional de Alta Especialidad de Chiapas (Pesos)

Concepto	31-dic-19	31-dic-18
Total	25,580,758	20,059,257
Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	0	0
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	2,000,000	0
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	0	0
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	23,580,758	20,059,257

Fuente: Centro Regional de Alta Especialidad de Chiapas.

❖ Proveedores a Pagar a Corto Plazo

Al 31 de diciembre de 2019 el Centro Regional de Alta Especialidad de Chiapas, cuenta con recursos en esta cuenta por un total de 2,000,000 pesos correspondiente al Proyecto Tics Detección de Cáncer HEP.

❖ Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo

Al 31 de diciembre de 2019 el Centro Regional de Alta Especialidad de Chiapas, cuenta con obligaciones por 23,580,758 correspondiente a los impuestos retenidos, Cuotas de Seguridad Social e Impuestos Estatales que fueron enterados en el siguiente ejercicio.

➤ Pasivos Diferidos a Corto Plazo

El rubro Pasivos Diferidos a Corto Plazo del Centro Regional de Alta Especialidad de Chiapas al 31 de diciembre de 2019, se integra de las cuentas siguientes:

Pasivo Diferido a Corto Plazo Centro Regional de Alta Especialidad de Chiapas (Pesos)		
Concepto	31-dic-19	31-dic-18
Total	125,510,954	99,452,029
Adeudos por Operaciones de Gastos y Adquisiciones por Aplicar (GD)		
Erogaciones Adquiridas con Pasivo Circulante		
ADEFAS	22,099,689	11,093,216
PASIVO	35,933,109	13,354,519
Ingresos Propios (Adeudos de Terceros)		
Convenios (Clientes)		
Convenios Hospital de Especialidades Pediátricas	36,456,929	38,436,670
Convenios Hospital Regional de Alta Especialidad Ciudad Salud	24,653,245	28,959,840
Documentos por Cobrar		
Documentos por Cobrar Hospital de Especialidades Pediátricas	312,279	410,292
Documentos por Cobrar Hospital Regional de Alta Especialidad Ciudad Salud	6,055,703	7,197,492

Fuente: Centro Regional de Alta Especialidad de Chiapas.

❖ Adeudo por Operaciones de Gastos y Adquisiciones por Aplicar

El Saldo al 31 de diciembre de 2019, corresponde a los pasivos circulantes que serán cubiertos con el presupuesto del ejercicio 2020 y los Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores.

❖ Ingresos Propios

CUENTA PÚBLICA 2019

El Saldo al 31 de diciembre de 2019, corresponde a la cuenta de pasivo que se relaciona a las Cuentas por Cobrar, ya que los ingresos son considerados hasta el momento del cobro.

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

El rubro Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo del Centro Regional de Alta Especialidad de Chiapas, se integra de las cuentas siguientes:

**Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo
Centro Regional de Alta Especialidad de Chiapas
(Pesos)**

Concepto	31-dic-19	31-dic-18
Total	2,000,088	0
Fondos de Administración a Corto Plazo		
Proyectos de Investigación		
Fondos de Administración a Corto Plazo	2,000,088	0

Fuente: Centro Regional de Alta Especialidad de Chiapas.

Al 31 de diciembre de 2019 el Centro Regional de Alta Especialidad de Chiapas, cuenta con recursos en esta cuenta por un total de 2,000,088 pesos correspondiente al Proyecto Tics Detección de Cáncer HEP.

II. NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

INGRESOS DE GESTIÓN

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 Catálogo Universal de Servicios de Salud (CAUSES), para el Hospital de Especialidades Pediátricas y Cáncer en mayores de 18 años, Tumor Ovario Epitelial y Germinal, Cáncer de Próstata, Cáncer de

CUENTA PÚBLICA 2019

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).

➤ **Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios**

El rubro Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios del Centro Regional de Alta Especialidad de Chiapas, se integra de las cuentas siguientes:

Ingresos por Venta de Bienes y Servicios Centro Regional de Alta Especialidad de Chiapas (Pesos)		
Concepto	31-dic-19	31-dic-18
Total	200,580,465	134,049,324
Ingresos de operación de Entidades Paraestatales empresariales no financieras	200,580,465	134,049,324

Fuente: Centro Regional de Alta Especialidad de Chiapas.

De los Ingresos de Gestión, el 55.90% son generados a través del Fideicomiso del Sistema de Protección Social en Salud, (Gastos Catastróficos), el 32.30% provienen de los Servicios al Régimen Estatal de Protección Social en Salud (Causas, Chiapas, Oaxaca, Quinta Roo y Veracruz), el 3.16% Por Servicios a la Secretaría De Salud/Comisión Nacional de Protección Social en Salud (SMSXXI), el 1.45% por Servicios al Instituto de Seguridad Social de los Trabajadores del Estado de Chiapas (ISSTECH), el 7.19% restante proviene de la captación de Cuotas de Recuperación a través de los diferente niveles socioeconómicos.

➤ **Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones**

El rubro Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones del Centro Regional de Alta Especialidad de Chiapas, se integra de las cuentas siguientes:

□ **Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones**
Centro Regional de Alta Especialidad de Chiapas
(Pesos)

Concepto	31-dic-19	31-dic-18
Total	1,310,237,343	1,386,428,303

CUENTA PÚBLICA 2019

Transferencias Internas y Asignaciones del Sector Público	1,310,237,343	1,386,428,303
---	---------------	---------------

Fuente: Centro Regional de Alta Especialidad de Chiapas.

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 1,310,237,343 pesos de los cuales el 59.4% fue destinado a cubrir el rubro de servicios personales, el 6.09% al rubro de recursos materiales y el 34.56% 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 294,731,956 pesos.

➤ Otros Ingresos y Beneficios

El rubro Otros Ingresos y Beneficios del Centro Regional de Alta Especialidad de Chiapas al 31 de diciembre de 2019, se integra de las cuentas siguientes:

Otros Ingresos y Beneficios Centro Regional de Alta Especialidad de Chiapas (Pesos)		
Concepto	31-dic-19	31-dic-18
Total	3,246,746	1,150,046
Ingresos Financieros	3,225,373	1,031,731
Otros Ingresos y Beneficios	21,373	118,315
Varios		

Fuente: Centro Regional de Alta Especialidad de Chiapas.

De los otros ingresos el 99% proviene de los rendimientos generados en las cuentas productivas y el 1% corresponden a otros ingresos.

➤ Gastos y Otras Pérdidas

El rubro Gastos y Otras Pérdidas del Centro Regional de Alta Especialidad de Chiapas, se integra de las cuentas siguientes:

Gastos y Otras Pérdidas Centro Regional de Alta Especialidad de Chiapas (Pesos)		
Concepto	31-dic-19	31-dic-18
Total	1,517,219,885	1,580,635,552

CUENTA PÚBLICA 2019

Gastos y Otras Pérdidas Centro Regional de Alta Especialidad de Chiapas (Pesos)

Concepto	31-dic-19	31-dic-18
Servicios Personales	898,318,327	881,110,547
Materiales y Suministros	92,258,688	85,460,594
Servicios Generales	523,252,851	554,878,777
Estimaciones por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	3,372,843	59,183,408
Otros Gastos Varios	17,176	2,226

Fuente: Centro Regional de Alta Especialidad de Chiapas.

Al 31 de diciembre de 2019 los gastos de funcionamiento ascendieron a 1,521,449,918 pesos, de los cuales el 59.3% fue destinado a cubrir el rubro de servicios personales, el 6.1% al rubro de Materiales y Suministros, principalmente se destinaron a la adquisición de medicinas y productos farmacéuticos un importe de 79,972,555 pesos, el 34.6% al rubro de Servicios Generales, el cual principalmente se destinó a cubrir el pago de Servicios Integrales, el cual ascendió a 313,022,935 pesos.

III. NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO

En el ejercicio 2019, se tuvo un desahorro que incluye el reconocimiento de la depreciación.

RESULTADO DEL EJERCICIO 2019 Centro Regional de Alta Especialidad de Chiapas (Pesos)

Concepto	31-dic-19	31-dic-18
Total	(3,155,331)	(59,007,879)
Resultado del Ejercicio	(3,155,331)	(59,007,879)

Fuente: Centro Regional de Alta Especialidad de Chiapas.

Durante el periodo del 01 de enero al 31 de diciembre de 2019, no se han realizado movimientos en la cuenta de Patrimonio Contribuido, el saldo histórico de la cuenta asciende a 550,122,942, se integra por la incorporación de las donaciones que a continuación se detallan:

CUENTA PÚBLICA 2019

Patrimonio Contribuido Centro Regional de Alta Especialidad de Chiapas (Pesos)

Concepto	31-dic-19	31-dic-18
Total	550,122,942	550,122,942
Donación al CRAE Tuxtla por Proveedores	32,492,522	32,492,522
Donación al CRAE Tuxtla del Instituto de Salud	132,609,516	132,609,516
Donación al CRAE Tapachula por Proveedores	41,817,762	41,817,762
Donación al CRAE Tapachula del Instituto de Salud	127,660,024	127,660,024
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

Fuente: Centro Regional de Alta Especialidad de Chiapas.

El saldo histórico de la cuenta asciende a 299,947,524 pesos que a continuación se detallan:

Patrimonio Generado Centro Regional de Alta Especialidad de Chiapas (Pesos)

Concepto	31-dic-19	31-dic-18
Total	(299,947,524)	(240,987,413)
Resultado del Ejercicio 2007	994,775	994,775
Resultado del Ejercicio 2008	2,777,780	2,773,964
Resultado del Ejercicio 2009	2,421,352	2,405,277
Resultado del Ejercicio 2010	14,641,126	14,641,125
Resultado del Ejercicio 2011	5,410,282	5,410,282
Resultado del Ejercicio 2012	5,470,716	5,470,716
Resultado del Ejercicio 2013	27,642,144	27,642,144
Resultado del Ejercicio 2014	650,671	650,671
Resultado del Ejercicio 2015	12,705,460	12,693,170
Resultado del Ejercicio 2016	(299,511,750)	(299,511,750)
Resultado del Ejercicio 2017	(14,157,731)	(14,157,787)
Resultado del Ejercicio 2018	(58,992,349)	0

Fuente: Centro Regional de Alta Especialidad de Chiapas.

CUENTA PÚBLICA 2019

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 2,243 pesos, el cual fue autorizado mediante oficio No. 309-A-II-130/2017.

IV. NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVOS

- EFECTIVO Y EQUIVALENTES

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

Análisis de los Saldos Iniciales y Finales del Flujo de Efectivo Centro Regional de Alta Especialidad de Chiapas (Pesos)		
Concepto	31-dic-19	31-dic-18
Total de Efectivos y Equivalentes	26,029,552	20,224,648
Efectivo	36,264	26,035
Bancos- Tesorería	23,993,201	20,198,613
Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	0	0
Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	2,000,088	0

Fuente: Centro Regional de Alta Especialidad de Chiapas.

2.- El Centro Regional de Alta especialidad de Chiapas no adquirió bienes muebles e inmuebles durante el periodo del 01 de enero al 31 de diciembre de 2019.

3.- Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y la cuenta de Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios

Conciliación de los Flujos de Efectivos Netos de las Actividades de Operación y la Cuenta de Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios Centro Regional de Alta Especialidad de Chiapas (Pesos)		
	31-dic-19	31-dic-18
Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios	(3,155,331)	(59,007,879)
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo.		
Depreciación	318,155	59,183,408
Amortización		0
Incrementos en las provisiones		0
Incremento en inversiones producido por revaluación		0
Ganancia/pérdida en venta de propiedad, planta y equipo		0

CUENTA PÚBLICA 2019

Incremento en cuentas por cobrar	2,000,000	0
Partidas extraordinarias		2,226

V. CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, Y EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y GASTOS CONTABLES

CENTRO REGIONAL DE ALTA ESPECIALIDAD DE CHIAPAS Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Correspondiente del 01 de enero al 31 de diciembre de 2019

1. Total de Ingresos Presupuestarios	1,514,064,554
2. Más Ingresos Contables No Presupuestarios	0
2.1 Ingresos Financieros	0
2.2 Incremento por Variación de Inventarios	0
2.3 Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0
2.4 Disminución del Exceso de Provisiones	0
2.5 Otros Ingresos y Beneficios Varios	0
2.6 Otros Ingresos Contables No Presupuestarios	0
3. Menos Ingresos Presupuestarios No Contables	0
3.1 Aprovechamientos Patrimoniales	0
3.2 Ingresos Derivados de Financiamientos	0
3.3 Otros Ingresos Presupuestarios No Contables	0
4. Total de Ingresos Contables	\$1,514,064,554

CENTRO REGIONAL DE ALTA ESPECIALIDAD DE CHIAPAS Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y Contables Correspondiente del 01 de enero al 31 de diciembre de 2019

1. Total de Egresos Presupuestarios	1,513,829,866
2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables	0
2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	0
2.2 Materiales y Suministros	0
2.3 Mobiliario y Equipo de Administración	0

CUENTA PÚBLICA 2019

CENTRO REGIONAL DE ALTA ESPECIALIDAD DE CHIAPAS Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y Contables Correspondiente del 01 de enero al 31 de diciembre de 2019		
2.4	Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	0
2.5	Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0
2.6	Vehículos y Equipo de Transporte	0
2.7	Equipo de Defensa y Seguridad	0
2.8	Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	0
2.9	Activos Biológicos	0
2.10	Bienes Inmuebles	0
2.11	Activos Intangibles	0
2.19	Amortización de la Deuda Pública	0
2.20	Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	0
2.21	Otros Egresos Presupuestarios No Contables	0
3.	Más Gastos Contables No Presupuestarios	3,390,019
3.1	Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	3,372,843
3.2	Provisiones	0
3.3	Disminución de Inventarios	0
3.4	Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0
3.5	Aumento por Insuficiencia de Provisiones	0
3.6	Otros Gastos	17,176
3.7	Otros Gastos Contables No Presupuestarios	0
4.	Total de Gastos Contables	1,517,219,885

Fuente: Centro Regional de Alta Especialidad de Chiapas.

- Los Otros Gastos se conforman por la pérdida en enajenación de bienes por 15,976 pesos y por la pérdida del patrimonio público por resolución administrativa por 1,200 pesos.

B) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Al 31 de diciembre de 2019, 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

CUENTA PÚBLICA 2019

Pasivo de Juicios Laborales Centro Regional de Alta Especialidad de Chiapas (Pesos)

Concepto	Cargo	Abono
Total	13,815,689.64	13,815,689.64
Juicios Pendientes de Resolver	13,815,689.64	
Resolución de Juicios en Proceso		13,815,689.64

Fuente: Centro Regional de Alta Especialidad de Chiapas.

➤ Cuentas de Orden Presupuestarias de Ingresos y de Egresos

Presupuestaria de Ingresos Centro Regional de Alta Especialidad de Chiapas (Pesos)

Cuenta	Concepto	31-dic-2019
8.1.1	Ley de Ingresos Estimada	(1,499,024,598)
8.1.2	Ley de Ingresos por Ejecutar	26,172,789
8.1.3	Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	(41,212,745)
8.1.4	Ley de Ingresos Devengada	0.00
8.1.5	ley de ingresos Recaudada	1,514,064,554

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.

Presupuestaria de Egresos Centro Regional de Alta Especialidad de Chiapas (Pesos)

Cuenta	Concepto	31-dic-2019
8.2.1	Presupuestos de Egresos Aprobado	(1,499,024,598.00)
8.2.2	Presupuesto de Egresos por Ejercer	26,407,477
8.2.3	Modificaciones Presupuesto de Egresos Aprobado	(41,212,745)
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	1,513,829,866

Fuente: Centro Regional de Alta Especialidad de Chiapas.

Al 31 de diciembre de 2019, 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 pérdidas.

C) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1. INTRODUCCIÓN

Los Estados Financieros del Centro Regional de Alta Especialidad de Chiapas, proveen de información financiera a los principales usuarios de la misma, al Congreso y a los ciudadanos.

El objetivo del presente documento es la revelación del contexto y de los aspectos económicos-financieros más relevantes que influyeron en las decisiones del periodo, y que deberán ser considerados en la elaboración de los estados financieros para la mayor comprensión de los mismos y sus particularidades.

De esta manera, se informa y explica la respuesta del gobierno a las condiciones relacionadas con la información financiera de cada periodo de gestión; además, de exponer aquellas políticas que podrían afectar la toma de decisiones en periodos posteriores.

2. PANORAMA ECONÓMICO Y FINANCIERO

En el ejercicio 2019, 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 se han llevado a cabo cambios relevantes en la Estructura Organizacional en el ejercicio 2019.

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

➤ 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 2019.

➤ 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.

➤ Fideicomisos, mandatos y análogos de los cuales es fideicomitente o fideicomisario.

Al cierre del ejercicio 2019, 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 permite 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 2019, 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:

- i. Marco Conceptual
- ii. Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental
- iii. Clasificador por Objeto del Gasto
- iv. Clasificador por Tipo de gasto
- v. Clasificador por Rubro de Ingresos
- vi. Catálogo de Cuentas de Contabilidad
- vii. Momentos Contables de los Egresos
- viii. Momentos Contables de los Ingresos
- ix. Manual de Contabilidad Gubernamental.

Los Estados Financieros del Centro Regional de Alta Especialidad de Chiapas presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, los activos, pasivos y patrimonio al 31 de diciembre de 2019. Los ingresos y egresos, las variaciones en el patrimonio y los cambios en activos, pasivos y patrimonio por el periodo del 01 de enero al 31 de diciembre de 2019, fueron efectuados de conformidad con lo establecido en la Ley General de Contabilidad Gubernamental y los Acuerdos emitidos por el CONAC.

6. POLÍTICAS DE CONTABILIDAD SIGNIFICATIVAS

➤ Actualización:

El Centro Regional de Alta Especialidad de Chiapas, aplica la NIFGG SP 04.- Reexpresión, debido a que la inflación acumulada de los tres ejercicios anuales anteriores es menor que el 26% (promedio anual de 8%) se determina que existe un Entorno Económico No Inflacionario, por lo tanto se realiza la desconexión de la contabilidad inflacionaria en los estados financieros, hasta el momento en que el entorno inflacionario lo amerite conforme a la citada norma.

➤ Operaciones con el extranjero:

El Centro Regional de Alta Especialidad de Chiapas no realiza operaciones con el extranjero, por lo que no se tiene efectos en la información financiera gubernamental.

➤ Inversiones en acciones de Compañías subsidiarias no consolidadas y asociadas:

El Centro Regional de Alta Especialidad de Chiapas no tiene inversiones en acciones de compañías no consolidadas o asociadas.

➤ Sistema y método de valuación de inventarios:

El Centro Regional de Alta Especialidad de Chiapas valúa sus inventarios con el método de Costo de Adquisición.

➤ Beneficios a Empleados:

El Centro Regional de Alta Especialidad aplica lo establecido en la NIFGG SP 05.- Obligaciones laborales, mismo que indica el ISSSTE provisiona las pensiones correspondientes, por lo que se considera que no existe contingencia laboral que deba ser provisionada por concepto de pensiones al retiro de los trabajadores; sin embargo, para las prestaciones adicionales legalmente establecidas en convenios laborales, las entidades sujetas al Apartado "A" deberán apegarse a lo establecido en la Norma de Información Financiera NIF D-3 "Beneficios a los empleados" emitida por el Consejo Mexicano de Normas de Información Financiera, A.C., (CINIF) en cuanto a la cuantificación y registro del monto de estos pasivos y la divulgación en notas de los estados financieros de las reglas del reconocimiento y revelación, siempre y cuando, NO IMPLIQUE LA DETERMINACIÓN DE UN RESULTADO DEL EJERCICIO DE NATURALEZA DESFAVORABLE.

Se resalta además que para las contingencias laborales el Centro Regional de Alta Especialidad de Chiapas no cuenta con una provisión de recursos para responder a ellas, por lo contrario, cuando se suscita alguna situación extraordinaria se realiza la solicitud del recurso.

➤ Provisiones:

El Centro Regional de Alta Especialidad de Chiapas no realiza provisiones.

➤ Reservas:

El Centro Regional de Alta Especialidad de Chiapas no realiza reservas.

➤ Cambios en políticas contables y corrección de errores junto con la revelación de los efectos que se tendrá en la información financiera del ente público, ya sea retrospectivos o prospectivos:

El Centro Regional de Alta Especialidad de Chiapas no ha realizado cambio en las políticas contables o correcciones de errores.

➤ Reclasificaciones:

El Centro Regional de Alta Especialidad de Chiapas no ha realizado reclasificaciones.

➤ Depuración y Cancelación de Saldos:

El Centro Regional de Alta Especialidad de Chiapas aplica lo establecido en la NIFGG SP 03.- Estimación de Cuentas Incobrables para la depuración y cancelación de saldos, durante el periodo del 01 de enero al 31 de diciembre de 2019, se han realizado la cancelación de saldos.

7. POSICIÓN EN MONEDA Y PROTECCIÓN POR RIESGO CAMBIARIOS

El Centro Regional de Alta Especialidad de Chiapas, no realizó operaciones en moneda extranjera, por lo que no existe riesgo por variaciones en el tipo de cambio.

8. REPORTE ANALÍTICO DE ACTIVO

➤ Vida útil o porcentajes de depreciación, deterioro o amortización en los diferentes tipos de activos.

Vida útil (Porcentaje de depreciación y amortización) de los Activos
Centro Regional de Alta Especialidad de Chiapas
(Pesos)

Concepto	Años de Vida Útil	% depreciación Anual
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso		
Edificios No Habitacionales	30	3.3

**Vida útil (Porcentaje de depreciación y amortización) de los Activos
Centro Regional de Alta Especialidad de Chiapas
(Pesos)**

Concepto	Años de Vida Útil	% depreciación Anual
Bienes Muebles		
Mobiliario y Equipo de Administración		
Muebles de Oficina y Estantería	10	10
Muebles, Excepto De Oficina Y Estantería	10	10
Equipo de Cómputo y de Tecnologías de la Información	3	33.3
Otros Mobiliarios y Equipos de Administración	10	10
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo		
Otro Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	5	20
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio		
Equipo Médico y de Laboratorio	5	20
Instrumental Médico y de Laboratorio	5	20
Equipo de Transporte		
Automóviles y Equipo Terrestre	5	20
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas		
Maquinaria y Equipo Industrial	10	10
Maquinaria y Equipo de Construcción	10	10
Equipo de Comunicación y Telecomunicación	10	10
Equipos de Generación Eléctrica, Aparatos y Accesorios Eléctricos	10	10
Herramientas y Máquinas-Herramienta	10	10
Otros Bienes Muebles		
Otros bienes muebles	10	10

- Cambios en el porcentaje de depreciación o valor residual de los activos.

El Centro Regional de Alta Especialidad de Chiapas al 31 de diciembre de 2019 no ha realizado cambios en los porcentajes de depreciación o valor residual de los activos.

- Importe de los gastos capitalizados en el ejercicio, tanto financieros como de investigación y desarrollo.

El Centro Regional de Alta Especialidad de Chiapas al 31 de diciembre de 2019 no ha capitalizado gastos.

- Riesgos por tipo de cambio o tipo de interés de las inversiones financieras.

El Centro Regional de Alta Especialidad de Chiapas realiza inversiones mediante un Fondo de Inversión de tipo Depósito Bancario de Valores en Administración (Renta Variable) con BBVA Bancomer, S.A. Institución de Banca Múltiple, las inversiones son realizadas a la vista. Dichas inversiones son de bajo riesgo.

- Valor activado en el ejercicio de los bienes construidos por la entidad.

El Centro Regional de Alta Especialidad de Chiapas al 31 de diciembre de 2019 no ha realizado construcciones.

- Otras circunstancias de carácter significativo que afecten el activo, tales como bienes en garantía, señalados en embargos, litigios, títulos de inversiones entregados en garantías, baja significativa del valor de inversiones financieras, etc.

El Centro Regional de Alta Especialidad de Chiapas al 31 de diciembre de 2019 no reporta circunstancias de carácter significativos que afecten al activo en general.

- Desmantelamiento de Activos, procedimientos, implicaciones, efectos contables.

El Centro Regional de Alta Especialidad de Chiapas al 31 de diciembre de 2019 no ha realizado desmantelamiento de activos.

- Administración de activos; planeación con el objetivo de que el ente los utilice de manera más efectiva.

El activo fijo que ingresa al Centro Regional de Alta Especialidad de Chiapas se registra y marca conforme a las normas y procedimientos establecidos para tal efecto.

9. FIDEICOMISOS, MANDATOS Y ANÁLOGOS

El Centro Regional de Alta Especialidad de Chiapas, no cuenta con fideicomisos, mandatos y análogos al 31 de diciembre de 2019.

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

El Centro Regional de Alta Especialidad de Chiapas, no tiene deuda contratada, solo cuenta con Pasivos.

12. CALIFICACIONES OTORGADAS

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

13. PROCESO DE MEJORA

CUENTA PÚBLICA 2019

➤ 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 2019, 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.

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	1,499,024,598	1,540,237,343	1,513,829,866	1,513,829,866	1
1			Gobierno	6,224,609	6,079,744	5,707,334	5,707,334	-8.3
	3		Coordinación de la Política de Gobierno	6,224,609	6,079,744	5,707,334	5,707,334	-8.3
2			Desarrollo Social	1,480,283,045	1,523,247,648	1,503,616,829	1,503,616,829	1.6
	3		Salud	1,480,283,045	1,523,247,648	1,503,616,829	1,503,616,829	1.6

CUENTA PÚBLICA 2019

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
3			Desarrollo Económico	12,516,944	10,909,951	4,505,703	4,505,703	-64
	8		Ciencia, Tecnología e Innovación	12,516,944	10,909,951	4,505,703	4,505,703	-64

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. Sin embargo, cuando se considere necesario se podrá revelar la información financiera de manera segmentada debido a la diversidad de las actividades y operaciones que el Centro Regional de Alta Especialidad, ya que la misma proporciona información acerca de las diferentes actividades operativas en las cuales participa, de los productos o servicios que maneja, de las diferentes áreas geográficas, de los grupos homogéneos con el objetivo de entender el desempeño del Centro, evaluar mejor los riesgos y beneficios del mismo, y entenderlo como un todo y sus partes integrantes.

15. EVENTOS POSTERIORES AL CIERRE

El Centro Regional de Alta Especialidad no realizó hechos ocurridos en el periodo posterior al que se informa, que resulten relevantes.

16. PARTES RELACIONADAS

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. DANIELA DEL CARMEN CUNJAMÁ RUÍZ

ENCARGADA DE LA DIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS