

mgi Bargalló Cardoso y Asociados, S.C.

Contadores Públicos

Consultores en Administración y Negocios



C.P.C. Jaime Bargalló Fuentes
C.P.C. José Carlos Cardoso Castellanos
C.P.C. Rafael Castellanos Pérez
C.P.C. Luis Enrique Bautista Silva
C.P.C. Jesús S. Perea Olguín
C.P.C. José Luis Méndez Rodríguez
C.P.C. Noel Aguilar Ramírez
Lic. Enrique Joaquín Arce Bravo
C.P.C. Eloísa Gutiérrez Díaz
C.P.C. Inés Cruz Roldán

Insurgentes Sur # 949, 2do. Piso, Colonia Nápoles,
Benito Juárez, C.P. 03810, Ciudad de México,
Tel: (55) 5682-5460, Fax: (55) 5682-5514
E-mail: bca@bargallo.com.mx
www.bargallocardoso.com

HOSPITAL REGIONAL DE ALTA ESPECIALIDAD DE OAXACA

INFORME DE AUDITORÍA INDEPENDIENTE

ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

mgi Bargalló Cardoso y Asociados, S.C.

Contadores Públicos

Consultores en Administración y Negocios



C.P.C. Jaime Bargalló Fuentes
C.P.C. José Carlos Cardoso Castellanos
C.P.C. Rafael Castellanos Pérez
C.P.C. Luis Enrique Bautista Silva
C.P.C. Jesús S. Perea Olguín
C.P.C. José Luis Méndez Rodríguez
C.P.C. Noel Aguilar Ramírez
Lic. Enrique Joaquín Arce Bravo
C.P.C. Eloísa Gutiérrez Díaz
C.P.C. Inés Cruz Roldán

Insurgentes Sur # 949, 2do. Piso, Colonia Nápoles,
Benito Juárez, C.P. 03810, Ciudad de México,
Tel: (55) 5682-5460, Fax: (55) 5682-5514
E-mail: bca@bargallo.com.mx
www.bargallocardoso.com

6 de marzo de 2020

C.P. ISRAEL RAMÍREZ GARCÍA
DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS
HOSPITAL REGIONAL DE ALTA ESPECIALIDAD DE OAXACA

En cumplimiento a los "*Términos de Referencia para Auditorías Externas de los Estados y la Información Financiera Contable y Presupuestaria*" y al "*Oficio Circular No. DGAE/212/001/2020*" emitido por la Dirección General de Auditorías Externas el 7 de febrero de 2020, presentamos el "**INFORME DE AUDITORÍA INDEPENDIENTE**" al **31 de Diciembre de 2019** del HOSPITAL REGIONAL DE ALTA ESPECIALIDAD DE OAXACA.

Sin otro particular, agradecemos su atención a la presente y quedamos a sus órdenes para cualquier aclaración al respecto.

Atentamente,

BARGALLÓ, CARDOSO Y ASOCIADOS, S.C.

C.P.C. Y P.C.C.A. JOSÉ LUIS MÉNDEZ RODRÍGUEZ

c.c.p. Mtro. Francisco Carrera Sedano. - Titular del Órgano Interno de Control, HRAEO. - Presente
c.c.p. Mtro. José Miguel Macías Fernández.- Director General de Auditorías Externas, SFP.- Presente

INFORME DE AUDITORÍA INDEPENDIENTE

ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

CONTENIDO

SECCIÓN I

INFORME DE AUDITORIA INDEPENDIENTE

SECCIÓN II

1. ESTADO DE ACTIVIDADES
2. ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
3. ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACIÓN FINANCIERA
4. ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA
5. ESTADO ANALÍTICO DEL ACTIVO
6. ESTADO ANALÍTICO DE LA DEUDA Y OTROS PASIVOS
7. ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
8. REPORTE DE PATRIMONIO
9. INFORME SOBRE PASIVOS CONTINGENTES
10. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

SECCIÓN I

mgi Bargalló Cardoso y Asociados, S.C.

Contadores Públicos

Consultores en Administración y Negocios



C.P.C. Jaime Bargalló Fuentes
C.P.C. José Carlos Cardoso Castellanos
C.P.C. Rafael Castellanos Pérez
C.P.C. Luis Enrique Bautista Silva
C.P.C. Jesús S. Perea Olguín
C.P.C. José Luis Méndez Rodríguez
C.P.C. Noel Aguilar Ramírez
Lic. Enrique Joaquín Arce Bravo
C.P.C. Eloísa Gutiérrez Díaz
C.P.C. Inés Cruz Roldán

Insurgentes Sur # 949, 2do. Piso, Colonia Nápoles,
Benito Juárez, C.P. 03810, Ciudad de México,
Tel: (55) 5682-5460, Fax: (55) 5682-5514
E-mail: bca@bargallo.com.mx
www.bargallocardoso.com

INFORME DE AUDITORÍA INDEPENDIENTE

A LA SECRETARÍA DE LA FUNCIÓN PÚBLICA

A la H. JUNTA DE GOBIERNO DEL HOSPITAL REGIONAL DE ALTA ESPECIALIDAD DE OAXACA

Opinión con salvedades

Hemos auditado los estados financieros del **HOSPITAL REGIONAL DE ALTA ESPECIALIDAD DE OAXACA** (la entidad), que comprenden los estados de situación financiera, los estados analíticos del activo y los estados analíticos de la deuda y otros pasivos al 31 de diciembre de 2019, y los estados de resultados (o de actividades), los estados de variaciones en el patrimonio, los estados de flujos de efectivo y los estados de cambios en la situación financiera, correspondientes a los años terminados en dichas fechas, así como las notas explicativas a los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, excepto por los efectos de la cuestiones descritas en la sección de Fundamento de la opinión con salvedades de nuestro informe, los estados financieros adjuntos, que se describen en el párrafo anterior, están preparados, en todos los aspectos materiales, de conformidad con las disposiciones en materia de información financiera que se indican en la Nota de Gestión Administrativa 5, a los estados financieros que se acompañan y que están establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental.

Fundamento de la opinión con salvedades

La Entidad no cuenta con la documentación, que soporte el valor de adquisición de los bienes muebles por \$131,124,281 hasta el 31 de diciembre de 2019, que justifique el cargo a los resultados por el gasto de depreciación por \$2,550,201 en el ejercicio, ni que fundamente el saldo de la depreciación acumulada por \$115,561,545 a la misma fecha. Además, en el Estado de Situación Financiera se omite reportar Activos intangibles en cantidad de \$8,487,770 porque están registrados contablemente como bienes muebles.

Los Ingresos por Venta de Bienes y Servicios reportados en el Estado de Actividades del ejercicio 2019, incluyen ingresos por la suma de \$4,215,906, relativos a transacciones devengadas y cobradas en fechas anteriores al 31 de diciembre de 2018. De no haberse registrado indebidamente en el ejercicio 2019, el Resultado hubiera sido determinado como un Desahorro por \$3,243,367.

Hemos llevado a cabo nuestras auditorías de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría. Nuestras responsabilidades, de acuerdo con estas normas, se describen con más detalle en la sección “Responsabilidades del auditor para la auditoría de los estados financieros” de nuestro informe. Somos independientes de la entidad de conformidad con el Código de Ética Profesional de (asociación profesional correspondiente), junto con los requerimientos de ética que son aplicables a nuestras auditorías de los estados financieros en México, y hemos cumplido con las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos y con el Código de Ética Profesional. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y apropiada para nuestra opinión con salvedades.

Párrafo de énfasis: Terreno de las Instalaciones del Hospital.

Como se menciona en la Nota de Memoria VI.1 Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias, el Terreno sobre el que están construidos los edificios que albergan las instalaciones del Hospital no es propiedad de la Entidad, y al respecto está en curso un Juicio Agrario instaurado contra el Hospital Regional de Alta Especialidad de Oaxaca, que a la fecha en la que se emiten los Estados Financieros se encuentra en la etapa de desahogo de pruebas.

Párrafo de énfasis: Base de preparación contable y utilización de este informe

Llamamos la atención sobre la Nota de Gestión Administrativa 5 “Bases de Preparación a los Estados Financieros”, a los estados financieros adjuntos en la que se describen las bases contables utilizadas para la preparación de los mismos. Dichos estados financieros fueron preparados para cumplir con los requerimientos normativos gubernamentales a que está sujeta la entidad y para ser integrados en el Reporte de la Cuenta Pública Federal, los cuales están presentados en los formatos que para tal efecto fueron establecidos por la Unidad de Contabilidad Gubernamental de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público; consecuentemente, éstos pueden no ser apropiados para otra finalidad. Nuestra opinión no se modifica por esta cuestión.

Otras cuestiones

Con fecha 15 de marzo de 2019, otros auditores emitieron su Informe de Auditoría Independiente sin salvedades sobre los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2018.

Responsabilidades de la administración y de los encargados del gobierno de la entidad sobre los estados financieros

La administración es responsable de la preparación de los estados financieros adjuntos de conformidad con las disposiciones en materia de información financiera establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental que se describen en la Nota de Gestión Administrativa 5 “Bases de Preparación a los Estados Financieros”, a dichos estados financieros, y del control interno que la administración consideró necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrección material debida a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la administración es responsable de la valoración de la capacidad de la entidad para continuar operando como una entidad en funcionamiento, revelando, en su caso, las cuestiones relativas a la entidad en funcionamiento y utilizando las bases contables aplicables a una entidad en funcionamiento, a menos que la administración tenga la intención de liquidar la entidad o cesar sus operaciones, o bien no exista una alternativa realista.

Los encargados del gobierno de la entidad son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la entidad.

Responsabilidades del auditor sobre la auditoría de los estados financieros

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable sobre de que los estados financieros, en su conjunto, se encuentran libres de incorrección material, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto nivel de seguridad, pero no es una garantía, de que una auditoría realizada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría siempre detecte una incorrección material cuando existe. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y son consideradas materiales si individualmente, o en su conjunto, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios hacen basándose en los estados financieros.

Como parte de una auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- Identificamos y evaluamos los riesgos de incorrección material en los estados financieros, debida a fraude o error, diseñamos y aplicamos los procedimientos de auditoría para responder a esos riesgos y obtener evidencia de auditoría suficiente y apropiada para obtener una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar

una incorrección material debida a fraude es mayor que en el caso de una incorrección material, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, manifestaciones intencionalmente erróneas, omisiones intencionales o la anulación del control interno.

- Obtenemos conocimiento del control interno importante para la auditoría con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que consideramos adecuados en las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la entidad.
- Evaluamos lo apropiado de las políticas contables utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables, así como las revelaciones hechas por la administración de la entidad.
- Concluimos sobre lo apropiado del uso de la administración de las bases contables aplicables a una entidad en funcionamiento y, con base en la evidencia de auditoría obtenida, a la no existencia de indicios de cambios o suspensión de la operación de la Entidad, concluimos sobre si existe o no una incertidumbre importante relacionada con eventos o con condiciones que pueden originar dudas significativas sobre la capacidad de la entidad para continuar como entidad en funcionamiento. Si concluimos que existe una incertidumbre importante, se nos requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros o, si dicha revelación es insuficiente, que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe. Sin embargo, hechos o condiciones futuros pueden ser causa de que la entidad deje de ser una entidad en funcionamiento.

Nos comunicamos con los responsables del gobierno de la entidad en relación, entre otras cuestiones, con el alcance planeado y el momento de realización de la auditoría y los hallazgos importantes de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa en el control interno que identificamos durante nuestra auditoría.



C.P.C. Y P.C.C.A. JOSÉ LUIS MÉNDEZ RODRÍGUEZ
BARGALLÓ, CARDOSO Y ASOCIADOS, S.C.
Insurgentes Sur 949 2do. Piso, Colonia Nápoles.
Alcaldía Benito Juárez C.P. 03810
Ciudad de México a 6 de marzo de 2020

SECCIÓN II

CONCEPTO	2019	2018	CONCEPTO	2019	2018
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS			GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
Ingresos de la Gestión	51,390,431	68,183,805	Gastos de Funcionamiento	588,976,779	607,025,777
Impuestos	0	0	Servicios Personales (nota II.2)	381,497,944	384,152,311
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	Materiales y Suministros (nota II.2)	96,044,424	55,986,905
Contribuciones de Mejoras	0	0	Servicios Generales (nota II.2)	111,434,411	166,886,561
Derechos	0	0	Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	0	0
Productos de Tipo Corriente	0	0	Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0	0
Aprovechamientos de Tipo Corriente	0	0	Transferencias al Resto del Sector Público	0	0
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios (nota II.1).	51,390,431	68,183,805	Subsidios y Subvenciones	0	0
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago	0	0	Ayudas Sociales	0	0
Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas (nota II.1).	539,946,419	550,201,026	Pensiones y Jubilaciones	0	0
Participaciones y Aportaciones	0	0	Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0	0
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	539,946,419	550,201,026	Transferencias a la Seguridad Social	0	0
Otros Ingresos y Beneficios	1,171,454	2,414,301	Donativos	0	0
Ingresos Financieros (nota II.1).	1,009,985	1,039,676	Transferencias al Exterior	0	0
Incremento por Variación de Inventarios	0	0	Participaciones y Aportaciones	0	0
Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0	0	Participaciones	0	0
Disminución del Exceso de Provisiones	0	0	Aportaciones	0	0
Otros Ingresos y Beneficios Varios (nota II.1).	161,469	1,374,625	Convenios	0	0
Total de Ingresos y Otros Beneficios	592,508,304	620,799,132	Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública	0	0
			Intereses de la Deuda Pública	0	0
			Comisiones de la Deuda Pública	0	0
			Gastos de la Deuda Pública	0	0
			Costo por Coberturas	0	0
			Apoyos Financieros	0	0
			Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	2,570,862	14,302,075
			Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones (nota II.2).	2,570,050	13,848,960
			Provisiones	0	0
			Disminución de Inventarios (nota II.2).	0	450,840
			Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro y Obsolescencia	0	0
			Aumento por Insuficiencia de Provisiones	0	0
			Otros Gastos (nota II.2)	812	2,275
			Inversión Pública	0	0
			Inversión Pública no Capitalizable	0	0
			Total de Gastos y Otras Pérdidas	591,547,641	621,327,852
			Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	960,663	-528,720

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor.

C.P. ARTURO CABALLERO ENRIQUEZ
SUBDIRECTOR DE RECURSOS FINANCIEROS

C.P. ISRAEL RAMÍREZ GARCÍA
DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

CONCEPTO	2019	2018	CONCEPTO	2019	2018
ACTIVO			PASIVO		
Activo Circulante			Pasivo Circulante		
Efectivo y Equivalentes (nota 1.1).	30,347,389	26,474,746	Cuentas por Pagar a Corto Plazo (nota 1.6)	27,925,163	15,927,148
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes (nota 1.2)	40,686,149	9,967,427	Documentos por Pagar a Corto Plazo	0	0
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0	0	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Inventarios	0	0	Títulos y Valores a Corto Plazo	0	0
Almacenes (nota 1.3).	28,709,141	25,012,002	Pasivos Diferidos a Corto Plazo (nota 1.8)	149,501,045	67,838,044
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes (nota 1.5).	-491,005	-471,156	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo (nota 1.7)	63,996	47,513
Otros Activos Circulantes	0	0	Provisiones a Corto Plazo (nota 1.9)	0	0
Total de Activos Circulantes	99,251,674	60,983,019	Otros Pasivos a Corto Plazo	0	0
Activo No Circulante			Total de Pasivos Circulantes	177,490,204	83,812,705
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0	Pasivo No Circulante		
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	0	Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	0	Documentos por Pagar a Largo Plazo	0	0
Bienes Muebles (nota 1.4).	131,124,281	116,044,492	Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Activos Intangibles	0	0	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes (nota 1.4).	-115,561,545	-113,011,344	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo (nota 1.7)	0	0
Activos Diferidos (nota 1.4).	117,158,126	58,423,879	Provisiones a Largo Plazo	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0	Total de Pasivos No Circulantes	0	0
Otros Activos no Circulantes	0	0	Total del Pasivo	177,490,204	83,812,705
Total de Activos No Circulantes	132,720,862	61,457,027	HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO		
Total del Activo	231,972,536	122,440,046	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	118,944,895	103,865,105
			Aportaciones	0	0
			Donaciones de Capital	0	0
			Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	118,944,895	103,865,105
			Hacienda Pública/Patrimonio Generado	-64,462,563	-65,237,764
			Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	960,663	-528,720
			Resultados de Ejercicios Anteriores	-79,981,293	-79,452,573
			Revalúos	0	0
			Reservas	0	0
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	14,558,067	14,743,529
			Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0
			Resultado por Posición Monetaria	0	0
			Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0	0
			Total Hacienda Pública/ Patrimonio	54,482,332	38,627,341
			Total del Pasivo y Hacienda Pública/Patrimonio	231,972,536	122,440,046

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor

C.P. ARTURO CABALLERO ENRIQUEZ
SUBDIRECTOR DE RECURSOS FINANCIEROS

C.P. ISRAEL RAMIREZ GARCÍA
DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

CONCEPTO	Origen	Aplicación	CONCEPTO	Origen	Aplicación
ACTIVO	2,570,050	112,102,540	PASIVO	93,677,499	0
Activo Circulante	19,849	38,288,504	Pasivo Circulante	93,677,499	0
Efectivo y Equivalentes	0	3,872,643	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	11,998,015	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	0	30,718,722	Documentos por Pagar a Corto Plazo	0	0
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0	0	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Inventarios	0	0	Títulos y Valores a Corto Plazo	0	0
Almacenes	0	3,697,139	Pasivos Diferidos a Corto Plazo	81,663,001	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	19,849	0	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	16,483	0
Otros Activos Circulantes	0	0	Provisiones a Corto Plazo	0	0
Activo No Circulante	2,550,201	73,814,036	Otros Pasivos a Corto Plazo	0	0
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0	Pasivo No Circulante	0	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	0	Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	0	Documentos por Pagar a Largo Plazo	0	0
Bienes Muebles	0	15,079,789	Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Activos Intangibles	0	0	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	2,550,201	0	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	0	0
Activos Diferidos	0	58,734,247	Provisiones a Largo Plazo	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0	HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO	16,569,173	714,182
Otros Activos no Circulantes	0	0	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	15,079,790	0
			Aportaciones	0	0
			Donaciones de Capital	0	0
			Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	15,079,790	0
			Hacienda Pública/Patrimonio Generado	1,489,383	714,182
			Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	1,489,383	0
			Resultados de Ejercicios Anteriores	0	528,720
			Revalúos	0	0
			Reservas	0	0
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	185,462
			Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0
			Resultado por Posición Monetaria	0	0
			Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0	0

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor.



C.P. ARTURO CABALLERO ENRIQUEZ
SUBDIRECTOR DE RECURSOS FINANCIEROS



C.P. ISRAEL RAMIREZ GARCÍA
DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

CONCEPTO	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública/Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores	Hacienda Pública/Patrimonio Generado del Ejercicio	Ajustes por Cambios de Valor	TOTAL
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	14,743,529	0	0	14,743,529
Patrimonio Neto Inicial Ajustado del Ejercicio	103,865,105	0	0	0	103,865,105
Aportaciones	0	0	0	0	0
Donaciones de Capital	0	0	0	0	0
Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	103,865,105	0	0	0	103,865,105
Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio	0	-79,452,573	-528,720	0	-79,981,293
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	0	-528,720	0	-528,720
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	-79,452,573	0	0	-79,452,573
Revalúos	0	0	0	0	0
Reservas	0	0	0	0	0
Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final del Ejercicio 2018	103,865,105	-64,709,044	-528,720	0	38,627,341
Cambios en la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio 2019	15,079,790	0	0	0	15,079,790
Aportaciones	0	0	0	0	0
Donaciones de Capital	0	0	0	0	0
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	15,079,790	0	0	0	15,079,790
Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio	0	-528,720	1,303,921	0	775,201
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0		960,663	0	960,663
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	-528,720	528,720	0	0
Revalúos	0	0	0	0	0
Reservas	0	0	0	0	0
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0	-185,462	0	-185,462
Saldo Neto en la Hacienda Pública/Patrimonio 2019	118,944,895	-65,237,764	775,201	0	54,482,332

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor.



C.P. ARTURO CABALLERO ENRIQUEZ
SUBDIRECTOR DE RECURSOS FINANCIEROS



C.P. ISRAEL RAMIREZ GARCIA
DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS



HOSPITAL REGIONAL DE ALTA ESPECIALIDAD DE OAXACA
Estado Analítico del Activo
Del 01 de enero de 2019 al 31 de diciembre de 2019
(Pesos)



CONCEPTO	Saldo Inicial	Cargos del Periodo	Abonos del Periodo	Saldo Final	Variación del Periodo
ACTIVO	122,440,046	1,038,825,421	929,292,931	231,972,536	109,532,490
Activo Circulante	60,983,019	906,587,506	868,318,851	99,251,674	38,268,655
Efectivo y Equivalentes	26,474,746	191,089,713	187,217,070	30,347,389	3,872,643
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	9,967,427	586,195,015	555,476,293	40,686,149	30,718,722
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0	0	0	0	0
Inventarios	0	0	0	0	0
Almacenes	25,012,002	129,129,465	125,432,326	28,709,141	3,697,139
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	-471,156	173,313	193,162	-491,005	-19,849
Otros Activos Circulantes	0	0	0	0	0
Activo No Circulante	61,457,027	132,237,915	60,974,080	132,720,862	71,263,835
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0	0	0	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	0	0	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	0	0	0	0
Bienes Muebles	116,044,492	15,079,789	0	131,124,281	15,079,789
Activos Intangibles	0	0	0	0	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-113,011,344	0	2,550,201	-115,561,545	-2,550,201
Activos Diferidos	58,423,879	117,158,126	58,423,879	117,158,126	58,734,247
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0	0	0	0
Otros Activos no Circulantes	0	0	0	0	0

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor.

C.P. ARTURO CABALLERO ENRIQUEZ
SUBDIRECTOR DE RECURSOS FINANCIEROS

C.P. ISRAEL RAMIREZ GARCÍA
DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS



HOSPITAL REGIONAL DE ALTA ESPECIALIDAD DE OAXACA
Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos
Del 01 de enero de 2019 al 31 de diciembre de 2019
(Pesos)



Denominación de las Deudas	Moneda de Contratación	Institución o País Acreedor	Saldo Inicial del Periodo	Saldo Final del Periodo
DEUDA PÚBLICA				
Corto Plazo				
Deuda Interna			0	0
Instituciones de Crédito			0	0
Títulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
Deuda Externa			0	0
Organismos Financieros Internacionales			0	0
Deuda Bilateral			0	0
Títulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
Subtotal Corto Plazo			0	0
Largo Plazo				
Deuda Interna			0	0
Instituciones de Crédito			0	0
Títulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
Deuda Externa			0	0
Organismos Financieros Internacionales			0	0
Deuda Bilateral			0	0
Títulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
Subtotal Largo Plazo			0	0
Otros Pasivos			83,812,705	177,490,204
Total Deuda y Otros Pasivos			83,812,705	177,490,204

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor.

C.P. ARTURO CABALLERO ENRIQUEZ
SUBDIRECTOR DE RECURSOS FINANCIEROS

C.P. ISRAEL RAMIREZ GARCÍA
DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

CONCEPTO	2019	2018	CONCEPTO	2019	2018
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación			Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión		
Origen	592,508,304	620,799,132	Origen	0	0
Impuestos	0	0	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	0
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	Bienes Muebles	0	0
Contribuciones de Mejoras	0	0	Otros Orígenes de Inversión	0	0
Derechos	0	0	Aplicación	15,079,789	0
Productos de Tipo Corriente	0	0	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	0
Aprovechamientos de Tipo Corriente	0	0	Bienes Muebles	15,079,789	0
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	51,390,431	68,183,805	Otras Aplicaciones de Inversión	0	0
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores	0	0	Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	-15,079,789	0
Participaciones y Aportaciones	0	0	Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento		
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	539,946,419	550,201,026	Origen	15,762,025	0
Otros Orígenes de Operación	1,171,454	2,414,301	Endeudamiento Neto	0	0
Aplicación	588,976,779	607,025,777	Interno	0	0
Servicios Personales	381,497,944	384,152,311	Externo	0	0
Materiales y Suministros	96,044,424	55,986,905	Otros Orígenes de Financiamiento	15,762,025	0
Servicios Generales	111,434,411	166,886,561	Aplicación	341,118	36,025,912
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0	0	Servicios de la Deuda	0	0
Transferencias al Resto del Sector Público	0	0	Interno	0	0
Subsidios y Subvenciones	0	0	Externo	0	0
Ayudas Sociales	0	0	Otras Aplicaciones de Financiamiento	341,118	36,025,912
Pensiones y Jubilaciones	0	0	Flujos netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	15,420,907	-36,025,912
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0	0	Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	3,872,643	-22,252,557
Transferencias a la Seguridad Social	0	0	Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio	26,474,746	48,727,303
Donativos	0	0	Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio	30,347,389	26,474,746
Transferencias al Exterior	0	0			
Participaciones	0	0			
Aportaciones	0	0			
Convenios	0	0			
Otras Aplicaciones de Operación	0	0			
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	3,531,525	13,773,355			

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor.



C.P. ARTURO CABALLERO ENRIQUEZ
SUBDIRECTOR DE RECURSOS FINANCIEROS



C.P. ISRAEL RAMIREZ GARCÍA
DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS



HOSPITAL REGIONAL DE ALTA ESPECIALIDAD DE OAXACA
PATRIMONIO DEL ENTE PÚBLICO DEL SECTOR PARAESTATAL
Del 01 de enero de 2019 al 31 de diciembre de 2019
(Pesos)



CONCEPTO	MONTO
Total de Patrimonio del ente público	54,482,332
% Del Patrimonio del ente público que es propiedad del Poder Ejecutivo	100%
Patrimonio del ente público que es propiedad del Poder Ejecutivo	54,482,332

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor.


C.P. ARTURO CABALLERO ENRIQUEZ
SUBDIRECTOR DE RECURSOS FINANCIEROS


C.P. ISRAEL RAMÍREZ GARCÍA
DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS



SALUD
SECRETARÍA DE SALUD



2020
LEONA VICARIO

HRAEO
Hospital Regional de Alta
Especialidad de Oaxaca

"2020, Año de Leona Vicario, Benemérita madre de la patria"

HOSPITAL REGIONAL DE ALTA ESPECIALIDAD DE OAXACA
INFORME DE PASIVOS CONTINGENTES AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

Se cuenta con pasivos contingentes que corresponden a demandas realizadas por trabajadores por la cantidad de \$7,893,022.87 (Siete millones ochocientos noventa y tres mil veintidós pesos 87/100 M.N.)

Exp. 85/2012. Los primeros ocho casos corresponden a una sola demanda. En el expediente se dictó laudo de fecha 24 de febrero de 2017 condenando al Hospital a la reinstalación de los trabajadores y pago de salarios caídos. En gestión de cumplimiento del laudo. Con fecha 31 de agosto de 2018 se realizó pago a tres trabajadores de este asunto, archivándose el expediente respecto de estos tres trabajadores. Con fecha 25 de octubre de 2018 se hizo pago económico a los restantes tres trabajadores. Se reinstaló con fecha dos de enero de 2019 a dos trabajadores. Se reinstalaron los tres trabajadores faltantes el 11 de marzo de 2019.

Exp. 278/2010. A esta trabajadora se le ofreció el trabajo de buena fe. Avance: Existe laudo a favor del Hospital. La trabajadora promovió amparo directo que se le concedió por lo que la Junta dicta nuevo laudo en el que condena al Hospital a reinstalarla y al pago de salarios vencidos. Se promovió amparo directo contra este laudo por el hospital el que se encuentra en trámite.

Exp. 446/2007 (4). Este asunto no se considera de riesgo en virtud de que la trabajadora falleció pocos días después de presentar la demanda, no se acumulan salarios vencidos. Avance: Asunto en etapa de demanda y contestación de la misma. Estrategia. Avanzar con el expediente para que se emita resolución en este asunto. Se contestó la demanda en este asunto y se ofrecieron pruebas pendientes se califiquen y desahoguen las pruebas.

Exp. 160/2012. Trabajador que expone una separación injustificada. Al existir una vacante definitiva, se reinstaló al trabajador cortándose los salarios caídos. Avance: Se notificó laudo a favor del Hospital, el trabajador promovió amparo directo el cual está en trámite. La Justicia federal no amparó al trabajador, con ello quedo firme el laudo totalmente absolutorio a favor del Hospital.

Exp. 332/2012. Trabajador que expone una separación injustificada. Avance: Existe laudo en contra del Hospital. La justicia federal amparó al hospital, se revirtió un laudo por dos millones de pesos quedando en 191 mil pesos. Se promovió también amparo por el Hospital contra este laudo pretendiendo bajar el monto de la condena, se negó el amparo al Hospital. Se realizó pago de la condena en este asunto.



"2020, Año de Leona Vicario, Benemérita madre de la patria"

Exp. 158/2013. La actora pretende regresar a la categoría de confianza de subdirectora de enfermería y pago de diferencias salariales Avance: Está en etapa de elaboración de dictamen de laudo. Estrategia: se estará al pendiente de la notificación del laudo para promover lo que proceda. Se expuso en el juicio que la demanda se promovió de manera extemporánea. Con posibilidades que el laudo sea a favor del Hospital.

Exp 446/2013. Trabajadora de confianza que se le rescindió la relación de trabajo. Avance: Se dictó laudo condenatorio contra el Hospital, se promovió amparo directo el cual está en trámite. Se negó el amparo solicitado por el Hospital. El asunto se resolvió a favor de la trabajadora, Existe resolución en incidente de liquidación de laudo. Asunto en el que se está en proceso de pago a la trabajadora.

Exp. 49/2014. Trabajadora categoría terapeuta física quien expone un despido injustificado. La trabajadora fue reinstalada el 7 de julio de 2014. No corren salarios caídos ni intereses. Avance: En proyecto de dictamen de laudo. Se espera el laudo sea a favor del Hospital ya que se le ofreció el trabajo y lo aceptó esta trabajadora. Estrategia: Se estará al pendiente de la notificación del laudo para promover lo que proceda. Se considera que el laudo pueda ser a favor del Hospital, debido a la buena fe al ofrecerle el trabajo.

Exp. 47/2015. Trabajadora de confianza que expone un despido injustificado. Avance: En etapa de desahogo de pruebas en el juicio. Estrategia: En este asunto se propone negociar la condena al existir dictamen pericial de que la renuncia que existe de la trabajadora no contiene su firma auténtica. El pericial tercero en discordia arroja que la firma de la renuncia si procede de la trabajadora. Con posibilidades de que el laudo sea a favor del Hospital.

Exp. 457/2015. Trabajador de confianza a quien se rescindió la relación de trabajo por ineficiencia en el servicio. Avance: En proyecto de dictamen de laudo. Estrategia: Se estará al pendiente de la notificación del laudo para promover lo que proceda. Este asunto se resolverá conforme al criterio del Poder Judicial Federal.

Exp. 622/2015. Trabajadora de base que promovió demanda al no ganar un concurso escalafonario, reclama el otorgamiento de la plaza. Avance: En etapa de desahogo de pruebas. Estrategia: Se estará atento al desahogo de pruebas para que estas se perfeccionen a favor del Hospital. Se espera el laudo sea a favor del hospital ya que la actora no acredita mejor derecho para ocupar la plaza que reclama. Se considera que el laudo pueda ser a favor del Hospital.

Exp. 592/2015. Ex trabajador de confianza que reclama el pago de horas extraordinarias. Avance: Existe laudo absolutorio al hospital



SALUD
SECRETARÍA DE SALUD



2020
LEONA VICARIO

HRAEO
Hospital Regional de Alta
Especialidad de Oaxaca

"2020, Año de Leona Vicario, Benemérita madre de la patria"

para el pago de dos horas extras por el último año de la relación. El actor promovió demanda de amparo directo donde se resolvió negarle el amparo. Asunto en definitiva a favor del Hospital.

Exp. 692/2015. Ex trabajadora de confianza que reclama el pago de horas extraordinarias. Avance: Se notificó auto de calificación de pruebas, desahogo de pruebas. Pendiente se dicte laudo el que puede ser a favor del Hospital.

Exp 407/2015 (4bis). Se trata de seis trabajadores que demandaron al Hospital y a diversa persona moral prestadora de servicios, era personal contratado por esta última empresa. Se expuso una negativa de la relación de trabajo con estas personas. Se encuentra en la etapa de contestación de la demanda. Si los trabajadores no cuentan con ninguna prueba documental para acreditar la relación de trabajo, el asunto puede ser a favor del Hospital.

Exp 578/2016. Se trata de cuatro médicos especialistas A, quienes reclaman tener un mejor derecho que otros a los que se asignó por procedimiento escalafonario plazas de médicos especialistas C. En etapa de dictarse el laudo, el que puede ser a favor del Hospital.

Exp. 247/2016. Se trata de una trabajadora Apoyo Administrativo A-8 quien reclama se le otorgue una plaza superior de Apoyo Administrativo A-7, ya que en el concurso escalafonario señala no se le respetó su puntuación. Se contestó la demanda en este asunto, se promovió incompetencia por razón del territorio para que el juicio se tramite en la Ciudad de Oaxaca ya que el juicio se ha tramitado en la Ciudad de México. El laudo puede ser a favor del Hospital.

Exp. 114/2018. Se trata de una trabajadora a quien se le asignó una categoría definitiva, pero de forma temporal de Enfermera especialista A por la Comisión auxiliar mixta de escalafón, señala en su demanda que fue despedida de manera injustificada. Si acepta el trabajo la trabajadora, el laudo puede ser a favor del Hospital. La trabajadora aceptó el ofrecimiento del trabajo. En etapa de ofrecimiento de pruebas. Esta trabajadora cuenta con dos demandas acumuladas.

Exp. 676/2018. Se trata de una trabajadora que participó en una convocatoria cerrada dirigido a trabajadores de base proponiendo familiares para la ocupación de una vacante provisional. No fue un concurso escalafonario. La vacante provisional se volvió definitiva por renuncia del titular, la trabajadora reclama se le otorgue la plaza de manera definitiva. Se contestó la demanda, se ofrecieron pruebas, pendiente la calificación de las pruebas por la Junta federal de conciliación.



SALUD
SECRETARÍA DE SALUD



2020
LEONA VICARIO

HRAEO
Hospital Regional de Alta
Especialidad de Oaxaca

"2020, Año de Leona Vicario, Benemérita madre de la patria"

A continuación, se detallan los importes de los expedientes antes mencionados:

CALCULO DE PASIVOS LABORALES AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 EN CONTRA DEL HRAE OAXACA					
EXPEDIENTE	SALARIO DIARIO	SALARIOS CAIDOS	OTRAS RECLAMACIONES	TOTAL	OBSERVACIONES
1 85/2012	\$ 252.70	\$1,053,202.00	\$ 37,273.25	\$ -	PRIMEROS OCHO CASOS
2 EXP 85/2012	\$ 252.70	\$ 1,053,202.00	\$ 37,273.25	\$ -	PAGADOS 25 DE OCTUBRE 2018
3 EXP 85/2012	\$ 230.03	\$ 958,074.95	\$ 37,954.93	\$ -	
4 EXP 85/2012	\$ 230.03	\$ 958,074.95	\$ 37,954.93	\$ -	
5 EXP 85/2012	\$ 363.41	\$1,533,966.00	\$ 53,602.96	\$ -	
6 EXP 85/2012	\$ 363.41	\$1,533,966.00	\$ 53,602.96	\$ -	
7 EXP 85/2012	\$ 183.59	\$747,945.66	\$ 27,079.51	\$ -	
8 EXP 85/2012	\$ 337.30	\$1,405,190.90	\$ 49,752.56	\$ -	
11 EXP 278/2010	\$ 674.90	\$2,228,519.80	\$ 40,494.00	\$ 2,269,013.80	
12 EXP 378/2010	\$ 607.55	\$ -	\$ -	\$ -	LAUDO ABSOLUTORIO
13 EXP 549/2011	\$ 910.12		\$ 117,360.00		ASUNTO PAGADO Y ARCHIVADO
14 EXP 446/2007 (4)	\$ 777.35	\$ 251,084.05	\$ 87,256.24	\$ 338,340.29	TRABAJADORA FALLECIDA
15 EXP 160/2012	\$ 575.02				LAUDO ABSOLUTORIO FIRME A FAVOR DEL HRAEO
16 EXP 332/2012	\$ 778.39	\$ 191,265.11			ASUNTO PAGADO Y ARCHIVADO
17 EXP 158/2013	\$ 100.00	\$ 209,450.00	\$ 9,000.00	\$ 218,450.00	
18 EXP 466/2013	\$ 866.66	\$ 984,650.46	\$ 78,000.00	\$ 1,062,650.46	
19 EXP 330/2013	\$ 666.66	\$ -	\$ -	\$ -	SOBRESEIDO CONCLUIDO SIN CONDENA
20 EXP 49/2014	\$ 522.68	\$105,372.28	\$ 47,041.79	\$ 152,414.07	TRABAJADORA REINSTALADA
21 EXP 47/2015	\$ 633.33	\$491,332.92	\$ 57,000.00	\$ 548,332.92	
24 EXP 457/2015	\$500.00	\$451,700	\$45,000.00	\$ 496,700.00	
25 EXP 622/2015	\$16.66	\$26,372		\$ 26,371.72	
26 EXP 592/2015	\$325.00			\$ -	LAUDO ABSOLUTORIO FIRME A FAVOR DEL HRAEO
EXP 407/2015					
27 (4BIS)	\$333.33	\$220,062.78	\$ 30,000.00	\$ 250,062.78	
EXP 407/2015					
28 (4BIS)	\$333.33	\$220,062.78	\$ 30,000.00	\$250,062.78	
EXP 407/2015					
29 (4BIS)	\$333.33	\$220,062.78	\$ 30,000.00	\$250,062.78	
EXP 407/2015					
30 (4BIS)	\$333.33	\$220,062.78	\$ 30,000.00	\$250,062.78	
EXP 407/2015					
31 (4BIS)	\$333.33	\$220,062.78	\$ 30,000.00	\$250,062.78	
EXP 407/2015					
32 (4BIS)	\$333.33	\$220,062.78	\$ 30,000.00	\$250,062.78	
33 EXP 578/2016	\$100.00	\$123,900.00		\$123,900.00	
34 EXP 578/2016	\$100.00	\$123,900.00		\$123,900.00	
35 EXP 578/2016	\$100.00	\$123,900.00		\$123,900.00	
36 EXP 578/2016	\$100.00	\$123,900.00		\$123,900.00	
37 EXP 247/2016	\$46.66	\$63,597.58		\$63,597.58	
38 EXP 114/2018	\$744.40	\$448,353		\$ 448,352.80	
39 EXP 692/2015	\$325.00			\$ 177,450.00	
40 EXP 676/2018	\$209.61	\$ 95,372.55		\$ 95,372.55	
SUMA TOTAL				\$7,893,022.87	



SALUD
SECRETARÍA DE SALUD



2020
LEONA VICARIO

HRAEO
Hospital Regional de Alta
Especialidad de Oaxaca

"2020, Año de Leona Vicario, Benemérita madre de la patria"

Todos los juicios corresponden a demandas laborales promovidas por ex trabajadores y trabajadores del Hospital Regional de Alta Especialidad de Oaxaca.

Los abogados externos que atienden los juicios laborales hasta el 31 de diciembre de 2019 son:

Lic. Nahúm Ruiz Mendoza, Lic. Manuel Hernández Velasco, Lic. Gualberta Rodríguez Santos y Lic. Nahúm Raúl Córdova Ruiz.

Sin más por el momento, aprovecho para enviarle un cordial saludo

ATENTAMENTE.

C.P. Israel Ramírez García

Director de Administración y Finanzas
Hospital Regional de Alta Especialidad de
Oaxaca

Lic. Gerardo Ruiz Luis

Jefe del Departamento de Asuntos Jurídicos
Hospital Regional de Alta Especialidad de
Oaxaca

HOSPITAL REGIONAL DE ALTA ESPECIALIDAD DE OAXACA
ORGANISMO PÚBLICO DESCENTRALIZADO DEL GOBIERNO FEDERAL

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONTABLES

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

(CIFRAS EN PESOS MEXICANOS)

NOTAS DE DESGLOSE

➤ I. NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

❖ ACTIVO

— Efectivo y Equivalentes

1.- El saldo en el rubro de efectivo y equivalentes al cierre del periodo que se informa asciende a la cantidad de \$30,347,389 pesos y se integra de la siguiente manera:

Concepto	2019	2018
Efectivo	94,869	227,535
Bancos	16,323,687	8,941,158
Inversiones	13,864,837	17,258,540
Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	63,996	47,513
Total	\$30,347,389	\$26,474,746

Las características de las Inversiones Financieras se detallan a continuación:

Institución Financiera	Tipo de instrumento	Saldo 2019	Saldo 2018
Banco Mercantil del Norte, S.A.	Fondos de Inversión de Deuda	22,103	3,095,360
Banco Santander, S.A.	Sociedades de Inversión de Deuda	13,842,734	14,163,180
Total		13,864,837	17,258,540

— Derechos a recibir Efectivo o Equivalentes

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

Concepto	2019	2018
Pacientes	\$31,284,838	\$8,369,054
Cartas Compromiso	1,090,954	845,045
Viáticos	-12,221	0
Gastos a comprobar	19,103	24,081
Recursos destinados a Gasto Directo	8,241,821	664,614
Otros	15,000	17,979
Deudores por Nómina	46,654	46,654
Total	\$40,686,149	\$9,967,427

“El rubro de Pacientes incluye las cuentas por cobrar a: el “RÉGIMEN ESTATAL DE PROTECCIÓN SOCIAL EN SALUD DEL ESTADO DE OAXACA” en cantidad de \$20,173,424, Organismo que al término del ejercicio 2019 se encuentra en liquidación; y al “HOSPITAL DE LA NIÑEZ OAXAQUEÑA”, en cantidad de \$730,260, que presentan una notoria imposibilidad de cobro.

Derivado que Oaxaca está catalogado entre los estados más pobres, acuden pacientes de escasos recursos económicos que no tienen para cubrir los gastos generados de las enfermedades que por ser de 3er nivel son más costosas y que en algunos casos no son cubiertos por el Seguro Popular, por lo que se genera una carta compromiso de pago, para que puedan los pacientes ser egresados del hospital una vez atendidos.

Lo que corresponde a “otros” se representa por cuentas por cobrar correspondientes al ejercicio 2019.

CUENTA PÚBLICA 2019

El importe de Recursos Destinados a Gasto Directo corresponde a recursos devengados del ejercicio 2019, pendientes de ejercer y pagar, registrados de acuerdo con la normatividad aplicable.

Concepto	Mas 30 días	Mas 90 días	Mas 180 días	Más de 365 días	Total
Pacientes	14,123,039	4,235,246	10,418,836	2,519,593	31,284,838
Cartas compromiso	115,411	197,768	83,800	693,975	1,090,954
Viáticos	-12,221	-	-	-	-12,221
Gastos Comprobar	-	-	-	19,103	19,103
Recursos Destinados a Gasto Directo	8,241,821	-	-	-	8,241,821
Otros	-	-	-	15,000	15,000
Deudores por Nómina	-	-	-	46,654	46,654
Total	\$22,468,050	\$4,433,014	\$10,502,636	\$3,294,325	40,686,149

- Almacenes

3- El saldo en la cuenta de almacén asciende a la cantidad de \$28,709,141 pesos y corresponde al valor de las existencias al 31 de diciembre de 2019 de los diversos materiales y suministros de consumo del Almacén, integrado de la siguiente forma:

Concepto	2019	2018
Almacén de Materiales y Suministros de Consumo	850,467	\$737,779
Materiales y Artículos de Construcción y Reparación	2,013	2,013
Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	56,706,356	47,535,966
Vestuario, Blancos, Prendas de Protección	2,404,906	1,474,933
Herramientas, Refacciones y Accesorios	909,265	952,250.00
Suma antes de la aplicación de la NIFGG SP 01	60,873,007	50,702,941
Aplicación de la NIFGG SP 01 (Nota 9)	(32,163,866)	(25,690,939)
Total	28,709,141	\$25,012,002

CUENTA PÚBLICA 2019

La valuación de los inventarios y almacenes del Hospital se realiza aplicando el método de costos promedio, obedeciendo la disposición emitida por la SHCP mediante oficio-circular 309-A0035/2008 de fecha 14 de febrero de 2008.

— Bienes Muebles

4.- Los bienes muebles se registran a su costo de adquisición, por tal motivo el saldo que se presenta refleja el costo histórico de dichos activos; el saldo al 31 de diciembre de 2019, se integra como sigue:

Concepto	2019	2018
Mobiliario y Equipo de Administración	\$6,006,419	\$6,006,419
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	301,190	301,190
Equipo e Instrumental, Médico y de Laboratorio	123,786,790	108,707,000
Maquinaria y Otros Equipos y Herramientas	1,029,882	1,029,883
Total	\$131,124,281	\$116,044,492

Tasas anuales y vida útil.

El día 15 de agosto del 2012 con la finalidad de apoyar en la transición para la aplicación de la Ley General de Contabilidad Gubernamental se emite a manera de recomendación la "Guía de vida útil estimada y porcentajes de depreciación", considerando un uso normal y adecuado a las características del bien, por lo que este Hospital aplica para la depreciación de sus bienes dicha guía.

Concepto	Años de vida útil	% de depreciación
Mobiliario y Equipo de Administración		
Muebles de Oficina y Estantería	10	10
Equipo de Cómputo y de Tecnologías de la Información	3	33.3
Otros Mobiliarios y Equipos de Administración	5	20
Equipo Instrumental, Médico y de Laboratorio	5	20
Equipo Médico y de Laboratorio	5	20
Instrumental Médico y de Laboratorio	5	20
Maquinaria y Otros Equipos y Herramientas	10	10
Equipos y Aparatos de Comunicación	10	10
Herramientas y Maquinaria	10	10

CUENTA PÚBLICA 2019

Otros Equipos	10	10
---------------	----	----

El monto de la depreciación y depreciación acumulada se indica a continuación:

Concepto	Depreciación 2019	Depreciación 2018	Depreciación Acumulada 2019	Depreciación Acumulada 2018
Muebles de oficina y estantería	\$ 277,629	\$ 365,617	\$1,826,736	\$1,594,108
Muebles, excepto de oficina	0	19,368	\$119,436	\$119,436
Equipo de comunicación y telecomunicación	17,004	14,381	\$100,497	\$83,493
Herramientas y Máquinas-Herramienta	720	720	\$5,160	\$4,440
Equipo de cómputo y tecnologías	24,371	38,560	\$3,385,700	\$3,361,329
Otros mobiliarios y equipo de comunicación	3,569	3,569	\$12,494	\$8,924
Equipos y aparatos audiovisuales	837	205,836	\$228,658	\$227,821
Cámaras fotográficas y de video	10,121	4,661	\$78,529	\$68,408
Equipo médico y de laboratorio	2,172,830	7,477,329	\$108,998,659	\$106,825,829
Maquinaria y equipo industrial	43,120	277,841	\$805,676	\$762,556
Total	\$2,550,201	\$8,407,881	\$115,561,545	\$113,011,344

El Hospital aplicó a sus Bienes Muebles los porcentajes para la depreciación, conforme al método de línea recta, utilizando las tasas de depreciación anual, que fueron determinados por el CONAC, a través de la "Guía de Vida Útil Estimada" y porcentajes de depreciación publicados por el DOF de fecha 15 de agosto 2012.

— Otros Activos

El Hospital cuenta con Activos Diferidos por un importe de \$ 117,158,126 que corresponden a obligaciones generadas en este ejercicio mismas que deberán ser pagadas en el siguiente ejercicio.

Concepto	2019	2018
Activo Diferidos	\$ 117,158,126	\$ 58,423,879

— Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes

5.- El Hospital estima para las Cuentas Incobrables a cargo de pacientes el 60% y el 30% sobre los adeudos a cargo de los demás terceros de acuerdo con los Lineamientos Establecido en las Normas y Bases para cancelar adeudos a cargo de Terceros y a favor del HRAEO.

Concepto	2019	2018
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activo Circulante	\$ 491,005	\$ 471,156

❖ PASIVO

— Cuentas por pagar a corto plazo

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

Concepto	2019	2018
Servicios Personales por pagar	\$2,563,028	\$2,505,276
Proveedores	\$7,564,343	\$6,157,860
Retenciones y contribuciones	\$15,361,298	\$2,528,857

CUENTA PÚBLICA 2019

Otras cuentas por pagar	\$2,436,494	\$4,735,155
Total	\$27,925,163	\$15,927,148

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

7.- El saldo de este rubro asciende a la cantidad de \$63,996 pesos y corresponde a los depósitos de fondos en garantía los cuales se encuentran en resguardo de la Entidad.

Concepto	2019	2018
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración	\$63,996	\$47,513
Total	\$ 63,996	\$ 47,513

- Pasivos Diferidos a Corto Plazo

8.- El saldo de este rubro asciende a la cantidad de \$149,501,045 pesos y corresponde al monto del pasivo generado como contra cuenta de las cuentas por cobrar generadas en la operación del Hospital, registradas de acuerdo a la normatividad aplicable.

Concepto	2019	2018
Pasivos Diferidos a Corto Plazo	\$149,501,045	\$67,838,044

9.- Ingresos no cobrados y Egresos no pagados al cierre del ejercicio

a) La Entidad reporta en la cuenta 2.1.5.9 Otros Pasivos Diferidos a Corto Plazo, la cantidad de \$32,342,920 relativos a operaciones por INGRESOS que al 31 de diciembre de 2019 no se habían cobrado y que no están reconocidos como ingresos devengados en el Estado de Actividades. Lo que coincide con el resultado de aplicar lo indicado por el numeral 13 de la INFGG SP 01.- CONTROL PRESUPUESTARIO DE LOS INGRESOS Y GASTOS.

b) La Entidad, al 31 de diciembre de 2019, canceló los registros contables relativos a los EGRESOS registrados en los siguientes rubros y por las cantidades que se mencionan:

Rubro	Importe
Inventarios	\$32,163,866

CUENTA PÚBLICA 2019

Gastos por Servicios Generales	\$82,249,495
Gastos por Materiales y Suministros	\$2,285,623
Total de Egresos Cancelados	\$116,698,984

La cancelación de estos EGRESOS se realizó también en las Cuentas por Pagar a Corto Plazo por \$116,698,984 que estaban registradas en favor de los proveedores que suministraron los bienes y servicios. Este tratamiento contable coincide con el resultado de aplicar lo indicado por el numeral 14 de la NIFGG SP 01.- CONTROL PRESUPUESTARIO DE LOS INGRESOS Y DE LOS GASTOS.

c) El tratamiento contable previsto por la NIFGG SP 01 antes mencionada, implica que la Entidad reporte \$117,158,125 en el rubro de ACTIVO DIFERIDO, así como en un PASIVO DIFERIDO, que en el Estado de Situación Financiera se presenta en conjunto con el efecto de los INGRESOS NO COBRADOS mencionados en el inciso a) de esta Nota:

Cuenta	Importe
Otros Pasivos Diferidos a Corto Plazo	\$32,342,920
Obligaciones Pendientes de Pago	\$117,158,125
Pasivos Diferidos a Corto Plazo	\$149,501,045

➤ II. NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

❖ Ingresos de Gestión

1.- Los ingresos de Gestión que recibe la Institución, y que destina para el ejercicio de sus atribuciones, principalmente provienen de los recursos fiscales presupuestarios previstos en el Presupuesto de Egresos de la Federación identificadas por Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas, mismos que recibe a través de ministraciones que efectúa la Tesorería de la Federación, de acuerdo con las fechas establecidas en el calendario de ministraciones correspondiente y de los recursos propios que se generan por Ingresos por Ventas de Bienes, Otros Ingresos y por Intereses ganados en el periodo 2019, que a su vez son depositados en la cuenta bancaria correspondiente.

Concepto	2019	2018
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	\$539,946,419	\$550,201,026
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	51,390,431	68,183,805
Otros Ingresos	161,469	1,374,625

CUENTA PÚBLICA 2019

Ingresos Financieros	1,009,985	1,039,676
Total	\$592,508,304	\$620,799,132

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

❖ Gastos y Otras Pérdidas

2.- Los gastos del Hospital ascienden a la cantidad de \$591,547,641 pesos, los cuales se integran de la siguiente manera:

Concepto	2019	2018
Servicios Personales	\$381,497,944	\$384,152,311
Materiales y Suministros	96,044,424	55,986,905
Servicios Generales	111,434,411	166,886,561
Depreciaciones, Deterioros y Obsolescencias	2,570,050	13,848,960
Disminución de Inventarios	0	450,840
Otros Gastos	812	2,275
Total	\$591,547,641	\$621,327,852

CUENTA PÚBLICA 2019

Servicios personales:

Concepto	2019	2018
Remuneraciones al personal de carácter permanente	\$129,471,336	\$ 127,413,947
Remuneraciones especiales y adicionales	101,889,160	100,629,047
Seguridad social	36,023,160	36,672,775
Otras prestaciones, sociales y económicas	106,829,653	111,216,109
Previsiones	7,284,635	8,220,433
Total	\$381,497,944	\$384,152,311

Los conceptos de Servicios personales corresponden a los sueldos de los trabajadores de este Hospital

Materiales y Suministros:

Concepto	2019	2018
Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	\$632,495	\$700,822
Alimentos y Utensilios	37,273	39,372
Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	0	825
Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación	473,323	68,965
Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	89,561,532	43,944,248
Combustibles, Lubricantes y Aditivos	2,871,778	3,765,194
Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos	2,099,765	6,946,588
Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	368,258	520,891
Total	\$ 96,044,424	\$ 55,986,905

Dentro de este rubro las partidas más significativas son las siguientes:

Productos Químicos, farmacéuticos y de laboratorios, en virtud que los medicamentos son los de mayor costo sobre todo los oncológicos.

Servicios Generales

Concepto	2019	2018
Servicios Básicos	\$8,210,361	\$7,219,325
Servicios de Arrendamiento	15,373,569	14,288,518
Servicios Profesionales, Científicos y Técnicos y Otros Servicios	61,398,719	120,643,111
Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	284,290	249,014
Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	12,731,228	12,275,076
Servicios de Traslado y Viáticos	1,346,974	1,896,563
Servicios Oficiales	130,094	761,981
Otros Servicios Generales	11,959,176	9,552,973
Total	\$111,434,411	\$166,886,561

Dentro de este rubro las partidas más significativas son las siguientes:

a) Servicios Profesionales, Científicos y Técnicos y Otros Servicios.

Los gastos de este rubro corresponden a la subcontratación de servicios con terceros, en el cual está considerado el pasivo, mismo que fue pagado en el periodo de enero a diciembre.

b) Servicios de Arrendamiento.

De este rubro es importante destacar el arrendamiento de lámparas quirúrgicas las cuales, en agosto de 2018 presentaron una falla mayor que puso en riesgo al personal operativo y pacientes, toda vez que se desprendió completamente del techo justo previo al inicio de un procedimiento. Sírvase mencionar que cada satélite tiene un peso aproximado de 37.5 kg, por lo cual pudo haber herido de gravedad a un usuario o paciente; así como, el arrendamiento de Equipo de Comunicación y Protección a la Red, Equipo de Cómputo y el Arrendamiento Transporte del personal de base del Hospital

c) Servicio de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación.

De este rubro es importante destacar los gastos por Servicio de Lavandería, los cuales incrementan cada año debido principalmente al aumento al número de atención a pacientes respecto del ejercicio inmediato anterior. Este servicio por su propia naturaleza eleva los costos por año; así como, el de los gastos de Instalación, Reparación y Mantenimiento de Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio. Además, por primera vez se recibieron servicios de mantenimiento preventivo y correctivo a equipo de Resonancia Magnética; Servicios de mantenimiento preventivo correctivo a 11 Ventiladores marca Vyasis modelo Vela II; Servicios de mantenimiento preventivo y correctivo a Equipo de Hemodinamia; Servicios de mantenimiento correctivo y preventivo a esterilizadores; y Servicios de mantenimiento preventivo correctivo a equipos de Laboratorio, Quimioterapia y Patología

d) Otros Servicios Generales.

De este rubro es importante destacar el pago de Impuestos sobre nómina y la erogación por resoluciones por Autoridad competente (LAUDOS).

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

❖ Modificaciones al Patrimonio Generado

Concepto	2019	2018
Hacienda Publica Patrimonio contribuido	118,944,894	103,865,105

En este ejercicio se llevó acabo a cabo el proyecto de inversión con número de cartera 1612 NBR 0003 denominado adquisición de sistema de radiología, gestión y archivo PACS/RICS en este Hospital Regional de Alta Especialidad de Oaxaca con el cual se pretende aumentar la eficiencia y calidad del servicio que lleva acabo el departamento Imagenología.

➤ IV. NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

❖ Efectivo y Equivalentes

1.- El análisis de los saldos inicial y final que se presentan en el Estado de Flujo de Efectivo, en la cuenta de efectivo y equivalentes, se integra de la siguiente forma:

Pesos

Concepto	2019	2018
Efectivo	\$94,869	\$227,535
Bancos	16,323,687	23,104,338

CUENTA PÚBLICA 2019

Inversiones	13,864,837	3,095,360
Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	63,996	47,513
Total	\$30,347,389	\$26,474,746

2.- Respecto de la Adquisición de Bienes Muebles e Inmuebles en el periodo se efectuó la adquisición del SISTEMA DE RADIOLOGIA, GESTION Y ARCHIVO PACS/RIS, mediante un Proyecto de Inversión por un importe de \$15,079,789

3.- La Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y la cuenta de Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios, se presenta a continuación:

Concepto	2019	2018
Ahorro/Desahorro Antes de Rubros Extraordinarios	3,531,526	(79,452,573)
Movimientos de Partidas (O Rubros) que no afectan al Efectivo.		
Depreciación	2,570,050	8,407,881
Amortización	0	0
Incrementos en las Provisiones	0	0
Incremento en Inversiones Producido por Revaluación	0	0
Ganancia/Pérdida en venta de Propiedad, Planta y Equipo	0	0
Incremento en Cuentas por Cobrar	(30,718,722)	(6,951,097)
Partidas Extraordinarias	0	5,894,194

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

Cifras Presupuestales

HOSPITAL REGIONAL DE ALTA ESPECIALIDAD DE OAXACA Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Correspondiente del 01 de enero al 31 de diciembre del 2019 (Cifras en pesos)		
1. Ingresos Presupuestarios	607,426,624	607,426,624
2. Más ingresos contables no presupuestarios		
Incremento por variación de inventarios		
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia		
Disminución del exceso de provisiones		
Otros ingresos y beneficios varios	161,469	161,469
Otros ingresos contables no presupuestarios		
3. Menos ingresos presupuestarios no contables		
Productos de capital		
Aprovechamientos capitales		
Ingresos derivados de financiamientos		
Otros Ingresos presupuestarios no contables	15,079,789	15,079,789
4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)		\$592,508,304

El monto de \$15,079,789 corresponde a aportaciones de capital, por la adquisición de activo fijo con recursos fiscales, reflejados en la cuenta contable 3.1.1.1 Aportaciones del Gobierno Federal del Año en Curso.

El hospital no maneja recursos de terceros u operaciones ajenas

HOSPITAL REGIONAL DE ALTA ESPECIALIDAD DE OAXACA Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables Correspondiente del 01 de enero al 31 de agosto del 2019		
1. Total de egresos (presupuestarios)	607,426,624	607,426,624
2. Menos egresos presupuestarios no contables		
Mobiliario y equipo de administración		
Mobiliario y equipo educacional y recreativo		
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	15,079,789	
Vehículos y equipo de transporte		
Equipo de defensa y seguridad		
Maquinaria, otros equipos y herramientas		
Activos biológicos		
Bienes inmuebles		
Activos intangibles		
Obra pública en bienes propios		
Acciones y participaciones de capital		
Compra de títulos y valores		
Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos		
Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales		
Amortización de la deuda pública		
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)		
Otros Egresos Presupuestales No Contables	96,377,445	
3. Más gastos contables no presupuestales		
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	2,570,051	
Provisiones		
Disminución de inventarios		
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia		
Aumento por insuficiencia de provisiones		
Otros Gastos	812	
Otros Gastos Contables No Presupuestales	93,007,388	
4. Total de Gasto Contable (4 = 1 – 2 + 3)		\$591,547,641

CUENTA PÚBLICA 2019

- Los Egresos Presupuestarios No Contables en cantidad de \$ 96,377,445 pesos, corresponden a lo siguiente:

Concepto	Importe
Almacén	\$ 96,043,860
Servicios generales	16,310
Reintegros nómina	317,275
Total	\$96,377,445

- Los Otros Gastos Contables No Presupuestarios no contables en cantidad de \$93,007,389 pesos, corresponden a lo siguiente:

Concepto	Importe
Consumo	93,005,565
Nómina	1,823
Total	\$93,007,388

➤ **VI.- NOTAS DE MEMORIA**

➤ **CUENTAS DE ORDEN CONTABLES Y PRESUPUESTARIAS**

CONTABLES

Pesos

Concepto	Saldo Deudor	Saldo Acreedor
Demandas Judiciales en Proceso de Resolución	\$7,893,022	
Resolución de Demandas en Procesos Judicial		\$,7,893,022
Bienes bajo Contrato en Comodato	36,885,355	
Contrato de Comodato por Bienes Muebles		36,885,355
Inmueble en Proceso de Incorporación	160,722,380	
Incorporación en Proceso de Inmuebles		160,722,380

CUENTA PÚBLICA 2019

El terreno sobre el que están contruidos los edificios que albergan las instalaciones del Hospital no es propiedad de la Entidad, y al respecto está en curso un Juicio Agrario instaurado contra el Hospital Regional de Alta Especialidad de Oaxaca, que a la fecha en la que se emiten los Estados Financieros se encuentra en la etapa de desahogo de pruebas.

Bienes concesionados o en comodato.

Concepto	Importe
Mobiliario	226,341
Bienes informáticos	658,821
Equipo de administración	125,703
Equipo médico y de laboratorio	30,706,376
Instrumental médico y de laboratorio	788,065
Vehículos destinados a servicios administrativos	2,014,264
Vehículos destinados a servidores públicos	310,000
Equipos y aparatos de comunicación	15,352
Maquinaria y equipo eléctrico	2,040,433
Total	\$ 36,885,355

Se informa que los bienes antes referidos se tienen identificados y se les da el tratamiento de un bien inventariable.

Otras Cuentas.

Concepto	Importe
Usuarios de cartas compromiso	\$ 448,845
Almacén servicios de salud	504,121
Almacén donaciones	17,411
Total	\$ 970,377

PRESUPUESTARIAS**INGRESOS**

Concepto	2019	2018
Presupuesto de Ingresos Aprobado	612,921,926	576,625,204
Presupuesto de Ingresos Modificado	607,426,624	619,424,507
Presupuesto de Ingresos Devengado	607,426,624	619,424,507
Presupuesto de Ingresos Cobrado	607,426,624	619,424,507

EGRESOS

Concepto	2019	2018
Presupuesto de Egresos Aprobado	612,921,926	576,625,204
Presupuesto de Egresos Modificado	607,426,624	619,758,349
Presupuesto de Egresos Devengado	607,426,624	619,398,610
Presupuesto de Egresos Ejercido	607,426,624	619,398,610
Presupuesto de Egresos Pagado	607,426,624	619,398,610

➤ VII.- NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA**1. Introducción**

La Institución cuenta con un registro contable-presupuestal que permite reunir información y documentación para la identificación, clasificación y registro de sus operaciones; así como la generación de información cuantitativa de carácter contable-presupuestal. Se registran las operaciones con base en prácticas de contabilidad gubernamental que derivan de las normas, instructivos y manuales emitidos por la SHCP, la Ley General de Contabilidad Gubernamental, considerando en su caso, las disposiciones que sobre el particular establecen la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria y su Reglamento, manejándose para tal efecto, conciliaciones mensuales y anual entre los registros contables y presupuestales, a fin de corroborar su congruencia. Tanto la contabilidad financiera como la presupuestal mantienen las mismas partidas, facilitando las conciliaciones contables- presupuestales y el enlace de la información.

2. Panorama Económico y Financiero

La construcción del Hospital Regional de Alta Especialidad de Oaxaca se generó como respuesta a los daños a la salud cada vez más complejos de los oaxaqueños, y alternativa en la atención de la transición epidemiológica, construcción que inició el 13 de febrero del 2002, comenzó sus funciones como Hospital Regional de Alta Especialidad de Oaxaca al publicarse a través del Diario Oficial de la Federación el Decreto de creación el 29 de noviembre de 2006.

La alta especialidad en la atención médica por largo tiempo se había concentrado principalmente en el centro de la república entre otros factores, esta razón no ha permitido una total consolidación de un Sistema Nacional de Salud perfectamente articulado y que acerque los servicios de alta especialidad a los lugares en donde éstos se requieren con un sentido de regionalización que permita utilizar adecuadamente los recursos disponibles acorde con los esquemas de distribución geográfica por redes de servicios contempladas en el Plan Maestro de Infraestructura coordinado a nivel federal por la Secretaría de Salud.

Así mismo con el fin de proporcionar una atención de calidad integral, técnica e interpersonal, sin importar el sexo, edad, lugar de residencia o condición laboral se delinearon estrategias para transformar el Sistema Nacional de Salud de acuerdo con el PND 2019-2024 de manera que toda la población mexicana esté protegida por un esquema de aseguramiento público y exista una operación integrada y coordinada entre las distintas instituciones de salud.

El Hospital Regional de Alta Especialidad de Oaxaca, desarrolló sus operaciones durante el ejercicio 2019 en un entorno Financiero que no tuvo devaluaciones.

3. Autorización e Historia

Los estados contables adjuntos y sus notas fueron autorizados para su emisión, el 17 de febrero del 2020, por el Director de Administración y Finanzas y el Subdirector de Recursos financieros los cuales deberán ser aprobados en fecha posterior por la Junta de Gobierno del Hospital.

El Hospital Regional de Alta Especialidad de Oaxaca es un Organismo Público Descentralizado de la Administración Pública Federal, Sectorizado a la Secretaría de Salud, con personalidad jurídica y patrimonio propios, tal como lo señala su Decreto de creación publicado en la Primera Sección, Tomo DCXXXVIII número 20 del Diario Oficial de la Federación de fecha 29 de noviembre de 2006.

La construcción del Hospital Regional de Alta Especialidad de Oaxaca se generó como respuesta a los daños a la salud cada vez más complejos de los oaxaqueños, secundarios a la transición poblacional y epidemiológica.

Parte de la patología de alta complejidad ha sido atendida en la capital del Estado por el Hospital General "Dr. Aurelio Valdivieso", el cual, clasificado como un nosocomio de segundo nivel de atención, creció hasta ofrecer los servicios de 18 subespecialidades médicas, lo que originó su saturación e insuficiencia presupuestal.

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

Lo anterior, justificó la decisión de construir un Hospital de tercer nivel. Fue así como el 13 de febrero del año 2002, se inició la construcción, para proveer servicios médicos de alta especialidad con enfoque regional.

4. Organización y Objeto Social

❖ Objeto Social

El objetivo principal del Hospital Regional de Alta Especialidad de Oaxaca es prestar sus servicios médicos a la población en general.

❖ Principal actividad

La principal actividad del Hospital Regional de Alta Especialidad de Oaxaca es atender a la población en general con los servicios médicos que presta, ya que es un Hospital de 3er. Nivel en el estado de Oaxaca.

❖ Ejercicio fiscal

El ejercicio fiscal que se presenta es el comprendido del 01 de enero al 31 de diciembre del 2019.

❖ Régimen Jurídico

El Hospital Regional de Alta Especialidad de Oaxaca es una persona moral con fines no lucrativos, y tiene las obligaciones fiscales siguientes: Presentar la declaración y pago provisional mensual de la retención del Impuesto Sobre la Renta (ISR) por sueldos y salarios; presentar la declaración anual del Impuesto sobre la Renta (ISR) donde informe de los pagos y retenciones de servicios profesionales (personas morales); presentar la declaración anual donde se informe sobre las retenciones de los trabajadores que recibieron sueldos y salarios y trabajadores asimilados a salarios; presentar la declaración y pago provisional mensual de Impuesto Sobre la Renta (ISR) por las retenciones realizadas por servicios profesionales; presentar la declaración y pago mensual de la retención del Impuesto al Valor Agregado (IVA).

❖ Consideraciones Fiscales del Ente

Obligaciones	Ley	Fundamento
Presentar la declaración mensual y pago provisional mensual de retenciones de Impuesto sobre la Renta por sueldos y salarios.	Ley del Impuesto sobre la Renta	Artículo 96
Presentar la declaración anual de Impuesto Sobre la Renta donde informen sobre los pagos y retenciones de servicios profesionales.	Ley del Impuesto sobre la Renta	Artículos 86 Fracc. IV y 106 último párrafo
Presentar la declaración anual donde se informe sobre las retenciones de los trabajadores que recibieron sueldos y salarios y trabajadores asimilados a salarios.	Ley del Impuesto sobre la Renta	Artículos 86 Fracc. IV y 152
Presentar la declaración mensual y pago provisional mensual de Impuesto Sobre la Renta (ISR) por las retenciones realizadas por las actividades empresariales y servicios profesionales	Ley del Impuesto sobre la Renta	Artículo 106
Presentar la declaración bimestral y pago del 3% sobre nóminas	Ley Estatal de Hacienda del Estado de Oaxaca	Artículo 66

❖ Estructura Organizacional Básica

Mediante el oficio No. SSFT/408-1077/DGOR-1411/2012 de fecha 30 de octubre de 2012 enviado por la Secretaría de la Función Pública se aprobó y registró el referendo de la estructura orgánica del Hospital Regional de Alta Especialidad de Oaxaca con vigencia a partir del 1 de enero de 2012.

5. Bases de Preparación de los Estados Financieros

El Hospital Regional de Alta Especialidad de Oaxaca prepara sus estados financieros de conformidad con la Ley y Reglamento Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria, Ley General de Contabilidad Gubernamental, Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental, Clasificador por Objeto del Gasto, Clasificador por rubro de Ingresos, Plan de cuentas, Normas y Metodología para la determinación de los Momentos Contables de los Ingresos, Normas y Metodología para la Emisión de Información Financiera y Estructura de los Estados Financieros Básicos del Ente Público y Características de sus Notas, Manual de Contabilidad Gubernamental, Principales Reglas de Registro

y Valoración del Patrimonio (Elementos Generales), Clasificador por Tipo de Gasto, Clasificación Funcional del Gasto, Clasificación Económica de los Ingresos, de los Gastos y del Financiamiento de los Entes Públicos, Reglas Específicas del Registro y Valoración del Patrimonio, y la demás normatividad emitida por la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, a través del Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), y a la Norma de Información Financiera Gubernamental Específica para el Sector Paraestatal (NIFGE SP) y a las Normas de Información Financiera Gubernamental General para el Sector Paraestatal (NIFGG SP) emitidas por la Unidad de Contabilidad Gubernamental e Informes sobre la Gestión Pública de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público.

6. Políticas de Contabilidad Significativas

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

❖ Base acumulativa y devengo contable

Hasta el ejercicio 2019 la contabilización de las operaciones que afectan a la Institución se realiza sobre una base acumulativa, aplicando el Postulado Básico de Contabilidad Gubernamental “Devengo Contable”, lo que significa, que los ingresos se reconocen en la contabilidad cuando existe jurídicamente el derecho al cobro y los gastos en la fecha de su realización, en ambos casos, independientemente de la fecha de pago.

❖ Sistema y método de valuación de los inventarios

La valuación de los inventarios y almacenes de la Institución se realiza aplicando el método de costos promedio, obedeciendo la disposición emitida por la SHCP mediante oficio-circular 309-A0035/2008 de fecha 14 de febrero de 2008, en cumplimiento a lo dispuesto en el artículo 41 fracción III de la Ley del Impuesto Sobre la Renta.

❖ Reservas

Derivado de la depuración que se realizó en el ejercicio 2019, esta cuenta ya no presenta saldo.

7. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

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

8. Reporte Analítico del Activo

Concepto	Saldo inicial	Saldo final	Variación del periodo
Efectivo y equivalentes	26,474,746	30,347,389	3,872,643
Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes	9,967,427	40,686,149	30,718,722
Almacenes	25,012,002	28,709,141	3,697,139

CUENTA PÚBLICA 2019

Efectivo y Equivalentes. - La variación deriva los movimientos realizados en el rubro por cargos por \$191,089,713 pesos y abonos por \$187,217,070 pesos, por los cobros y pagos realizados en el ejercicio.

Derechos a recibir efectivo y equivalentes. - La variación deriva de que se realizaron cargos por \$586,195,015 pesos y cobros \$555,476,293 pesos, lo que representa cuentas por cobrar generadas en el año, así como cobros registradas en el ejercicio.

Almacenes. - La variación proviene de que se realizaron cargos por \$ 129,129,465 pesos y abonos por \$125,432,326 pesos, debido a las compras realizadas en ejercicio.

9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

Respecto a Fideicomisos, Mandatos y Análogos, la Institución no cuenta con información que revelar.

10. Reporte de Recaudación

En el ejercicio que se informa este Hospital recaudó ingresos propios por los servicios que presta en cantidad de \$52,561,885 pesos cuya integración se muestra a continuación:

Concepto	2019	2018
Cuotas de Recuperación	\$51,390,431	\$68,183,805
Intereses financieros	1,009,985	1,039,676
Otros Ingresos	161,469	1,374,625
Total	\$52,561,885	\$70,598,106

CUENTA PÚBLICA 2019

Intereses Financieros. - En este ejercicio, los intereses generados de la inversión en el ejercicio 2019 fueron de \$1,009,985

Otros Ingresos. - Corresponden a ingresos por \$161,469 integrados como sigue:

Otros Ingresos	2019
Deposito no identificado	9
Bonificación en manejo de cuenta	696
Diferencia en pagos	194
Cobro de pagarés de años anteriores	31,463
Reintegros por observación del OIC	33,794
Depósitos para apoyos por instituciones	95,300
Ajustes	13
Total	161,469

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

El Pasivo circulante de la Institución al 31 de diciembre de 2019, asciende a un monto de \$177,490,204

Pesos

Concepto	2019	2018
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	\$27,925,163	\$15,927,148
Pasivos Diferidos a Corto Plazo	149,501,045	67,838,044
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	63,996	47,513
Provisiones a Corto Plazo		
Otros Pasivos a Corto Plazo		
Total	177,490,204	\$83,812,705

Cuentas por Pagar a Corto Plazo. - El importe de \$27,925,163 pesos corresponden a los adeudos del ejercicio 2019.

Pasivos Diferidos Corto Plazo. - El importe de \$ 149,501,045 pesos corresponden al monto del pasivo generado como contra cuenta de las cuentas por cobrar generadas en la operación del Hospital, así como las cuentas por pagar devengadas reportadas como pasivo circulante, registradas de acuerdo con la normatividad aplicable.

Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo. - El importe de \$63,996 pesos corresponden a las garantías recibidas en efectivo o sus equivalentes en el ejercicio 2019.

12. Calificaciones Otorgadas

Con relación a las calificaciones otorgadas, la Institución no cuenta con información que revelar.

13. Proceso de Mejora

❖ Principales políticas de control interno

Como organismo descentralizado de la administración pública federal, el HRAEO se encuentra obligado al seguimiento de las políticas de desarrollo, a la coordinación de su programación y presupuestación, al cumplimiento de las asignaciones del gasto y financiamiento, así como a proporcionar la información de su operación para la evaluación de sus resultados, todo ello a través de la Secretaría de Salud, en su calidad de coordinadora de sector.

❖ Medidas de desempeño financiero, metas y alcance

Como parte del seguimiento al logro de las metas establecidas en el sistema de evaluación del desempeño, la Institución mantiene un nivel razonable en el cumplimiento de los compromisos establecidos, observando a la fecha los programas de ahorro implementados por la Secretaría de Hacienda y Crédito Público.

❖ Contratación de servicios profesionales

Derivado de la denegación de opinión por parte del Auditor Externo en años anteriores, en la que fundamentalmente indica que no hay una base real que soporte los saldos contables con los que cuenta el HRAEO, se tomó la decisión de contratar y vencido el contrato respectivo realizar la ampliación legal del contrato del despacho conformado por contadores expertos en contabilidad gubernamental para que de acuerdo a la normatividad expuesta con antelación realice la reconstrucción de los saldos contables del HRAEO desde el ejercicio 2010, con base en la documentación justificativa y comprobatoria con la que se cuenta y por medio de la técnica contable para realizar las conciliaciones, ajustes, reclasificaciones y en su caso las depuraciones correspondientes según los procesos establecidos con la finalidad de armonizar la información financiera del HRAEO, de lo cual se han realizado depuraciones de saldos en las cuentas de efectivo, bancos, cuentas por cobrar, depreciaciones, pasivos, ingresos y egresos, permitiendo que la información financiera que se presenta al cierre del ejercicio 2019 tenga características de confiabilidad y veracidad.

14. Información por Segmentos

Respecto de información por segmentos, la Institución no cuenta con información que revelar.

15. Eventos Posteriores al Cierre

La Institución no cuenta con información que revelar.

16. Partes Relacionadas.

En el Hospital Regional de Alta Especialidad no existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas.

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”.

18. Estado de cambios en el patrimonio

La Variación de \$ 15,854,990 con respecto del ejercicio anterior en el valor del patrimonio de este hospital, el cual es propiedad del Poder Ejecutivo, se debe principalmente a la adquisición del equipo de imagenología a través del proyecto de inversión y al proceso de regularización de los registros presupuestales-contables de los ejercicios anteriores con fundamento en los artículos 6 y 9, fracción I, de la Ley de Contabilidad, por la cual el CONAC estableció el:

“Acuerdo por el que se Reforman las Reglas Específicas del Registro y Valoración del Patrimonio”

Numeral 16. Cambios en criterios, estimaciones contables y errores.

16.3 Errores.

Los entes públicos elaborarán sus Estados Financieros corrigiendo los errores realizados en ejercicios anteriores. Dichos errores pueden ser entre otros por omisiones, inexactitudes, imprecisiones, registros contables extemporáneos, errores aritméticos, errores en la aplicación de políticas contables, así como la inadvertencia o mala interpretación de hechos. La corrección de los errores debe ser aplicada contra la cuenta 3.2.5.2 Cambios por Errores Contables.

Concepto	2019	2018
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	14,558,067	14,743,529

19. Pasivos contingentes

El HRAEO tiene pasivos contingentes por la cantidad de \$7,893,023 pesos que corresponden a demandas realizadas por trabajadores al 31 de diciembre de 2019.



C.P. Israel Ramírez García
Director de Administración y Finanzas
Hospital Regional de Alta Especialidad de Oaxaca



C.P. Arturo Caballero Enríquez
Subdirector de Recursos Financieros
Hospital Regional de Alta Especialidad de Oaxaca

mgi Bargalló Cardoso y Asociados, S.C.



Contadores Públicos

Consultores en Administración y Negocios

C.P.C. Jaime Bargalló Fuentes
C.P.C. José Carlos Cardoso Castellanos
C.P.C. Rafael Castellanos Pérez
C.P.C. Luis Enrique Bautista Silva
C.P.C. Jesús S. Perea Olguín
C.P.C. José Luis Méndez Rodríguez
C.P.C. Noel Aguilar Ramírez
Lic. Enrique Joaquín Arce Bravo
C.P.C. Eloísa Gutiérrez Díaz
C.P.C. Inés Cruz Roldán

Insurgentes Sur # 949, 2do. Piso, Colonia Nápoles,
Benito Juárez, C.P. 03810, Ciudad de México,
Tel: (55) 5682-5460, Fax: (55) 5682-5514
E-mail: bca@bargallo.com.mx
www.bargallocardoso.com

HOSPITAL REGIONAL DE ALTA ESPECIALIDAD DE OAXACA

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE ESTADOS FINANCIEROS PRESUPUESTALES AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

mgi Bargalló Cardoso y Asociados, S.C.

Contadores Públicos

Consultores en Administración y Negocios



C.P.C. Jaime Bargalló Fuentes
C.P.C. José Carlos Cardoso Castellanos
C.P.C. Rafael Castellanos Pérez
C.P.C. Luis Enrique Bautista Silva
C.P.C. Jesús S. Perea Olguín
C.P.C. José Luis Méndez Rodríguez
C.P.C. Noel Aguilar Ramírez
Lic. Enrique Joaquín Arce Bravo
C.P.C. Eloísa Gutiérrez Díaz
C.P.C. Inés Cruz Roldán

Insurgentes Sur # 949, 2do. Piso, Colonia Nápoles,
Benito Juárez, C.P. 03810, Ciudad de México,
Tel: (55) 5682-5460, Fax: (55) 5682-5514
E-mail: bca@bargallo.com.mx
www.bargallocardoso.com

6 de marzo de 2020

C.P. ISRAEL RAMÍREZ GARCÍA
DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS
HOSPITAL REGIONAL DE ALTA ESPECIALIDAD DE OAXACA

En cumplimiento a los "*Términos de Referencia para Auditorías Externas de los Estados y la Información Financiera Contable y Presupuestaria*" y al "*Oficio Circular No. DGAE/212/001/2020*" emitido por la Dirección General de Auditorías Externas el 7 de febrero de 2020, presentamos el "**DICTAMEN PRESUPUESTARIO**" al **31 de Diciembre de 2019** del HOSPITAL REGIONAL DE ALTA ESPECIALIDAD DE OAXACA.

Sin otro particular, agradecemos su atención a la presente y quedamos a sus órdenes para cualquier aclaración al respecto.

Atentamente,

BARGALLÓ, CARDOSO Y ASOCIADOS, S.C.

C.P.C. Y P.C.C.A. JOSÉ LUIS MÉNDEZ RODRÍGUEZ

c.c.p. Mtro. Francisco Carrera Sedano. - Titular del Órgano Interno de Control, HRAEO. - Presente
c.c.p. Mtro. José Miguel Macías Fernández.- Director General de Auditorías Externas, SFP.- Presente

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

CONTENIDO

SECCIÓN I

DICTAMEN PRESUPUESTARIO

SECCIÓN II

1. ESTADO ANALÍTICO DE INGRESOS
2. ESTADO DE INGRESOS DE FLUJO DE EFECTIVO
3. ESTADO DE EGRESOS DE FLUJO DE EFECTIVO
4. ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS EN CLASIFICACIÓN ADMINISTRATIVA
5. ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS EN CLASIFICACIÓN ECONÓMICA Y POR OBJETO DEL GASTO
6. ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS EN CLASIFICACIÓN FUNCIONAL PROGRAMÁTICA
7. NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS E INFORMACIÓN FINANCIERA PRESUPUESTARIA

SECCIÓN I

mgi Bargalló Cardoso y Asociados, S.C.

Contadores Públicos

Consultores en Administración y Negocios



C.P.C. Jaime Bargalló Fuentes
C.P.C. José Carlos Cardoso Castellanos
C.P.C. Rafael Castellanos Pérez
C.P.C. Luis Enrique Bautista Silva
C.P.C. Jesús S. Perea Olguín
C.P.C. José Luis Méndez Rodríguez
C.P.C. Noel Aguilar Ramírez
Lic. Enrique Joaquín Arce Bravo
C.P.C. Eloísa Gutiérrez Díaz
C.P.C. Inés Cruz Roldán

Insurgentes Sur # 949, 2do. Piso, Colonia Nápoles,
Benito Juárez, C.P. 03810, Ciudad de México,
Tel: (55) 5682-5460, Fax: (55) 5682-5514
E-mail: bca@bargallo.com.mx
www.bargallocardoso.com

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A LA SECRETARÍA DE LA FUNCIÓN PÚBLICA

A la H. JUNTA DE GOBIERNO DEL HOSPITAL REGIONAL DE ALTA ESPECIALIDAD DE OAXACA

Opinión con salvedades

Hemos auditado los estados e información financiera presupuestaria del **HOSPITAL REGIONAL DE ALTA ESPECIALIDAD DE OAXACA** (la entidad), correspondientes al ejercicio presupuestario comprendido del 1 de enero al 31 de diciembre de 2019, que comprenden los estados analítico de ingresos; de ingresos de flujo de efectivo; de egresos de flujo de efectivo; analítico del presupuesto de egresos en clasificación administrativa; analítico del ejercicio del presupuesto de egresos en clasificación económica y por objeto del gasto; analítico del ejercicio del presupuesto de egresos en clasificación funcional programática, así como las notas explicativas a los estados e información financiera presupuestaria que incluyen un resumen de las políticas presupuestarias significativas.

En nuestra opinión, excepto por los efectos de la cuestión descrita en la sección de Fundamento de la opinión con salvedades de nuestro informe, los estados e información financiera presupuestaria adjuntos, que se describen en el párrafo anterior, están preparados, en todos los aspectos materiales, de conformidad con las disposiciones establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental y en la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria y su Reglamento.

Fundamento de la opinión

Los Ingresos por Venta de Bienes y Servicios reportados en el Estado Analítico de Ingresos, y en el Estado de Ingresos de Flujo de Efectivo del ejercicio auditado, incluyen la cantidad de \$4,215,906, relativos a transacciones devengadas y cobradas en fechas anteriores al 31

de diciembre de 2018. De no haberse registrado indebidamente en el ejercicio 2019, el total de Ingreso Recaudado del Ejercicio hubiera sido determinado en \$603,210,718.

Hemos llevado a cabo nuestras auditorías de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría. Nuestras responsabilidades, de acuerdo con estas normas, se describen con más detalle en la sección “Responsabilidades del auditor para la auditoría de los estados financieros” de nuestro informe. Somos independientes de la entidad de conformidad con el Código de Ética Profesional de (asociación profesional correspondiente), junto con los requerimientos de ética que son aplicables a nuestras auditorías de los estados financieros en México, y hemos cumplido con las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos y con el Código de Ética Profesional. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y apropiada para nuestra opinión.

Párrafo de énfasis base de preparación y utilización de este informe

Los estados e información financiera presupuestaria adjuntos, fueron preparados para cumplir con los requerimientos normativos gubernamentales a que está sujeta la entidad y para ser integrados en el Reporte de la Cuenta de Pública Federal, los cuales están presentados en los formatos que para tal efecto fueron establecidos por la Unidad de Contabilidad Gubernamental de la Secretaría de Hacienda; consecuentemente, éstos pueden no ser apropiados para otra finalidad. Nuestra opinión no se modifica por esta cuestión.

Otra cuestión

La administración de la Entidad Gubernamental ha preparado un juego de estados financieros al y por el año terminado el 31 de diciembre de 2019 de conformidad con las disposiciones en materia de información financiera que están establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental, sobre los cuales emitimos una Opinión con salvedades, con fecha 6 de marzo de 2020, conforme a las Normas Internacionales de Auditoría.

Con fecha 15 de marzo de 2019, otros auditores emitieron su Informe de Auditoría Independiente sin salvedades sobre los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2018.

Responsabilidades de la administración y de los encargados del gobierno de la entidad sobre los estados e información financiera presupuestaria

La administración es responsable de la preparación de los estados e información financiera presupuestaria de conformidad con las disposiciones establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental y en la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria y su Reglamento, y del control interno que la administración consideró necesario para permitir la preparación de los estados e información financiera presupuestaria libre de incorrección material debida a fraude o error.

Los encargados del gobierno de la entidad son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la entidad.

Responsabilidades del auditor sobre la auditoría de los estados e información financiera presupuestaria

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable sobre de que los estados financieros, en su conjunto, se encuentran libres de incorrección material, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto nivel de seguridad, pero no es una garantía, de que una auditoría realizada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría siempre detecte una incorrección material cuando existe. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y son consideradas materiales si individualmente, o en su conjunto, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios hacen basándose en los estados financieros.

Como parte de una auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- Identificamos y evaluamos los riesgos de incorrección material en los estados financieros, debida a fraude o error, diseñamos y aplicamos los procedimientos de auditoría para responder a esos riesgos y obtener evidencia de auditoría suficiente y apropiada para obtener una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material debida a fraude es mayor que en el caso de una incorrección material, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, manifestaciones intencionalmente erróneas, omisiones intencionales o la anulación del control interno.
- Obtenemos conocimiento del control interno importante para la auditoría con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que consideramos adecuados en las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la entidad.



- Evaluamos lo apropiado de las políticas contables utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables, así como las revelaciones hechas por la administración de la entidad.

Nos comunicamos con los responsables del gobierno de la entidad en relación, entre otras cuestiones, con el alcance planeado y el momento de realización de la auditoría y los hallazgos importantes de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa en el control interno que identificamos durante nuestra auditoría.

C.P.C. Y P.C.C.A. JOSÉ LUIS MÉNDEZ RODRÍGUEZ
BARGALLÓ, CARDOSO Y ASOCIADOS, S.C.

Insurgentes Sur 949 2do. Piso, Colonia Nápoles.

Alcaldía Benito Juárez C.P. 03810

Ciudad de México a 6 de marzo de 2020

SECCIÓN II

HOSPITAL REGIONAL DE ALTA ESPECIALIDAD DE OAXACA
DIRECCION DE ADMINISTRACION Y FINANZAS
SUBDIRECCION DE RECURSOS FINANCIEROS
AUDITORIA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019
AREA DE PRESUPUESTOS
ESTADO ANALÍTICO DE INGRESOS

ESTADO ANALÍTICO DE INGRESOS POR:						
RUBRO DE INGRESOS	ESTIMADO	AMPLIACIONES Y REDUCCIONES	MODIFICADO	DEVENGADO	RECAUDADO	DIFERENCIA
IMPUESTOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
CONTRIBUCIONES DE MEJORAS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
DERECHOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
PRODUCTOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
. CORRIENTE	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
. CAPITAL	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
APROVECHAMIENTOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
. CORRIENTE	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
. CAPITAL	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
INGRESOS POR VENTAS DE BIENES Y SERVICIOS	100,000,000.00	0.00	100,000,000.00	52,400,416.00	52,400,416.00	-47,599,584.00
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	512,921,926.00	42,104,282.00	555,026,208.00	555,026,208.00	555,026,208.00	0.00
INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
TOTAL:	612,921,926.00	42,104,282.00	655,026,208.00	607,426,624.00	607,426,624.00	-47,599,584.00

FUENTE DE FINANCIAMIENTO	ESTIMADO	AMPLIACIONES Y REDUCCIONES	MODIFICADO	DEVENGADO	RECAUDADO	DIFERENCIA
INGRESOS DEL GOBIERNO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
IMPUESTOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
CONTRIBUCIONES DE MEJORAS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
DERECHOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
PRODUCTOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
. CORRIENTE	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
. CAPITAL	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
APROVECHAMIENTOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
. CORRIENTE	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
. CAPITAL	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

[Handwritten signature]



HOSPITAL REGIONAL DE ALTA ESPECIALIDAD DE OAXACA
DIRECCION DE ADMINISTRACION Y FINANZAS
SUBDIRECCION DE RECURSOS FINANCIEROS
AUDITORIA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019
AREA DE PRESUPUESTOS
ESTADO ANALÍTICO DE INGRESOS



INGRESOS DE ORGANISMOS Y EMPRESAS	612,921,926.00	0.00	655,026,208.00	607,426,624.00	607,426,624.00	-47,599,584.00
INGRESOS POR VENTAS DE BIENES Y SERVICIOS	100,000,000.00	0.00	100,000,000.00	52,400,416.00	52,400,416.00	-47,599,584.00
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	512,921,926.00	42,104,282.00	555,026,208.00	555,026,208.00	555,026,208.00	0.00
INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
TOTAL:	612,921,926.00	42,148,683.47	655,026,208.00	607,426,624.00	607,426,624.00	-47,599,584.00


DIRECTOR DE ADMINISTRACION Y FINANZAS

CP. ISRAEL RAMIREZ GARCIA


SUBDIRECTOR DE RECURSOS FINANCIEROS

CP. ARTURO CABALLERO ENRIQUEZ



HOSPITAL REGIONAL DE ALTA ESPECIALIDAD DE OAXACA
DIRECCION DE ADMINISTRACION Y FINANZAS
SUBDIRECCION DE RECURSOS FINANCIEROS
AUDITORIA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019
AREA DE PRESUPUESTOS
ESTADO DE INGRESOS DE FLUJO DE EFECTIVO



CONCEPTO	ESTIMADO	MODIFICADO	RECAUDADO
TOTAL DE RECURSOS	624,317,459.00	669,470,142.47	618,826,158.00
DISPONIBILIDAD INICIAL	11,395,533.00	11,399,533.00	11,399,533.00
CORRIENTES Y DE CAPITAL	100,000,000.00	100,000,000.00	52,400,417.00
VENTA DE BIENES			
INTERNAS			
EXTERNAS			
VENTA DE SERVICIOS	100,000,000.00	100,000,000.00	52,400,417.00
INTERNAS	98,000,000.00	98,000,000.00	51,390,432.00
EXTERNAS			
INGRESOS DIVERSOS			
INGRESOS DE FIDEICOMISOS PÚBLICOS			
PRODUCTOS FINANCIEROS	2,000,000.00	2,000,000.00	1,009,985.00
OTROS			
VENTA DE INVERSIONES			
RECUPERACIÓN DE ACTIVOS FIJOS			
RECUPERACIÓN DE ACTIVOS FINANCIEROS			
INGRESOS POR OPERACIONES AJENAS			
POR CUENTA DE TERCEROS			
POR EROGACIONES RECUPERABLES			
SUBSIDIOS Y APOYOS FISCALES	512,921,926.00	555,026,208.00	555,026,208.00
SUBSIDIOS			
CORRIENTES			
DE CAPITAL			
APOYOS FISCALES	512,921,926.00	555,026,208.00	555,026,208.00
CORRIENTES	497,803,505.00	539,946,419.00	539,946,419.00
SERVICIOS PERSONALES	387,503,613.00	381,811,184.00	381,811,184.00
OTROS	110,299,892.00	158,135,235.00	158,135,235.00
INVERSIÓN FÍSICA	15,118,421.00	15,079,789.00	15,079,789.00
BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES	15,118,421.00	15,079,789.00	15,079,789.00



HOSPITAL REGIONAL DE ALTA ESPECIALIDAD DE OAXACA
DIRECCION DE ADMINISTRACION Y FINANZAS
SUBDIRECCION DE RECURSOS FINANCIEROS
AUDITORIA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019
AREA DE PRESUPUESTOS
ESTADO DE INGRESOS DE FLUJO DE EFECTIVO



INTERESES, COMISIONES Y GASTOS DE LA DEUDA				
INVERSIÓN FINANCIERA				
AMORTIZACIÓN DE PASIVOS				
SUMA DE INGRESOS DEL AÑO		612,921,926.00	655,026,208.00	607,426,625.00
ENDEUDAMIENTO (O DESENDEUDAMIENTO) NETO				
INTERNO				
EXTERNO				

CP. ISRAEL RAMIREZ GARCIA
DIRECTOR DE ADMINISTRACION Y FINANZAS

CP. ARTURO CABALLERO ENRIQUEZ
SUBDIRECTOR DE RECURSOS FINANCIEROS



HOSPITAL REGIONAL DE ALTA ESPECIALIDAD DE OAXACA
DIRECCION DE ADMINISTRACION Y FINANZAS
SUBDIRECCION DE RECURSOS FINANCIEROS
AUDITORIA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019
AREA DE PRESUPUESTOS
EGRESOS DE FLUJO DE EFECTIVO



CONCEPTO		APROBADO	MODIFICADO	PAGADO
TOTAL DE RECURSOS		612,921,926.00	658,061,911.00	607,426,624.00
GASTO CORRIENTE		597,803,505.00	642,943,490.00	592,346,835.00
	SERVICIOS PERSONALES	387,503,613.00	381,811,183.00	381,811,183.00
	DE OPERACIÓN	210,202,946.00	259,475,838.00	208,879,183.00
	SUBSIDIOS			
	OTRAS EROGACIONES	96,946.00	1,656,469.00	1,656,469.00
	BIENES MUEBLES E INMUEBLES	0.00	0.00	0.00
PENSIONES Y JUBILACIONES		0.00	0.00	0.00
INVERSIÓN FÍSICA		15,118,421.00	15,118,421.00	15,079,789.00
	BIENES MUEBLES E INMUEBLES	15,118,421.00	15,118,421.00	15,079,789.00
	OBRA PÚBLICA			
	SUBSIDIOS			
	OTRAS EROGACIONES			
INVERSIÓN FINANCIERA		0.00	0.00	0.00
COSTO FINANCIERO		0.00	0.00	0.00
	INTERESES, COMISIONES Y GASTOS DE LA DEUDA			
	INTERNOS			
	EXTERNOS			
SUMA DE EGRESOS DEL AÑO		0.00	0.00	0.00
		612,921,926.00	658,061,911.00	607,426,624.00
EGRESOS POR OPERACIONES AJENAS		0.00	0.00	0.00
	POR CUENTA DE TERCEROS			



HOSPITAL REGIONAL DE ALTA ESPECIALIDAD DE OAXACA
DIRECCION DE ADMINISTRACION Y FINANZAS
SUBDIRECCION DE RECURSOS FINANCIEROS
AUDITORIA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019
AREA DE PRESUPUESTOS
EGRESOS DE FLUJO DE EFECTIVO



	EROGACIONES RECUPERABLES				
ENTEROS A TESORERÍA DE LA FEDERACIÓN			0.00	0.00	0.00
	ORDINARIOS				
	EXTRAORDINARIOS				
DISPONIBILIDAD FINAL			11,399,533.00	11,399,533.00	11,399,533.00
	DISPONIBILIDAD FINAL		11,395,533.00	11,399,533.00	11,399,533.00
	DIFERENCIAS CAMBIARIAS, AJUSTES CONTABLES Y OPERACIONES EN TRÁNSITO		0.00	0.00	0.00



CP. ISRAEL RAMIREZ GARCIA

DIRECTOR DE ADMINISTRACION Y FINANZAS



CP. ARTURO CABALLERO ENRIQUEZ

SUBDIRECTOR DE RECURSOS FINANCIEROS



HOSPITAL REGIONAL DE ALTA ESPECIALIDAD DE OAXACA
DIRECCION DE ADMINISTRACION Y FINANZAS
SUBDIRECCION DE RECURSOS FINANCIEROS
AUDITORIA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019
AREA DE PRESUPUESTOS



Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos de Clasificación Administrativa.

CONCEPTO	APROBADO	AMPLIACIONES/ REDUCCIONES	MODIFICADO	DEVENGADO	PAGADO	SUBEJERCICIO
HOSPITAL REGIONAL DE ALTA ESPECIALIDAD DE OAXACA	612,921,926.00	45,139,985.00	658,061,911.00	607,426,625.00	607,426,625.00	50,635,286.00
Total del Gasto	612,921,926.00	45,139,985.00	658,061,911.00	607,426,625.00	607,426,625.00	50,635,286.00

CP. ISRAEL RAMIREZ GARCIA
DIRECTOR DE ADMINISTRACION Y FINANZAS

CP. ARTURO CABALLERO ENRIQUEZ
SUBDIRECTOR DE RECURSOS FINANCIEROS



HOSPITAL REGIONAL DE ALTA ESPECIALIDAD DE OAXACA
DIRECCION DE ADMINISTRACION Y FINANZAS
SUBDIRECCION DE RECURSOS FINANCIEROS
AUDITORIA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019
AREA DE PRESUPUESTOS



Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos de Clasificación Económica y por Objeto del Gasto

CLASIFICACIÓN ECONÓMICA				APROBADO	MODIFICADO	DEVENGADO	PAGADO	ECONOMÍAS
			DENOMINACIÓN					
TOTAL:				612,921,926.00	658,061,909.00	607,426,625.00	607,426,625.00	-41,552,662.00
GASTO CORRIENTE				597,803,505.00	642,943,488.00	592,346,836.00	592,346,836.00	-41,514,030.00
			Servicios Personales	387,503,613.00	381,811,183.00	381,811,183.00	381,811,183.00	0.00
			1000 SERVICIOS PERSONALES	387,503,613.00	381,811,183.00	381,811,183.00	381,811,183.00	0.00
			1100 REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER PERMANENTE	130,703,259.00	129,578,830.00	129,578,830.00	129,578,830.00	0.00
			1300 REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES	98,275,203.00	101,968,761.00	101,968,761.00	101,968,761.00	0.00
			1400 SEGURIDAD SOCIAL	39,846,273.00	36,011,614.00	36,011,614.00	36,011,614.00	0.00
			1500 OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONÓMICAS	104,000,401.00	106,997,452.00	106,997,452.00	106,997,452.00	0.00
			1700 PAGO DE ESTÍ	14,678,477.00	7,254,526.00	7,254,526.00	7,254,526.00	0.00
			Gasto de Operación	210,202,946.00	259,475,837.00	208,879,185.00	208,879,185.00	-41,514,030.00
			2000 MATERIALES Y SUMINISTROS	46,331,369.00	116,389,452.00	99,082,720.00	99,082,720.00	-13,432,180.00
			2100 MATERIALES DE ADMINISTRACIÓN, EMISIÓN DE DOCUMENTOS Y ARTÍCULOS OFICIALES	1,146,200.00	744,727.00	547,978.00	547,978.00	-196,210.00
			2200 ALIMENTOS Y UTENSILIOS	65,500.00	42,054.00	37,273.00	37,273.00	-4,781.00
			2400 MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓ	80,000.00	473,324.00	473,324.00	473,324.00	0.00
			2500 PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS Y DE LABORATORIO	34,804,626.00	102,920,360.00	92,647,988.00	92,647,988.00	-6,505,758.00
			2600 COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS	2,977,545.00	3,831,497.00	2,871,778.00	2,871,778.00	-852,320.00
			2700 VESTUARIO, BLANCOS, PRENDAS DE PROTECCIÓN Y ARTÍCULOS DEPORTIVOS	6,817,498.00	8,045,051.00	2,385,141.00	2,385,141.00	-5,659,910.00
			2900 HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES	440,000.00	332,439.00	119,238.00	119,238.00	-213,201.00
			3000 SERVICIOS GENERALES	163,871,577.00	143,086,385.00	109,796,465.00	109,796,465.00	-28,081,850.00
			3100 SERVICIOS BÁSICOS	8,059,550.00	8,242,099.00	8,210,361.00	8,210,361.00	-31,738.00
			3200 SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO	23,506,616.00	20,047,315.00	15,373,570.00	15,373,570.00	-4,697,467.00
			3300 SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTÍFICOS, TÉCNICOS Y OTROS SERVICIOS	89,936,455.00	83,299,366.00	61,397,240.00	61,397,240.00	-16,669,994.00
			3400 SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES	1,378,516.00	284,219.00	272,414.00	272,414.00	-11,805.00
			3500 SERVICIOS	29,845,856.00	19,006,734.00	12,731,447.00	12,731,447.00	-6,275,287.00
			3700 SERVICIOS DE TRASLADO Y VIÁTICOS	2,090,260.00	1,742,532.00	1,347,313.00	1,347,313.00	-395,559.00
			3800 SERVICIOS OFICIALES	725,000.00	130,094.00	130,094.00	130,094.00	0.00
			3900 OTROS SERVICIOS GENERALES	8,329,324.00	10,334,026.00	10,334,026.00	10,334,026.00	0.00
			Otros de Corriente	96,946.00	1,656,468.00	1,656,468.00	1,656,468.00	0.00
			3000 SERVICIOS GENERALES	96,946.00	1,656,468.00	1,656,468.00	1,656,468.00	0.00
			3900 OTROS SERVICIOS GENERALES	96,946.00	1,656,468.00	1,656,468.00	1,656,468.00	0.00



HOSPITAL REGIONAL DE ALTA ESPECIALIDAD DE OAXACA
DIRECCION DE ADMINISTRACION Y FINANZAS
SUBDIRECCION DE RECURSOS FINANCIEROS
AUDITORIA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019
AREA DE PRESUPUESTOS



Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos de Clasificación Económica y por Objeto del Gasto

Pensiones y Jubilaciones						
GASTO DE INVERSIÓN FÍSICA		15,118,421.00	15,118,421.00	15,079,789.00	15,079,789.00	-38,632.00
Inversión Física		15,118,421.00	15,118,421.00	15,079,789.00	15,079,789.00	-38,632.00
	5000 BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES	15,118,421.00	15,118,421.00	15,079,789.00	15,079,789.00	-38,632.00
	5300 EQUIPO E INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00


CP. ISRAEL RAMIREZ GARCIA

DIRECTOR DE ADMINISTRACION Y FINANZAS


CP. ARTURO CABALLERO ENRIQUEZ

SUBDIRECTOR DE RECURSOS FINANCIEROS

HOSPITAL REGIONAL DE ALTA ESPECIALIDAD DE OAXACA
DIRECCION DE ADMINISTRACION Y FINANZAS
SUBDIRECCION DE RECURSOS FINANCIEROS
AUDITORIA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

AREA DE PRESUPUESTOS

Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos en Clasificación Funcional-Programática

CATEGORÍAS PROGRAMÁTICAS							GASTO CORRIENTE					GASTO DE INVERSIÓN					TOTAL			
DENOMINACIÓN							SERVICIOS PERSONALES	GASTO DE OPERACIÓN	SUBSIDIOS	OTROS DE CORRIENTE	SUMA	PENSIONES Y JUROS	INVERSIÓN FÍSICA	SUBSIDIOS	OTROS DE INVERSIÓN	SUMA	TOTAL	ESTRUCTURA PORCENTUAL		
																		CORRIENTE	PENSIONES	INVERSIÓN
FI	FN	SF	AI	PP	UR															
						TOTAL Aprobado	387,503,613.00	210,202,946.00		96,946.00	597,803,505.00		15,118,421.00			15,118,421.00	612,921,926.00	97.53		2.47
						TOTAL Modificado	381,811,185.00	259,475,837.00		1,656,468.00	642,943,490.00		15,118,421.00			15,118,421.00	658,061,911.00	97.70		2.30
						TOTAL Devengado	381,811,185.00	208,879,183.00		1,656,468.00	592,346,836.00		15,079,789.00			15,079,789.00	607,426,625.00	97.55		2.48
						TOTAL Pagado	381,811,185.00	208,879,183.00		1,656,468.00	592,346,836.00		15,079,789.00			15,079,789.00	607,426,625.00	97.52		2.48
						Porcentaje Pag/Aprob	98.53	99.37		1,708.65	99.09		99.74				99.74	99.10		
						Porcentaje Pag/Modif	100.00	80.50		100.00	92.13		99.74			99.74	92.31			
1						GOBIERNO														
1						Aprobado	3,594,823.00	298,706.00			3,893,529.00						3,893,529.00	100		
1						Modificado	2,637,772.00	261,295.00			2,899,067.00						2,899,067.00	100		
1						Devengado	2,637,772.00	222,164.00			2,859,936.00						2,859,936.00	100		
1						Pagado	2,637,772.00	222,164.00			2,859,936.00						2,859,936.00	100		
1						Porcentaje Pag/Aprob	73.38	74.38			73.45						73.45			
1						Porcentaje Pag/Modif	100.00	85.02			98.65						98.65			
1	3					COORDINACIÓN DE LA POLÍTICA DE GOBIERNO														
1	3					Aprobado	3,594,823.00	298,706.00			3,893,529.00						3,893,529.00	100		
1	3					Modificado	2,637,772.00	261,295.00			2,899,067.00						2,899,067.00	100		
1	3					Devengado	2,637,772.00	222,164.00			2,859,936.00						2,859,936.00	100		
1	3					Pagado	2,637,772.00	222,164.00			2,859,936.00						2,859,936.00	100		
1	3					Porcentaje Pag/Aprob	73.38	74.38			73.45						73.45	100		
1	3					Porcentaje Pag/Modif	100.00	85.02			98.65						98.65	100		
1	3	4				FUNCIÓN PÚBLICA														
1	3	4				Aprobado	3,594,823.00	298,706.00			3,893,529.00						3,893,529.00	100		
1	3	4				Modificado	2,637,772.00	261,295.00			2,899,067.00						2,899,067.00	100		
1	3	4				Devengado	2,637,772.00	222,164.00			2,859,936.00						2,859,936.00	100		
1	3	4				Pagado	2,637,772.00	222,164.00			2,859,936.00						2,859,936.00	100		
1	3	4				Porcentaje Pag/Aprob	73.38	74.38			73.45						73.45	100		
1	3	4				Porcentaje Pag/Modif	100.00	85.02			98.65						98.65	100		
1	3	4	1			FUNCIÓN PÚBLICA Y BUEN GOBIERNO														
1	3	4	1			Aprobado	3,594,823.00	298,706.00			3,893,529.00						3,893,529.00	100		
1	3	4	1			Modificado	2,637,772.00	261,295.00			2,899,067.00						2,899,067.00	100		
1	3	4	1			Devengado	2,637,772.00	222,164.00			2,859,936.00						2,859,936.00	100		
1	3	4	1			Pagado	2,637,772.00	222,164.00			2,859,936.00						2,859,936.00	100		
1	3	4	1			Porcentaje Pag/Aprob	73.37	74.37		0.00	147.74						147.74	100		
1	3	4	1			Porcentaje Pag/Modif	100.00	85.02		0.00	185.02						185.02	100		
1	3	4	1	0001		ACTIVIDADES DE APOYO A LA FUNCIÓN PÚBLICA Y BUEN G											0.00			
1	3	4	1	0001		Aprobado	3,594,823.00	298,706.00			3,893,529.00						3,893,529.00	100		
1	3	4	1	0001		Modificado	2,637,772.00	261,295.00			2,899,067.00						2,899,067.00	100		
1	3	4	1	0001		Devengado	2,637,772.00	222,164.00			2,859,936.00						2,859,936.00	100		
1	3	4	1	0001		Pagado	2,637,772.00	222,164.00			2,859,936.00						2,859,936.00	100		
1	3	4	1	0001		Porcentaje Pag/Aprob	73.38	74.38			73.45						73.45	100		
1	3	4	1	0001		Porcentaje Pag/Modif	100.00	85.02			98.65						98.65	100		
1	3	4	1	0001	NBR	HOSPITAL REGIONAL DE ALTA ESPECIALIDAD DE OAXACA														
1	3	4	1	0001	NBR	Aprobado	3,594,823.00	298,706.00			3,893,529.00						3,893,529.00	100		
1	3	4	1	0001	NBR	Modificado	2,637,772.00	261,295.00			2,899,067.00						2,899,067.00	100		
1	3	4	1	0001	NBR	Devengado	2,637,772.00	222,164.00			2,859,936.00						2,859,936.00	100		
1	3	4	1	0001	NBR	Pagado	2,637,772.00	222,164.00			2,859,936.00						2,859,936.00	100		

HOSPITAL REGIONAL DE ALTA ESPECIALIDAD DE OAXACA
DIRECCION DE ADMINISTRACION Y FINANZAS
SUBDIRECCION DE RECURSOS FINANCIEROS
AUDITORIA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

AREA DE PRESUPUESTOS

Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos en Clasificación Funcional-Programática

1	3	4	1	0001	NBR	Porcentaje Pag/Aprob	73.38	74.38		73.45					73.45	100		
1	3	4	1	0001	NBR	Porcentaje Pag/Modif	100.00	85.02		98.65					98.65	100		
2						DESARROLLO SOCIAL												
2						Aprobado	381,721,129.00	205,886,104.00	96,946.00	587,704,179.00		15,118,421.00		15,118,421.00	602,822,600.00	97.49		2.51
2						Modificado	377,223,970.00	255,325,074.00	1,649,993.00	634,199,037.00		15,118,421.00		15,118,421.00	649,317,458.00	97.67		2.33
2						Devengado	377,223,970.00	207,334,293.00	1,649,993.00	586,208,256.00		15,079,789.00		15,079,789.00	601,288,045.00	97.53		2.47
2						Pagado	377,223,970.00	207,334,293.00	1,649,993.00	586,208,256.00		15,079,789.00		15,079,789.00	601,288,045.00	97.49		2.51
2						Porcentaje Pag/Aprob	98.82	100.70		99.75					99.75	95.02		4.98
2						Porcentaje Pag/Modif	100.00	81.20		92.43					92.60	73.82		26.18
2	3					COORDINACIÓN DE LA POLÍTICA DE GOBIERNO												
2	3					Aprobado	381,721,129.00	205,886,104.00	96,946.00	587,704,179.00		15,118,421.00		15,118,421.00	602,822,600.00	97.49		2.51
2	3					Modificado	377,223,970.00	255,325,074.00	1,649,993.00	634,199,037.00		15,118,421.00		15,118,421.00	649,317,458.00	97.67		2.33
2	3					Devengado	377,223,970.00	207,334,293.00	1,649,993.00	586,208,256.00		15,079,789.00		15,079,789.00	601,288,045.00	97.53		2.47
2	3					Pagado	377,223,970.00	207,334,293.00	1,649,993.00	586,208,256.00		15,079,789.00		15,079,789.00	601,288,045.00	97.49		2.51
2	3					Porcentaje Pag/Aprob	98.82	100.70		99.75					99.75	95.02		4.98
2	3					Porcentaje Pag/Modif	100.00	81.20		92.43					92.60	73.82		26.18
2	3	2				PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE SALUD A LA PERSONA												
2	3	2				Aprobado	379,343,562.00	202,828,019.00	96,946.00	582,268,527.00		15,118,421.00		15,118,421.00	597,386,948.00	97.47		2.53
2	3	2				Modificado	375,617,858.00	252,066,451.00	1,649,993.00	629,334,302.00		15,118,421.00		15,118,421.00	644,452,723.00	97.65		2.35
2	3	2				Devengado	375,617,858.00	204,787,470.00	1,649,993.00	582,055,321.00		15,079,789.00		15,079,789.00	597,135,110.00	97.51		2.49
2	3	2				Pagado	375,617,858.00	204,787,470.00	1,649,993.00	582,055,321.00		15,079,789.00		15,079,789.00	597,135,110.00	97.47		2.53
2	3	2				Porcentaje Pag/Aprob	99.02	100.97		99.96					99.96	95.02		4.98
2	3	2				Porcentaje Pag/Modif	100.00	81.24		92.49					92.66	73.82		26.18
2	3	2	2			SERVICIOS DE APOYO ADMINISTRATIVO												
2	3	2	2			Aprobado	8,735,728.00	144,316.00		8,880,044.00				8,880,044.00	100			
2	3	2	2			Modificado	10,352,729.00	529,454.00		10,882,183.00				10,882,183.00	100			
2	3	2	2			Devengado	10,352,729.00	529,454.00		10,882,183.00				10,882,183.00	100			
2	3	2	2			Pagado	10,352,729.00	529,454.00		10,882,183.00				10,882,183.00	100			
2	3	2	2			Porcentaje Pag/Aprob	118.51	366.87		122.55				122.55	100			
2	3	2	2			Porcentaje Pag/Modif	100.00	100.00		100.00				100.00	100			
2	3	2	2	M001		ACTIVIDADES DE APOYO ADMINISTRATIVOS												
2	3	2	2	M001		Aprobado	8,735,728.00	144,316.00		8,880,044.00				8,880,044.00	100			
2	3	2	2	M001		Modificado	10,352,729.00	529,454.00		10,882,183.00				10,882,183.00	100			
2	3	2	2	M001		Devengado	10,352,729.00	529,454.00		10,882,183.00				10,882,183.00	100			
2	3	2	2	M001		Pagado	10,352,729.00	529,454.00		10,882,183.00				10,882,183.00	100			
2	3	2	2	M001		Porcentaje Pag/Aprob	118.51	366.87		122.55				122.55	100			
2	3	2	2	M001		Porcentaje Pag/Modif	100.00	100.00		100.00				100.00	100			
2	3	2	2	M001	NBR	HOSPITAL REGIONAL DE ALTA ESPECIALIDAD DE OAXACA												
2	3	2	2	M001	NBR	Aprobado	8,735,728.00	144,316.00		8,880,044.00				8,880,044.00	100			
2	3	2	2	M001	NBR	Modificado	10,352,729.00	529,454.00		10,882,183.00				10,882,183.00	100			
2	3	2	2	M001	NBR	Devengado	10,352,729.00	529,454.00		10,882,183.00				10,882,183.00	100			
2	3	2	2	M001	NBR	Pagado	10,352,729.00	529,454.00		10,882,183.00				10,882,183.00	100			
2	3	2	2	M001	NBR	Porcentaje Pag/Aprob	118.51	366.87		122.55				122.55	100			
2	3	2	2	M001	NBR	Porcentaje Pag/Modif	100.00	100.00		100.00				100.00	100			
2	3	2	18			PRESTACIÓN DE SERVICIOS DEL SISTEMA NACIONAL DE SA												
2	3	2	18			Aprobado	370,607,834.00	202,683,703.00	96,946.00	573,388,483.00		15,118,421.00		15,118,421.00	588,506,904.00	97.43		2.57
2	3	2	18			Modificado	365,265,129.00	251,536,997.00	1,649,993.00	618,452,119.00		15,118,421.00		15,118,421.00	633,570,540.00	97.61		2.39
2	3	2	18			Devengado	365,265,129.00	204,258,016.00	1,649,993.00	571,173,138.00		15,079,789.00		15,079,789.00	586,252,927.00	97.47		2.53
2	3	2	18			Pagado	365,265,129.00	204,258,016.00	1,649,993.00	571,173,138.00		15,079,789.00		15,079,789.00	586,252,927.00	97.43		2.57

HOSPITAL REGIONAL DE ALTA ESPECIALIDAD DE OAXACA
DIRECCION DE ADMINISTRACION Y FINANZAS
SUBDIRECCION DE RECURSOS FINANCIEROS
AUDITORIA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019
AREA DE PRESUPUESTOS

Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos en Clasificación Funcional-Programática

2	3	2	18			Porcentaje Pag/Aprob		98.56	100.78		99.61				99.62	95.02		4.98
2	3	2	18			Porcentaje Pag/Modif		100.00	81.20		92.36				92.53	73.82		26.18
2	3	2	18	E023		ATENCIÓN EN SALUD												
2	3	2	18	E023		Aprobado	370,607,834.00	202,683,703.00		96,946.00	573,388,483.00	15,118,421.00		15,118,421.00	588,506,904.00	97.43		2.57
2	3	2	18	E023		Modificado	365,265,129.00	251,536,997.00		1,649,993.00	618,452,119.00	15,118,421.00		15,118,421.00	633,570,540.00	97.61		2.39
2	3	2	18	E023		Devengado	365,265,129.00	204,258,016.00		1,649,993.00	571,173,138.00	15,079,789.00		15,079,789.00	586,252,927.00	97.47		2.53
2	3	2	18	E023		Pagado	365,265,129.00	204,258,016.00		1,649,993.00	571,173,138.00	15,079,789.00		15,079,789.00	586,252,927.00	97.43		2.57
2	3	2	18	E023		Porcentaje Pag/Aprob		98.56	100.78		99.61				99.62	95.02		4.98
2	3	2	18	E023		Porcentaje Pag/Modif		100.00	81.20		92.36				92.53	73.82		26.18
						HOSPITAL REGIONAL DE ALTA ESPECIALIDAD DE OAXACA												
2	3	2	18	E023	NBR	Aprobado	370,607,834.00	202,683,703.00		96,946.00	573,388,483.00	15,118,421.00		15,118,421.00	588,506,904.00	97.43		2.57
2	3	2	18	E023	NBR	Modificado	365,265,129.00	251,536,997.00		1,649,993.00	618,452,119.00	15,118,421.00		15,118,421.00	633,570,540.00	97.61		2.39
2	3	2	18	E023	NBR	Devengado	365,265,129.00	204,258,016.00		1,649,993.00	571,173,138.00	15,079,789.00		15,079,789.00	586,252,927.00	97.47		2.53
2	3	2	18	E023	NBR	Pagado	365,265,129.00	204,258,016.00		1,649,993.00	571,173,138.00	15,079,789.00		15,079,789.00	586,252,927.00	97.43		2.57
2	3	2	18	E023	NBR	Porcentaje Pag/Aprob		98.56	100.78		99.61				99.62	100		
2	3	2	18	E023	NBR	Porcentaje Pag/Modif		100.00	81.20		92.36				92.53	100		
						GENERACIÓN DE RECURSOS PARA LA SALUD												
2	3	3				Aprobado	2,377,567.00	1,538,961.00			3,916,528.00				3,916,528.00	100		
2	3	3				Modificado	1,606,112.00	2,589,287.00			4,195,399.00				4,195,399.00	100		
2	3	3				Devengado	1,606,112.00	2,032,844.00			3,638,956.00				3,638,956.00	100		
2	3	3				Pagado	1,606,112.00	2,032,844.00			3,638,956.00				3,638,956.00	100		
2	3	3				Porcentaje Pag/Aprob		67.55	132.09		92.91				92.91	100		
2	3	3				Porcentaje Pag/Modif		100.00	78.51		86.74				86.74	100		
						SERVICIOS DE APOYO ADMINISTRATIVO												
2	3	3	2			Aprobado	0.00	1,337,445.00			1,337,445.00				1,337,445.00	100		
2	3	3	2			Modificado	0.00	1,931,751.00			1,931,751.00				1,931,751.00	100		
2	3	3	2			Devengado	0.00	1,424,165.00			1,424,165.00				1,424,165.00	100		
2	3	3	2			Pagado	0.00	1,424,165.00			1,424,165.00				1,424,165.00	100		
2	3	3	2			Porcentaje Pag/Aprob			106.48		106.48				106.48	100		
2	3	3	2			Porcentaje Pag/Modif			73.72		73.72				73.72	100		
						ACTIVIDADES DE APOYO ADMINISTRATIVOS												
2	3	3	2	M001		Aprobado	0.00	1,337,445.00			1,337,445.00				1,337,445.00	100		
2	3	3	2	M001		Modificado	0.00	1,931,751.00			1,931,751.00				1,931,751.00	100		
2	3	3	2	M001		Devengado	0.00	1,424,165.00			1,424,165.00				1,424,165.00	100		
2	3	3	2	M001		Pagado	0.00	1,424,165.00			1,424,165.00				1,424,165.00	100		
2	3	3	2	M001		Porcentaje Pag/Aprob			106.48		106.48				106.48	100		
2	3	3	2	M001		Porcentaje Pag/Modif			73.72		73.72				73.72	100		
						HOSPITAL REGIONAL DE ALTA ESPECIALIDAD DE OAXACA												
2	3	3	2	M001	NBR	Aprobado		1,337,445.00			1,337,445.00				1,337,445.00	100		
2	3	3	2	M001	NBR	Modificado		1,931,751.00			1,931,751.00				1,931,751.00	100		
2	3	3	2	M001	NBR	Devengado		1,424,165.00			1,424,165.00				1,424,165.00	100		
2	3	3	2	M001	NBR	Pagado		1,424,165.00			1,424,165.00				1,424,165.00	100		
2	3	3	2	M001	NBR	Porcentaje Pag/Aprob			106.48		106.48				106.48	100		
2	3	3	2	M001	NBR	Porcentaje Pag/Modif			73.72		73.72				73.72	100		
						FORMACIÓN Y CAPACITACIÓN DE RECURSOS HUMANOS ACORD												
2	3	3	19			Aprobado	2,377,567.00	201,516.00			2,579,083.00				2,579,083.00	100		
2	3	3	19			Modificado	1,606,112.00	657,536.00			2,263,648.00				2,263,648.00	100		
2	3	3	19			Devengado	1,606,112.00	608,679.00			2,214,791.00				2,214,791.00	100		

HOSPITAL REGIONAL DE ALTA ESPECIALIDAD DE OAXACA
DIRECCION DE ADMINISTRACION Y FINANZAS
SUBDIRECCION DE RECURSOS FINANCIEROS
AUDITORIA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

AREA DE PRESUPUESTOS

Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos en Clasificación Funcional-Programática

2	3	3	19		Pagado	1,606,112.00	608,679.00			2,214,791.00						2,214,791.00	100		
2	3	3	19		Porcentaje Pag/Aprob	67.55	302.05			85.88						85.88	100		
2	3	3	19		Porcentaje Pag/Modif	100.00	92.57			97.84						97.84	100		
2	3	3	19	E010	FORMACIÓN Y CAPACITACIÓN DE RECURSOS HUMANOS PARA														
2	3	3	19	E010	Aprobado	2,377,567.00	201,516.00			2,579,083.00						2,579,083.00	100		
2	3	3	19	E010	Modificado	1,606,112.00	657,536.00			2,263,648.00						2,263,648.00	100		
2	3	3	19	E010	Devengado	1,606,112.00	608,679.00			2,214,791.00						2,214,791.00	100		
2	3	3	19	E010	Pagado	1,606,112.00	608,679.00			2,214,791.00						2,214,791.00	100		
2	3	3	19	E010	Porcentaje Pag/Aprob	67.55	302.05			85.88						85.88	100		
2	3	3	19	E010	Porcentaje Pag/Modif	100.00	92.57			97.84						97.84	100		
2	3	3	19	E010	HOSPITAL REGIONAL DE ALTA ESPECIALIDAD DE OAXACA														
2	3	3	19	E010	NBR Aprobado	2,377,567.00	201,516.00			2,579,083.00						2,579,083.00	100		
2	3	3	19	E010	NBR Modificado	1,606,112.00	657,536.00			2,263,648.00						2,263,648.00	100		
2	3	3	19	E010	NBR Devengado	1,606,112.00	608,679.00			2,214,791.00						2,214,791.00	100		
2	3	3	19	E010	NBR Pagado	1,606,112.00	608,679.00			2,214,791.00						2,214,791.00	100		
2	3	3	19	E010	NBR Porcentaje Pag/Aprob	67.55	302.05			85.88						85.88	100		
2	3	3	19	E010	NBR Porcentaje Pag/Modif	100.00	92.57			97.84						97.84	100		
2	3	4			FUNCION PÚBLICA														
2	3	4			Aprobado	0.00	1,519,124.00			1,519,124.00						1,519,124.00	100		
2	3	4			Modificado	0.00	669,336.00			669,336.00						669,336.00	100		
2	3	4			Devengado	0.00	513,979.00			513,979.00						513,979.00	100		
2	3	4			Pagado	0.00	513,979.00			513,979.00						513,979.00	100		
2	3	4			Porcentaje Pag/Aprob		33.83			33.83						33.83	100		
2	3	4			Porcentaje Pag/Modif		76.79			76.79						76.79	100		
2	3	4	2		SERVICIOS DE APOYO ADMINISTRATIVO														
2	3	4	2		Aprobado	0.00	1,519,124.00			1,519,124.00						1,519,124.00	100		
2	3	4	2		Modificado	0.00	669,336.00			669,336.00						669,336.00	100		
2	3	4	2		Devengado	0.00	513,979.00			513,979.00						513,979.00	100		
2	3	4	2		Pagado	0.00	513,979.00			513,979.00						513,979.00	100		
2	3	4	2		Porcentaje Pag/Aprob		33.83			33.83						33.83	100		
2	3	4	2		Porcentaje Pag/Modif		76.79			76.79						76.79	100		
2	3	4	2	M001	ACTIVIDADES DE APOYO ADMINISTRATIVOS														
2	3	4	2	M001	Aprobado	0.00	1,519,124.00			1,519,124.00						1,519,124.00	100		
2	3	4	2	M001	Modificado	0.00	669,336.00			669,336.00						669,336.00	100		
2	3	4	2	M001	Devengado	0.00	513,979.00			513,979.00						513,979.00	100		
2	3	4	2	M001	Pagado	0.00	513,979.00			513,979.00						513,979.00	100		
2	3	4	2	M001	Porcentaje Pag/Aprob		33.83			33.83						33.83	100		
2	3	4	2	M001	Porcentaje Pag/Modif		76.79			76.79						76.79	100		
2	3	4	2	M001	HOSPITAL REGIONAL DE ALTA ESPECIALIDAD DE OAXACA														
2	3	4	2	M001	NBR Aprobado	0.00	1,519,124.00			1,519,124.00						1,519,124.00	100		
2	3	4	2	M001	NBR Modificado	0.00	669,336.00			669,336.00						669,336.00	100		
2	3	4	2	M001	NBR Devengado	0.00	513,979.00			513,979.00						513,979.00	100		
2	3	4	2	M001	NBR Pagado	0.00	513,979.00			513,979.00						513,979.00	100		
2	3	4	2	M001	NBR Porcentaje Pag/Aprob		33.83			33.83						33.83	100		
2	3	4	2	M001	NBR Porcentaje Pag/Modif		76.79			76.79						76.79	100		
3					DESARROLLO ECONOMICO														
3					Aprobado	2,187,661.00	4,018,136.00	0.00		6,205,797.00						6,205,797.00	100		
3					Modificado	1,949,443.00	3,889,468.00	6,475.00		5,845,386.00						5,845,386.00	100		
3					Devengado	1,949,443.00	1,322,726.00	6,475.00		3,278,644.00						3,278,644.00	100		
3					Pagado	1,949,443.00	1,322,726.00	6,475.00		3,278,644.00						3,278,644.00	100		

HOSPITAL REGIONAL DE ALTA ESPECIALIDAD DE OAXACA
DIRECCION DE ADMINISTRACION Y FINANZAS
SUBDIRECCION DE RECURSOS FINANCIEROS
AUDITORIA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

AREA DE PRESUPUESTOS

Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos en Clasificación Funcional-Programática

3					Porcentaje Pag/Aprob	89.11	32.92		52.83					52.83	100		
3					Porcentaje Pag/Modif	100.00	34.01		56.09					56.09	100		
3	8				CIENCIA, TECNOLOGÍA E INNOVACIÓN												
3	8				Aprobado	2,187,661.00	4,018,136.00	0.00	6,205,797.00					6,205,797.00	100		
3	8				Modificado	1,949,443.00	3,889,468.00	6,475.00	5,845,386.00					5,845,386.00	100		
3	8				Devengado	1,949,443.00	1,322,726.00	6,475.00	3,278,644.00					3,278,644.00	100		
3	8				Pagado	1,949,443.00	1,322,726.00	6,475.00	3,278,644.00					3,278,644.00	100		
3	8				Porcentaje Pag/Aprob	89.11	32.92		52.83					52.83	100		
3	8				Porcentaje Pag/Modif	100.00	34.01		56.09					56.09	100		
3	8	1			INVESTIGACIÓN CIENTÍFICA												
3	8	1			Aprobado	2,187,661.00	4,018,136.00	0.00	6,205,797.00					6,205,797.00	100		
3	8	1			Modificado	1,949,443.00	3,889,468.00	6,475.00	5,845,386.00					5,845,386.00	100		
3	8	1			Devengado	1,949,443.00	1,322,726.00	6,475.00	3,278,644.00					3,278,644.00	100		
3	8	1			Pagado	1,949,443.00	1,322,726.00	6,475.00	3,278,644.00					3,278,644.00	100		
3	8	1			Porcentaje Pag/Aprob	89.11	32.92		52.83					52.83	100		
3	8	1			Porcentaje Pag/Modif	100.00	34.01		56.09					56.09	100		
3	8	1	24		INVESTIGACIÓN EN SALUD PERTINENTE Y DE EXCELENCIA												
3	8	1	24		Aprobado	2,187,661.00	4,018,136.00	0.00	6,205,797.00					6,205,797.00	100		
3	8	1	24		Modificado	1,949,443.00	3,889,468.00	6,475.00	5,845,386.00					5,845,386.00	100		
3	8	1	24		Devengado	1,949,443.00	1,322,726.00	6,475.00	3,278,644.00					3,278,644.00	100		
3	8	1	24		Pagado	1,949,443.00	1,322,726.00	6,475.00	3,278,644.00					3,278,644.00	100		
3	8	1	24		Porcentaje Pag/Aprob	89.11	32.92		52.83					52.83	100		
3	8	1	24		Porcentaje Pag/Modif	100.00	34.01		56.09					56.09	100		
3	8	1	24	E022	INVESTIGACIÓN Y DESARROLLO TECNOLÓGICO EN SALUD												
3	8	1	24	E022	Aprobado	2,187,661.00	4,018,136.00	0.00	6,205,797.00					6,205,797.00	100		
3	8	1	24	E022	Modificado	1,949,443.00	3,889,468.00	6,475.00	5,845,386.00					5,845,386.00	100		
3	8	1	24	E022	Devengado	1,949,443.00	1,322,726.00	6,475.00	3,278,644.00					3,278,644.00	100		
3	8	1	24	E022	Pagado	1,949,443.00	1,322,726.00	6,475.00	3,278,644.00					3,278,644.00	100		
3	8	1	24	E022	Porcentaje Pag/Aprob	89.11	32.92		52.83					52.83	100		
3	8	1	24	E022	Porcentaje Pag/Modif	100.00	34.01		56.09					56.09	100		
3	8	1	24	E022	NBR HOSPITAL REGIONAL DE ALTA ESPECIALIDAD DE OAXACA												
3	8	1	24	E022	NBR Aprobado	2,187,661.00	4,018,136.00	0.00	6,205,797.00					6,205,797.00	100		
3	8	1	24	E022	NBR Modificado	1,949,443.00	3,889,468.00	6,475.00	5,845,386.00					5,845,386.00	100		
3	8	1	24	E022	NBR Devengado	1,949,443.00	1,322,726.00	6,475.00	3,278,644.00					3,278,644.00	100		
3	8	1	24	E022	NBR Pagado	1,949,443.00	1,322,726.00	6,475.00	3,278,644.00					3,278,644.00	100		
3	8	1	24	E022	NBR Porcentaje Pag/Aprob	89.11	32.92		52.83					52.83	100		
3	8	1	24	E022	NBR Porcentaje Pag/Modif	100.00	34.01		56.09					56.09	100		

CP. ISRAEL RAMIREZ GARCIA
DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

CP. ARTURO CABALLERO ENRIQUEZ
SUBDIRECTOR DE RECURSOS FINANCIEROS

HOSPITAL REGIONAL DE ALTA ESPECIALIDAD DE OAXACA
Organismo Público Descentralizado del Gobierno Federal

Notas a los estados financieros presupuestarios
Del 1 de enero al 31 de diciembre del 2019
(Cifras en pesos mexicanos)

1. CONSTITUCIÓN Y OBJETO DE LA ENTIDAD

El Decreto por el que se crea el Hospital Regional de Alta Especialidad de Oaxaca, como un Organismo Público Descentralizado de la Administración Pública Federal, le otorga personalidad jurídica y patrimonio propios y con la autonomía técnica que precisa el adecuado cumplimiento de sus atribuciones. Asimismo, le confiere la tarea de llevar a cabo una adecuada distribución de las competencias de cada una de sus unidades administrativas.

Panorama Económico y Financiero

La construcción del Hospital Regional de Alta Especialidad de Oaxaca se generó como respuesta a los daños a la salud cada vez más complejos de los oaxaqueños, y alternativa en la atención de la transición epidemiológica, construcción que inició el 13 de febrero del 2002, comenzó sus funciones como Hospital Regional de Alta Especialidad de Oaxaca al publicarse a través del Diario Oficial de la Federación el Decreto de creación el 29 de noviembre de 2006.

La alta especialidad en la atención médica por largo tiempo se había concentrado principalmente en el centro de la república entre otros factores, esta razón no ha permitido una total consolidación de un Sistema Nacional de Salud perfectamente articulado y que acerque los servicios de alta especialidad a los lugares en donde éstos se requieren con un sentido de regionalización que permita utilizar adecuadamente los recursos disponibles acorde con los esquemas de distribución geográfica por redes de servicios contempladas en el Plan Maestro de Infraestructura coordinado a nivel federal por la Secretaría de Salud

Así mismo con el fin de proporcionar una atención de calidad integral, técnica e interpersonal, sin importar el sexo, edad, lugar de residencia o condición laboral se delinearon estrategias para transformar el Sistema Nacional de Salud de acuerdo al PND 2019 de manera que toda la población mexicana esté protegida por un esquema de aseguramiento público y exista una operación integrada y coordinada entre las distintas instituciones de salud.

El Hospital Regional de Alta Especialidad de Oaxaca, desarrolló sus operaciones durante el ejercicio 2019 en un entorno Financiero que no tuvo devaluaciones.

Constitución y Objeto

El Hospital Regional de Alta Especialidad de Oaxaca es un Organismo Público Descentralizado de la Administración Pública Federal, Sectorizado a la Secretaría de Salud, con personalidad jurídica y patrimonio propios, tal como lo señala su Decreto de creación publicado en la Primera Sección, Tomo DCXXXVIII número 20 del Diario Oficial de la Federación de fecha 29 de noviembre de 2006.

Tiene por objeto proveer servicios médicos de alta especialidad con enfoque regional.

Recursos presupuestales

A propuesta del Ejecutivo Federal, la Cámara de Diputados provee en el ramo específico 12, la asignación presupuestaria correspondiente que en su caso requiera el Hospital Regional de Alta Especialidad de Oaxaca, para hacer frente a los costos y gastos del ejercicio de que se trate.

El Hospital Regional de Alta Especialidad de Oaxaca recibe recursos financieros de la Federación conforme a los montos y calendarios que le fueron autorizados para los Capítulos de Gasto 1000 "Servicios personales", 2000 "Materiales y Suministros", 3000 "Servicios Generales" 5000 "Bienes muebles, inmuebles e intangibles".

El registro y control de las asignaciones presupuestarias autorizadas se realiza en las cuentas de Ingresos y Egresos establecidas en el Manual de Contabilidad Gubernamental emitido por la Unidad de Contabilidad Gubernamental e

Informes sobre la Gestión Pública de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público: que son Ley de Ingresos Estimada, Ley de Ingresos por Ejecutar, Ley de Ingresos Devengada, Ley de Ingresos recaudada, Presupuesto de Egresos Aprobado, Presupuesto de egresos por ejercer, Presupuestos de Egresos Comprometido, Presupuesto de Egresos Devengado, Presupuesto de Egresos Ejercido, y Presupuesto de Egresos Pagado.

Las Cuentas por Liquidar Certificadas representan ingresos virtuales, ya que se trata de pagos que se realizan a proveedores de bienes y/o prestadores de servicios a través de los Sistemas: SICOP (Sistema de Contabilidad y Presupuesto), y SIAFF (Sistema Integral de Administración Financiera Federal) de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, y que repercuten en el ejercicio del presupuesto de egresos del Hospital Regional de Alta Especialidad de Oaxaca.

Para el registro de los ingresos que el Hospital Regional de Alta Especialidad de Oaxaca recibe por parte de la Federación utiliza la cuenta de Subsidios y Subvenciones, la cual se presenta en el Estado de Resultados (Actividades).

Recursos propios

Los ingresos propios corresponden al cobro de cuotas de recuperación por los servicios médicos que ofrece el Hospital Regional de Alta Especialidad de Oaxaca, así como a los intereses generados en las cuentas bancarias y de inversión en donde se depositan los mismos.

Organización y Objeto Social

♦ Objeto Social

El objetivo principal del Hospital Regional de Alta Especialidad de Oaxaca es prestar sus servicios médicos a la población en general.

♦ Principal actividad

La principal actividad del Hospital Regional de Alta Especialidad de Oaxaca es atender a la población en general con los servicios médicos que presta, ya que es un Hospital de 3er. Nivel en el estado de Oaxaca.

♦ Ejercicio fiscal

El ejercicio fiscal que se presenta es el comprendido del 01 de enero al 31 de diciembre del 2019.

♦ Régimen Jurídico

El Hospital Regional de Alta Especialidad de Oaxaca es una persona moral con fines no lucrativos, y tiene las obligaciones fiscales siguientes: Presentar la declaración y pago provisional mensual de la retención del Impuesto Sobre la Renta (ISR) por sueldos y salarios; presentar la declaración anual del Impuesto sobre la Renta (ISR) donde informe de los pagos y retenciones de servicios profesionales (personas morales); presentar la declaración y pago provisional mensual de Impuesto Sobre la Renta (ISR) por las retenciones realizadas por servicios profesionales; presentar la declaración y pago mensual de la retención del Impuesto al Valor Agregado (IVA).

♦ 3. Estructura Organizacional Básica

Mediante el oficio No. SSFT/408-1077/DGOR-1411/2012 de fecha 30 de octubre de 2012 enviado por la Secretaría de la Función Pública se aprobó y registró el referendo de la estructura orgánica del Hospital Regional de Alta Especialidad de Oaxaca con vigencia a partir del 1 de enero de 2012.

➤ Autorización

Los estados presupuestales, adjuntos y sus notas fueron autorizadas para su emisión, el 19 de febrero de 2020, por el Director de Administración y Finanzas y el Subdirector de Recursos financieros. Estos estados presupuestales deberán ser aprobados en fecha posterior por la Junta de Gobierno del Hospital.

2. NORMATIVIDAD GUBERNAMENTAL

A continuación, se describen las disposiciones gubernamentales que le son aplicables a la Institución para operar como ente de la Administración Pública Federal y así esté en condiciones de reunir, clasificar y reportar la información presupuestaria que incluyen los estados analíticos de ingresos presupuestales y del ejercicio presupuestal del gasto.

- Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos.
- Ley Orgánica de la Administración Pública Federal.
- Ley Federal del Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria y su Reglamento.
- Ley de Ingresos de la Federación del ejercicio fiscal.
- Decreto del Presupuesto de Egresos de la Federación del ejercicio fiscal.
- Ley de Adquisiciones Arrendamientos y Servicios del Sector Público y su Reglamento.
- Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas y su Reglamento.
- Ley Federal de Entidades Paraestatales y su Reglamento.
- Ley del Servicio de la Tesorería de la Federación del Ejercicio Fiscal.
- Ley General de Contabilidad Gubernamental.
- Manual de Contabilidad Gubernamental.
- Ley General de Bienes Nacionales.
- Ley General de Deuda Pública.

Los estados e información presupuestaria se presentan en pesos mexicanos excepto cuando se indique lo contrario.

➤ Recursos presupuestales

A propuesta del Ejecutivo Federal, la Cámara de Diputados provee en el ramo específico 12, la asignación presupuestaria correspondiente que en su caso requiera el Hospital Regional de Alta Especialidad de Oaxaca, para hacer frente a los costos y gastos del ejercicio de que se trate.

El Hospital Regional de Alta Especialidad de Oaxaca recibe recursos financieros de la Federación conforme a los montos y calendarios que le fueron autorizados para los Capítulos de Gasto 1000 "Servicios personales", 2000 "Materiales y Suministros", 3000 "Servicios Generales" y 5000 "Bienes muebles, inmuebles e intangibles".

El registro y control de las asignaciones presupuestarias autorizadas se realiza en las cuentas de Ingresos y Egresos establecidas en el Manual de Contabilidad Gubernamental emitido por la Unidad de Contabilidad Gubernamental e Informes sobre la Gestión Pública de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público: que son Ley de Ingresos Estimada, Presupuesto de egresos Comprometido, Presupuesto de Egresos Devengado, Presupuesto de Egresos Ejercido, y Presupuesto de Egresos Pagado.

Las Cuentas por Liquidar Certificadas representan ingresos virtuales, ya que se trata de pagos que se realizan a proveedores de bienes y/o prestadores de servicios a través de los Sistemas SICOP (Sistema de Contabilidad y Presupuesto), y SIAFF (Sistema Integral de Administración Financiera Federal) de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, y que repercuten en el ejercicio del presupuesto de egresos del Hospital Regional de Alta Especialidad de Oaxaca.

Para el registro de los ingresos que el Hospital Regional de Alta Especialidad de Oaxaca recibe por parte de la Federación utiliza la cuenta de Subsidios y Subvenciones, la cual se presenta en el Estado de Resultados (Actividades).

Recursos propios

Los ingresos propios corresponden al cobro de cuotas de recuperación por los servicios médicos que ofrece el Hospital Regional de Alta Especialidad de Oaxaca, así como a los intereses generados en las cuentas bancarias y de inversión en donde se depositan los mismos.

3. CUMPLIMIENTO GLOBAL DE METAS POR PROGRAMA

3.1 Atención a la salud

Durante el periodo del 1 de enero al 31 de diciembre de 2019 se otorgaron en la consulta externa un total de 46,665 (44,049 consultas y 2,616 preconsultas), más 6,742 consultas de apoyo (nutrición, psicología y colposcopia), con un total de 53,407, además de 2,251 consultas de urgencias y 7,222 consultas de urgencias triage, dando un total de 62,880 consultas con un total de 81 médicos especialistas de base, 9 de contrato, 1 de confianza, 1 colposcopista, 3 psicólogas y 3 nutriólogas.

El HRAEO se ha destacado por brindar atención médica especializada a población predominantemente oaxaqueña, se atiende esencialmente a pacientes de escasos recursos económicos, aquellos que no están registrados en la seguridad social y que no tienen acceso a la medicina privada, aunque durante el ejercicio 2019 muchos de ellos acudieron incorporados al Seguro Popular. El 99.8 por ciento de los pacientes proceden del estado de Oaxaca, el .05 por ciento de Puebla, 0.04 por ciento de Chiapas, 0.03 Guerrero y Distrito Federal, entre otros casos.

3.2 Enseñanza.

En el área de Enseñanza el Hospital Escuela tiene a su cargo la docencia del pregrado y postgrado. En el año 2019 en el mes de febrero se graduaron 7 médicos especialistas, 3 especialistas en Cirugía General, 2 en Medicina Interna y 2 en Anestesiología, en el mes de marzo ingresaron 13 Médicos Residentes para cursar el ciclo académico Marzo 2019-Febrero 2020, 4 alumnos en la especialidad de Anestesiología, 3 médicos residentes a Cirugía General, 2 a Imagenología Diagnóstica y Terapia y 4 médicos residentes a Medicina Interna, cerrando el ejercicio 2019 con 37 médicos residentes provenientes de la Universidad Nacional Autónoma de México (UNAM) y de Universidades locales (URSE y UABJO).

A nivel de posgrado, el Hospital cuenta con 37 residentes médicos, de las especialidades de Cirugía General, Medicina Interna, Anestesiología e Imagenología Diagnóstica y Terapéutica, además de que somos subse de servicio social del Instituto Nacional de Ciencia Médicas y Nutrición Salvador Zubirán y del Hospital General de México Dr. Eduardo Liceaga, en las especialidades de Medicina Interna, Cirugía y Anestesiología. Así mismo que somos campo clínico de rotación para residentes provenientes del Instituto Nacional de Cardiología "Ignacio Chávez"; Instituto Nacional de la Rehabilitación; Hospital General Dr. Aurelio Valdivieso del Estado de Oaxaca.

En el año 2019, se impartieron 30 cursos de educación médica continua, capacitando a una población de 2587 alumnos, dichos cursos están reconocidos por la Dirección de Planeación, Enseñanza e Investigación, que promueve entre sus actividades la educación médica continua y la excelencia del personal médico.

3.3 Investigación

El área de investigación del Hospital actualmente realiza funciones de planeación, coordinación, evaluación y autorización de proyectos de investigación básica y clínica; En este periodo se alcanzó la meta del 66.66%, referente al índice de investigadores institucionales de alto nivel; no existiendo variación de lo reportado con respecto al mismo periodo de enero-diciembre 2018; al contar este Hospital con una Investigadora en Ciencias Médicas "B" con categoría de candidata a SNI, y de un Investigador en Ciencias Médicas "A" SNI I, durante el periodo del 1 de enero de 2019 al 31 de diciembre de 2019; así mismo sus investigadores han generado importantes aportaciones a la investigación científica. Como resultado de los trabajos de investigación en el HRAEO se publicaron en el 2019, nueve artículos en revistas nacionales e internacionales indexadas, 2 corresponden al grupo I-II y 7 del grupo III-VII.

3.4 Recursos humanos

El HRAEO cuenta con una plantilla ocupada de 851 trabajadores, 1 mando, 27 mandos medios, 151 médicos, 361 en enfermería, 206 en área paramédica, 4 personas en área de Investigación y 101 personas del área administrativa, cubriendo los 365 días del año las 24 horas del día. Actualmente cuenta con cuatro Direcciones en estructura, la Médica, la de Operaciones, la de Administración y Finanzas y la de Planeación, Enseñanza e Investigación, las

cuales gracias al personal adscrito a ellas soportan las necesidades médico-administrativas en pro de la atención de nuestros pacientes.

En relación con la plantilla autorizada para investigación, actualmente el HRAEO cuenta con 4 plazas, 3 de investigador en ciencias médicas y 1 ayudante de investigador en ciencias médicas. De los investigadores 2 se encuentran en el Sistema Nacional de Investigadores.

3.5 Financiamiento

El presupuesto anual modificado del Hospital, en 2019 fue de \$658,061,911 (Seiscientos cincuenta y ocho millones, sesenta y un mil novecientos once pesos 00/100 M.N.), de los cuales el 84.80% corresponde a presupuesto federal y el 15.20% a recursos propios.

Ante el creciente aumento de la demanda de servicios de salud en el país, las instituciones tendrán que establecer un límite en el número de usuarios atendidos, de acuerdo a su capacidad instalada, sin embargo, se deberán de establecer estrategias para hacer que las instituciones aumenten su eficacia y su efectividad de todos los recursos con los que cuentan, sin menoscabo de la calidad y calidez de la atención a nuestros enfermos.

4. VARIACIONES EN EL EJERCICIO PRESUPUESTAL

En 2019 el presupuesto pagado del Hospital Regional de Alta Especialidad de Oaxaca (HRAEO) fue de \$607,426,625 pesos cifra inferior en 0.90% comparado contra el presupuesto aprobado. Este comportamiento se debió principalmente al dejarse de captar recursos propios en 47.60% del Gasto de Operación, los cuales en un principio se habían destinado a los capítulos 2000 y 3000 para cubrir las necesidades del Hospital, así mismo existe un incremento en los recursos fiscales en el gasto de operación de 8.21% los cuales fueron destinados para cubrir necesidades de pago de los capítulos 2000 y 3000.

El Gasto Corriente pagado fue menor al presupuesto aprobado en 1.13%, y su evolución por rubro de gasto fue el siguiente:

En este rubro se ejerció un presupuesto por \$590,957,558 pesos que representan un decremento de 1.13% en relación al presupuesto aprobado, de los cuales \$538,528,086 pesos corresponden a recursos fiscales, y \$52,400,417 pesos corresponden a recursos propios.

En Servicios Personales se registró un menor presupuesto de \$5,692,429 pesos equivalente al 1.47%, respecto al presupuesto aprobado, y se refiere a los movimientos presupuestarios integrados por:

Ampliaciones líquidas por \$13,553,123 pesos, integrado por los folios siguientes: Con folio 2019-12-513-1290 de fecha (15/04/2019) por \$243,183 pesos; folio 2019-12-513-2516 de fecha 20/06/2019 por \$229,124 pesos; folio 2019-12-513-4890 de fecha (29/10/2019) por \$2,161,920 pesos; con folio 2019-12-513-5281 de fecha (14/11/2019) por \$6,612,746 pesos; folio 2019-12-513-5289 de fecha (14/11/2019) por \$328,307 pesos; folio 2019-12-513-5310 de fecha (14/11/2019) por \$164,648 pesos; folio 2019-12-513-5312 de fecha (14/11/2019) por \$65,859 pesos; folio 2019-12-513-5313 de fecha (14/11/2019) por \$104,551 pesos; folio 2019-12-513-5314 de fecha (14/11/2019) por \$65,997 pesos; folio 2019-12-513-5718 de fecha (06/12/2019) por \$465,089 pesos; folio 2019-12-513-5719 de fecha (11/12/2019) por \$10,697 pesos; folio 2019-12-513-5720 de fecha (06/12/2019) por \$5,365 pesos; folio 2019-12-513-5721 de fecha (06/12/2019) por \$2,146 pesos; folio 2019-12-513-5722 de fecha (06/12/2019) por \$3,406 pesos; folio 2019-12-513-5723 de fecha (06/12/2019) por \$966 pesos; folio 2019-12-513-5788 de fecha (04/12/2019) por \$1,994,143 pesos; folio 2019-12-513-5843 de fecha (11/12/2019) por \$34,800 pesos; folio 2019-12-513-6062 de fecha (31/12/2019) por \$1,041,000 pesos; folio 2019-12-513-6105 de fecha (31/12/2019) por \$19,176 pesos.

Las reducciones en este capítulo ascendieron a \$17,251,875 pesos siendo su comportamiento el siguiente: Con folio 2019-12-513-1004 de fecha (26/04/2019) por \$30,836 pesos; folio 2019-12-513-2501 de fecha (19/06/2019) por \$243,943; folio 2019-12-513-5080 de fecha (04/11/2019) por \$151,379 pesos; con folio 2019-12-513-5391 de fecha (14/11/2019) por \$5,782,744 pesos; folio 2019-12-513-5622 de fecha (27/11/2019) por \$1,128,498 pesos; folio 2019-12-513-5755 de fecha (11/12/2019) por \$3,175,846 pesos; folio 2019-12-513-5756 de fecha (11/12/2019) por \$51,895 pesos; folio 2019-12-513-6016 de fecha (24/12/2019) por \$499,175 pesos; folio 2019-12-513-6071 de fecha (28/12/2019) por \$3,495,506 pesos; folio 2019-12-513-6103 de fecha (31/12/2019) por \$1 peso; folio 2019-12-513-

6113 de fecha (31/12/2019) por \$915,020 pesos; folio 2019-12-513-6115 de fecha (31/12/2019) por \$466 pesos; folio 2019-12-513-6126 de fecha (31/12/2019) por \$1,776,566 pesos.

Asimismo, el presupuesto modificado se ejerció al 100 por ciento por importe de \$381,811,184 pesos.

El presupuesto ejercido en el capítulo 1000 Servicios Personales por \$381,811,184 pesos, corresponde al pago de sueldos y prestaciones como apoyo al personal del Organismo Público Descentralizado, que cuenta con una plantilla ocupada al 31 de diciembre de 2019 de 851 plazas, integrada por 1 mando superior, 27 mandos medios y 819 plazas de personal operativo de la rama, paramédica y afín, 3 investigadores y 1 ayudante de investigador.

En el rubro de Gasto de Operación se registró un menor presupuesto de 0.63% en comparación con el presupuesto aprobado, debido principalmente a las siguientes causas:

En Materiales y Suministros se registró un mayor presupuesto pagado de 113.86% respecto al presupuesto aprobado, debido a transferencias compensadas entre capítulos de recursos fiscales y a reducción líquida de las partidas 25101 y 25501, reducción en recursos propios debido principalmente a que se dejaron de captar recursos programados por la venta de servicios, de los recursos fiscales se traspasaron recursos que se dejaron de ejercer en el rubro de Servicios subrogados principalmente, el gasto se ajustó a los recursos reales captados en recursos propios. Los movimientos presupuestales autorizados durante el año se refieren a:

Ampliaciones netas por \$65,415,360 pesos, registradas de la siguiente manera: folio 2019-12-NBR-324 de fecha (14/02/2019) por \$2,456,929 pesos, folio 2019-12-NBR-398 de fecha (21/02/2019) por \$1,123,300 pesos, folio 2019-12-NBR-465 de fecha (25/02/2019) por \$717,902 pesos, folio 2019-12-NBR-618 de fecha (08/03/2019) por \$1,593,943 pesos, folio 2019-12-NBR-1059 de fecha (03/04/2019) por \$3,018,794 pesos, folio 2019-12-NBR-1108 de fecha (08/04/2019) por \$153,427 pesos, folio 2019-12-NBR-1179 de fecha (10/04/2019) por \$629,356 pesos, folio 2019-12-NBR-1190 de fecha (11/04/2019) por \$178,807 pesos, folio 2019-12-NBR-1404 de fecha (26/04/2019) por \$6,567,921 pesos, folio 2019-12-NBR-2132 de fecha (04/06/2019) por \$46,872 pesos, folio 2019-12-NBR-2460 de fecha (18/06/2019) por \$154,614 pesos, folio 2019-12-NBR-2767 de fecha (04/07/2019) por \$5,327,695 pesos, folio 2019-12-NBR-510-4347 de fecha (24/09/2019) por \$3,121,347 pesos, folio 2019-12-510-4506 de fecha (02/10/2019) por \$1,532,556 pesos, folio 2019-12-510-4543 de fecha (02/10/2019) por \$640,548 pesos, folio 2019-12-513-5718 de fecha (27/11/2019) por \$10,000,000 pesos, folio 2019-12-NBR-5712 de fecha (02/12/2019) por \$2,444,767 pesos, folio 2019-12-510-5921 de fecha (17/12/2019) por \$8,000,000 pesos, folio 2019-12-NBR-6106 de fecha (31/12/2019) por \$17,706,582 pesos.

Reducciones netas por \$398,936 pesos registrados de la siguiente manera: folio 2019-12-NBR-943 de fecha (27/03/2019) por \$247,587 pesos, con folio 2019-12-NBR-4678 de fecha (09/10/2019) por \$151,349 pesos.

En las partidas asociadas del capítulo 2000 Materiales y Suministros; se refleja una reducción por \$78,317 pesos y se integra de la siguiente manera: folio 2019-12-513-6078 de fecha (18/12/2019) por \$78,317 pesos;

En los recursos propios se registró una reducción en este capítulo por \$9,189,686 pesos, y se refieren a recursos que se dejaron de captar por la venta de servicios principalmente.

Cabe mencionar que el presupuesto pagado representa el 100% de recursos fiscales del presupuesto modificado autorizado y de los recursos propios el 100% de los recursos captados.

En este sentido, el presupuesto modificado autorizado de recursos fiscales por \$84,571,205 pesos, se ejerció al 100%. Respecto de los recursos propios se ejercieron \$14,511,514 pesos que representan el 100% de presupuesto captado.

En partidas asociadas a servicios personales de este capítulo se ejercieron recursos por un monto de \$1,332,636 pesos, que representan el 100% de presupuesto modificado de recursos fiscales.

En este capítulo se registraron ADEFAS de recursos fiscales por un monto de \$37,752,913 pesos.

En Servicios Generales se observó un menor presupuesto pagado de 33.0% respecto al presupuesto aprobado, que corresponde a movimientos de recursos propios y fiscales, cuya integración se detalla a continuación:

Ampliaciones Presupuestarias netas de recursos por \$30,393,679 pesos registradas de la siguiente manera: folio 2019-12-NBR-943 de fecha (27/03/2019) por \$247,587 pesos, folio 2019-12-510-3643 de fecha (21/08/2019) por \$2,572,180 pesos, folio 2019-12-510-4300 de fecha (20/09/2019) por \$1,595,667 pesos, folio 2019-12-510-4339 de fecha (24/09/2019) por \$5,000,000 pesos, folio 2019-12-510-4506 de fecha (02/10/2019) por \$613,492 pesos, folio 2019-12-510-4543 de fecha (02/10/2019) por \$213,404 pesos, folio 2019-12-NBR-4638 de fecha (09/10/2019), por \$151,349 pesos, folio 2019-12-513-5718 de fecha (27/11/2019) por \$20,000,000 pesos.

En recursos propios no se observaron ampliaciones.

Reducciones Netas por \$47,814,436 pesos, de acuerdo al siguiente detalle; folio 2019-12-NBR-324 de fecha (14/02/2019) por \$2,456,929 pesos, folio 2019-12-NBR-398 de fecha (21/02/2019) por \$1,123,300 pesos, folio 2019-12-NBR-465 de fecha (25/02/2019) por \$717,902 pesos, folio 2019-12-NBR-618 de fecha (08/03/2019) por \$1,593,943 pesos, folio 2019-12-NBR-1059 de fecha (03/04/2019) por \$3,018,794 pesos, folio 2019-12-NBR-1108 de fecha (08/04/2019) por \$153,427 pesos, folio 2019-12-NBR-1179 de fecha (10/04/2019) por \$629,356 pesos, folio 2019-12-NBR-1190 de fecha (11/04/2019) por \$178,807 pesos, folio 2019-12-NBR-1404 de fecha (26/04/2019) por \$6,567,921 pesos, folio 2019-12-NBR-2132 de fecha (04/06/2019) por \$46,872 pesos, folio 2019-12-NBR-2460 de fecha (18/06/2019) por \$154,614 pesos, folio 2019-12-NBR-2767 de fecha (04/07/2019) por \$5,327,695 pesos, folio 2019-12-510-3696 de fecha (21/08/2019) por \$2,572,180 pesos, folio 2019-12-NBR-510-4347 de fecha (24/09/2019) por \$3,121,347 pesos, folio 2019-12-NBR-5712 de fecha (02/12/2019) por \$2,444,767 pesos, folio 2019-12-NBR-6106 de fecha (31/12/2019) por \$17,706,582 pesos.

En recursos propios se refleja reducción por importe de \$38,648,033 pesos, los cuales se dejaron de captar por la venta de servicios.

En partidas asociadas del capítulo 3000 Servicios Generales; se ejercieron recursos por importe de \$11,736,335 pesos que representan el 100% del presupuesto autorizado modificado de recursos fiscales.

Cabe mencionar que el presupuesto pagado representa el 100% del presupuesto de recursos fiscales modificado autorizado y de los recursos propios lo pagado representan el 52.40% del presupuesto modificado.

En este sentido, el presupuesto modificado autorizado de recursos fiscales por \$555,026,208 pesos, se ejerció al 100%. Respecto a los recursos propios se ejercieron en un 52.40% respecto del presupuesto modificado que representan el total de recursos captados, y cuyo presupuesto modificado se encuentra registrado y autorizado en los sistemas de la SHCP.

CONCEPTO	ESTIMADO	MODIFICADO	RECAUDADO
TOTAL DE RECURSOS	624,317,459.00	669,470,142.47	618,826,158.00
DISPONIBILIDAD INICIAL	11,395,533.00	11,399,533.00	11,399,533.00
CORRIENTES Y DE CAPITAL	100,000,000.00	100,000,000.00	52,400,417.00
VENTA DE BIENES			
INTERNAS			
EXTERNAS			
VENTA DE SERVICIOS	100,000,000.00	100,000,000.00	52,400,417.00
INTERNAS	98,000,000.00	98,000,000.00	51,390,432.00
EXTERNAS			
INGRESOS DIVERSOS			
INGRESOS DE FIDEICOMISOS PÚBLICOS			
PRODUCTOS FINANCIEROS	2,000,000.00	2,000,000.00	1,009,985.00
OTROS			
VENTA DE INVERSIONES			
RECUPERACIÓN DE ACTIVOS FIJOS			
RECUPERACIÓN DE ACTIVOS FINANCIEROS			
INGRESOS POR OPERACIONES AJENAS			
POR CUENTA DE TERCEROS			
POR EROGACIONES RECUPERABLES			
SUBSIDIOS Y APOYOS FISCALES	512,921,926.00	555,026,208.00	555,026,208.00
SUBSIDIOS			
CORRIENTES			
DE CAPITAL			

APOYOS FISCALES	512,921,926.00	555,026,208.00	555,026,208.00
CORRIENTES	497,803,505.00	539,946,419.00	539,946,419.00
SERVICIOS PERSONALES	387,503,613.00	381,811,184.00	381,811,184.00
OTROS	110,299,892.00	158,135,235.00	158,135,235.00
INVERSIÓN FÍSICA	15,118,421.00	15,079,789.00	15,079,789.00
BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES	15,118,421.00	15,079,789.00	15,079,789.00
INTERESES, COMISIONES Y GASTOS DE LA DEUDA			
INVERSIÓN FINANCIERA			
AMORTIZACIÓN DE PASIVOS			
SUMA DE INGRESOS DEL AÑO	612,921,926.00	655,026,208.00	607,426,625.00
ENDEUDAMIENTO (O DESENDEUDAMIENTO) NETO			
INTERNO			
EXTERNO			

En Subsidios no se asignaron recursos en el presupuesto.

En Otros de Corriente. En este rubro se observó un mayor presupuesto pagado de 1,608.65% en comparación con el presupuesto aprobado para este concepto, y corresponde el 85.62% a recursos fiscales y el 14.38% a recursos propios, el presupuesto ejercido de recursos fiscales y propios representa el 100.0% del presupuesto modificado para este concepto.

Se realizaron ampliaciones de recursos fiscales netas por un importe de \$1,321,387 pesos, integrados como sigue; folio 2019-12-513-5862 de fecha (10/12/2019) por \$1,274,182 pesos; folio 2019-12-513-6045 de fecha (27/12/2019) por \$47,205 pesos.

De los recursos propios se pagó un importe por \$238,136 pesos, que representan el 100.0% del presupuesto autorizado modificado para este rubro correspondientes a resoluciones emitidas por autoridad competente, debido a laudos a cargo de esta unidad.

En Gasto de Inversión no se asignaron recursos en el presupuesto.

En Inversión Física no se asignaron recursos en el presupuesto.

En Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles, se observó un menor presupuesto pagado de 0.26% respecto al presupuesto aprobado, en este concepto se llevó a cabo la ejecución del proyecto de inversión con número de registro de cartera; 1612NBR0003; Adquisición de sistema de radiología, gestión y archivo PACS/RICS en el Hospital Regional de Alta Especialidad de Oaxaca 2019; con el cual se pretende aumentar la eficiencia y calidad del servicio que ofrece el departamento de Imagenología.

En Inversión Pública, no se presupuestaron recursos.

En Otros de Inversión Física, no se presupuestaron recursos.

Los rubros de Subsidios y Otros de Inversión no tuvieron asignación de recursos.

Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos por Clasificación Funcional

Durante 2019 el presupuesto pagado del HRAEO se ejerció a través de 3 finalidades: 1. Gobierno, 2. Desarrollo Social y 3. Desarrollo Económico. La primera comprende la función 3. Coordinación de la Política de Gobierno, la segunda la función 3. Salud; y la tercera, la función 8. Ciencia, Tecnología e Innovación.

La finalidad 1 Gobierno, representa un presupuesto pagado menor por 26.55% respecto del presupuesto aprobado que representó solo el 0.47% del total del gasto de la entidad, la variación se explica por las reducciones presupuestales para el gasto de recursos propios, el mayor ejercicio del presupuesto se registra en pagos de sueldos y salarios del personal de base y de confianza cuyas actividades consisten principalmente en apoyar la administración pública con la realización de auditorías periódicas a las áreas de la unidad.

La finalidad 2. Desarrollo Social, concentro el 98.98% del presupuesto pagado por la entidad, y registró un gasto menor en 0.25% respecto al presupuesto aprobado

A través de la función Salud, se erogó el 98.98% de recursos de esta finalidad.

Esto indica la prioridad de atender las necesidades de esta unidad para la aplicación de recursos en el suministro de medicamentos y material de curación principalmente, con la finalidad de mejorar la calidad en atención a la salud; representa el carácter prioritario que se le da a este programa para atender las actividades fundamentales del sector salud y el ejercicio del gasto corresponde a recursos fiscales y propios otorgadas para cubrir presión de gasto que se tenía en gasto de operación por las adquisición de bienes y por servicios recibidos, en la adquisición de medicinas y materiales y suministros médicos, así como en el pago de servicios integrales de Hemodinamia, Hemodiálisis, Endoscopia, Banco de sangre, servicios básicos de vigilancia, limpieza y lavandería de ropa hospitalaria, arrendamiento de equipos médicos de quirófanos, principalmente.

La finalidad 3. Desarrollo Económico, concentró el 0.54% del presupuesto pagado por la entidad, y registró un gasto menor en 47.16% respecto al presupuesto aprobado.

5. DISPOSICIONES DE RACIONALIDAD Y AUSTERIDAD PRESUPUESTARIA

Los recursos públicos y las acciones de disciplina presupuestaria en el ejercicio del gasto público, aplicando a las partidas de; Viáticos para servidores públicos en comisiones oficiales y pasajes aéreos para servidores públicos, Esta entidad, dio cumplimiento al Decreto que establece las medidas para el uso eficiente, transparente y eficaz de recursos, se procuraron menos comisiones del personal, con el objeto de ahorrar recursos en lo más posible, por lo que se realizaron videoconferencias desde la ciudad de México, de igual manera la partida de telefonía celular, servicio que en el 2019 se dejó de considerar dentro del ejercicio. No se obtuvieron subejercicios en estas partidas.

6. CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASÍ COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES

Los ingresos y egresos que se incluyen en los estados, se preparan sobre la base de flujo efectivo obtenido y el ejercicio de acuerdo con la normatividad gubernamental indicada. Por otra parte, los estados financieros del Hospital están preparados de acuerdo con los postulados de Contabilidad Gubernamental Generales para el Sector Paraestatal (NIFGG) y las normas de Información Financiera Gubernamental y Específicas para el Sector Paraestatal NIFGE emitidas por la Unidad de Contabilidad Gubernamental e Informes sobre la Gestión Pública (UCG) DE LA SHC, lo cual hace diferir los importes que cada uno presenta. En estas circunstancias se hace necesario llevar a cabo una conciliación de los ingresos, gastos y resultados del Hospital Regional de Alta Especialidad de Oaxaca, correspondientes al ejercicio y su efecto en la información financiera.

HOSPITAL REGIONAL DE ALTA ESPECIALIDAD DE OAXACA Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Correspondiente del 01 de enero al 31 de diciembre del 2019 (Cifras en pesos)		
1. Ingresos Presupuestarios	607,426,624	607,426,624
2. Más ingresos contables no presupuestarios		
Incremento por variación de inventarios		
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia		
Disminución del exceso de provisiones		
Otros ingresos y beneficios varios	161,469	161,469
Otros ingresos contables no presupuestarios		
3. Menos ingresos presupuestarios no contables		
Productos de capital		
Aprovechamientos capital		
Ingresos derivados de financiamientos		
Otros Ingresos presupuestarios no contables	15,079,789	15,079,789
4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)		592,508,304

El monto de \$15,079,789 pesos corresponden a aportaciones de capital, por la adquisición de activo fijo con recursos fiscales, reflejados en la cuenta contable 3.1.1.1 Aportaciones del Gobierno Federal del Año en Curso.

El hospital no maneja recursos de terceros u operaciones ajenas.

HOSPITAL REGIONAL DE ALTA ESPECIALIDAD DE OAXACA Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables Correspondiente del 01 de enero al 31 de agosto del 2019		
1. Total de egresos (presupuestarios)	607,426,624	607,426,624
2. Menos egresos presupuestarios no contables		
Mobiliario y equipo de administración		
Mobiliario y equipo educacional y recreativo		
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	15,079,789.00	
Vehículos y equipo de transporte		
Equipo de defensa y seguridad		
Maquinaria, otros equipos y herramientas		
Activos biológicos		
Bienes inmuebles		
Activos intangibles		
Obra pública en bienes propios		
Acciones y participaciones de capital		
Compra de títulos y valores		
Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos		
Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales		
Amortización de la deuda pública		
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)		
Otros Egresos Presupuestales No Contables	96,377,445	
3. Más gastos contables no presupuestales		
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	2,570,050.00	
Provisiones		
Disminución de inventarios		
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia		
Aumento por insuficiencia de provisiones		
Otros Gastos	812.00	
Otros Gastos Contables No Presupuestales	93,007,389	
4. Total de Gasto Contable (4 = 1 – 2 + 3)		591,547,642

- Los Egresos Presupuestarios No Contables en cantidad de \$96,377,445 pesos, corresponden a lo siguiente:

Concepto	Importe
Almacén	\$96,043,860
Servicios Generales	\$16,310

Reintegros nómina	\$317,275
Total	\$96,377,445

- Los Otros Gastos Contables No Presupuestarios no contables en cantidad de \$93,007,389 pesos, corresponden a lo siguiente:

Concepto	Importe
Consumo	\$93,005,565
Nómina	\$1,824
Total	\$93,007,389

7. SISTEMA INTEGRAL DE INFORMACIÓN

Durante el ejercicio de 2019, la Institución cumplió con la obligación de transmitir al Comité Técnico de Información en su carácter de órgano auxiliar de la Comisión Intersecretarial Gasto - Financiamiento dependiente de la SHCP, los formatos para la Integración de la Cuenta Pública, de acuerdo a la periodicidad de entrega de los mismos; siendo para mantener congruencia en las cifras así mismo se realizan envíos posteriores al 31 de diciembre con la finalidad de realizar correcciones de cifras en los formatos que se consideren necesarios, de tal forma que la información reportada como definitiva quede registrada y sea congruente en datos reportados en los diferentes entes fiscalizadores.

8. TESORERÍA DE LA FEDERACIÓN

Al 31 de diciembre de 2019 se ejercieron recursos fiscales autorizados a través de; Sistema de Contabilidad y Presupuesto (SICOP), y concluidos por medio del Sistema de Administración Financiera Federal (SIAFF), aplicando los momentos presupuestales de acuerdo a la norma; primer momento Comprometido en el SICOP mediante contratos, segundo momento Devengado al momento de ingresar la factura al almacén, tercer momento Ejercido una vez devengado el bien o servicio se encuentra en proceso de pago y Pagado que es la culminación de los cuatro momentos y son las cifras que se informan, mediante CLC,s (Cuentas por Liquidar Certificadas) a favor del beneficiario y depositado por la Tesorería de la Federación en cuenta Bancaria proporcionada por el beneficiario.

9. OTROS ASUNTOS

Respecto de los estados armonizados y del Gasto por categoría programática, se presentan para dar cumplimiento a las Disposiciones Específicas para la Integración de la Información Presupuestaria a Efecto de la Presentación de la Cuenta Pública 2019, emitidos por la Unidad de Contabilidad Gubernamental de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, mediante oficio No. 307-A-0315 por lo que a continuación se presenta lo siguiente:

Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos en Clasificación:

- Administrativa (armonizado)
- Por objeto del gasto (armonizado)
- Gasto por Categoría Funcional - Programática (armonizado)
- Económica (armonizado)


C.P. Israel Ramírez García
Director De Administración Y Finanzas


C.P. Arturo Caballero Enríquez
Subdirector De Recursos Financieros