

HOSPITAL REGIONAL DE ALTA ESPECIALIDAD DE CIUDAD VICTORIA "BICENTENARIO 2010"

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Para el debido cumplimiento a los preceptos normativos, se emiten las respectivas notas a los estados financieros, elaborados conforme al formato, estructura y requerimientos técnicos establecidos por el CONAC, donde se muestra la Situación Financiera y el Resultado de la Gestión Financiera y Presupuestal al 31 de diciembre de 2021 del Hospital Regional de Alta Especialidad de Ciudad Victoria, Bicentenario 2010.

➤ NOTAS DE DESGLOSE

❖ I. NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

• ACTIVO

▪ NOTA 1 EFECTIVO Y EQUIVALENTES

Este rubro se integra de la siguiente manera:

Cuenta	2021	2020
Efectivo en fondos de caja	47,127	52,643
Efectivo en bancos	8,875,023	9,971,083
Inversiones temporales	0	0
Total de Efectivo y Equivalentes	8,922,150	10,023,726

CUENTA PÚBLICA 2021

Efectivo en Bancos

Cuenta	Institución	Finalidad	Saldo
641302781	BANORTE	Ingresos Propios	2,054,122
193543471	BBVA	Ingresos Propios	3,628,085
195079926	BBVA	Ingresos Propios	10,965
4053621561	HSBC	Nómina	18,223
198311544	BBVA	Fiscal Nómina	3,151,949
4059448548	HSBC	Conacyt	11,206
0116779794	BBVA	Concentradora de tarjetas	473
Total Efectivo en Bancos			8,875,023

Inversiones Temporales

Desde el ejercicio 2017 esta cuenta quedo cancelada.

■ NOTA 2 DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO Y EQUIVALENTES Y BIENES O SERVICIOS A RECIBIR

Derechos a recibir efectivo

Este rubro se compone por el 47.9% representado por cuotas de recuperación pendientes de cobro a pacientes o familiares que al no contar con los recursos para liquidar el costo de los servicios médicos recibidos, garantizan mediante la firma de una "manifestación de decir verdad que no cuentan con los recursos económicos" adicionalmente se firma un pagaré, los cuales son registrados en la cuenta de "particulares"; Otro 52.1% es derivado de los convenios celebrados con instituciones, como sigue:

CUENTA PÚBLICA 2021

Cuenta	2021	2020
Instituciones ^{1/}	20,378,369	14,577,885
Particulares ^{2/}	25,305,922	43,675,815
Deudores Diversos	293,687	2,480
Otros Derechos a Recibir Efectivo	6,828,345	47,784
Total de Derechos a Recibir Efectivo	52,806,323	58,303,964

Derechos a recibir bienes o servicios

Corresponde a los pagos realizados por la entrega de mercancía, pero por los cuales no se tiene completa la documentación del expediente y que por control interno se registran en esta cuenta para su seguimiento correspondiente, el saldo al cierre del presente ejercicio es de 18.1 miles de pesos.

▪ NOTA 3 BIENES DISPONIBLES PARA SU TRANSFORMACIÓN O CONSUMO (almacenes).

Las entradas al almacén derivadas de adquisiciones, se registran a su costo de adquisición y se aplica el método de costo promedio para la valuación de los inventarios, en cumplimiento del Oficio Circular No. 309-A0035/2008 de la Unidad de Contabilidad Gubernamental e Informes sobre la Gestión Pública, de fecha 14 de febrero de 2008, publicado en el DOF 05/03/2008 (nota 27); el rubro se compone de las cuentas e importes siguientes:

^{1/} Lo conforman principalmente la Servicios de Salud de Tamaulipas, Instituto de Seguridad Social al Servicio de los Trabajadores del Estado, Instituto Mexicano de Seguro Social y la atención al SPSS Gastos Catastróficos.

^{2/} Lo conforman los créditos de los ejercicios, 2012, 2013, 2014, 2015, 2016, 2017, 2018, 2019, 2020 y 2021.

CUENTA PÚBLICA 2021

Cuenta	2021	2020
Medicamento	28,919,120	14,447,257
Material de Curación	43,116,193	43,282,177
Papelería	1,196,494	962,453
Alimentos	0	0
Otros menores	3,492,411	3,376,893
Total, de almacenes	76,724,218	62,068,780

▪ **NOTA 4 INVERSIONES FINANCIERAS**

Sin información que revelar.

▪ **NOTA 5 ESTIMACIÓN POR PÉRDIDA O DETERIORO DE ACTIVOS CIRCULANTES**

Se informa acerca del registro contable por la cancelación de cuentas incobrables por un importe de \$19,610,340 (Diecinueve millones, seiscientos diez mil trescientos cuarenta pesos), lo anterior en atención a instrucción recibida mediante Constancias de Cancelación de Adeudos durante el ejercicio 2021, con fundamento en el apartado 3.2.7 del Manual de Procedimientos para la cancelación de cuentas incobrables y el apartado 4, numeral 1 de las Normas y Bases para cancelar Adeudos a Cargo de Terceros y a Favor del Hospital Regional de Alta Especialidad de Ciudad Victoria "Bicentenario 2010", dando como resultado un saldo de \$8,041,467 (Ocho millones cuarenta y un mil, cuatrocientos sesenta y siete pesos) al cierre del ejercicio. El criterio para determinar la estimación de cuentas incobrables depende directamente de la antigüedad de las cartas compromiso y/o facturas con vencimiento de pago.

Estatus de cartas compromiso estimadas como incobrables	Importe
En proceso de cobranza, vencimiento no mayor a 90 días	806,343
Cuentas incobrables pendientes de proceso de cancelación con vencimiento mayor a 90 días	7,235,124

CUENTA PÚBLICA 2021

▪ NOTA 6 BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES

Integración de Bienes Muebles

El saldo corresponde a la asignación de equipo médico que por el término del contrato de arrendamiento con traslado de dominio han pasado a formar parte de los activos de la entidad. Dichos bienes corresponden a un ventilador de alta frecuencia y a dos cunas térmicas (una neonatal y otra pediátrica).

En el ejercicio 2018 se recibió en donación por parte de la Beneficencia Pública equipo de transporte el cual está conformado por dos ambulancias Mod. 2018 RAM 2500 PROMASTER 11.5.

En el ejercicio 2019 se recibió como donación por parte de la Beneficencia Publica el equipo médico MASTOGRAFO HOLOGIC / SELENIA Modelo SDM131400204.

En el ejercicio 2020 se recibió por parte de Club Rotario Cd. Victoria el equipo médico un Electrocardiograma 12 canales pantalla 8" y un video laringoscopio; y se recibió por parte de Fundación Mexicana para la Salud, A.C. el equipo médico 8 ventiladores invasivo-no invasivo philips respironics. Se registró el complemento correspondiente a la conversión de las ambulancias Mod. 2018 RAM 2500 PROMASTER 11.5.

En el ejercicio 2021 no se recibió, ni adquirió, ningún bien mueble.

Cuenta	2021	2020
Mobiliario y Equipo de Administración	0	0
Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	0	0
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	8,984,846	8,984,846
Vehículos y Equipo de Transporte	2,246,920	2,246,920
Equipo de Defensa y Seguridad	0	0
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	0	0
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	0	0
Activos Biológicos	0	0
Suma de Bienes Muebles	11,231,766	11,231,766

CUENTA PÚBLICA 2021

Producto de la conciliación contable-física se reporta el siguiente avance al 31 de diciembre de 2021.

Registro Contable	Valor de la relación de bienes muebles	Conciliación
11,231,766	11,231,766	0

El método de depreciación empleado es el de línea recta.

Cuenta	Valor Adquisición	Valor de Desecho	Tasa Depreciación	Bajas del Ejercicio	Depreciación del Ejercicio	Depreciación Acumulada	Saldo pendiente de depreciar
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	8,984,846	7	20%	0	1,796,968	5,188,030	3,796,816
Vehículos y Equipos de Transporte	2,246,920	6	20%	0	449,383	944,279	1,302,641
TOTAL	11,231,766	13		0	2,246,351	6,132,310	5,099,456

Integración de Bienes Inmuebles

Sin información que revelar.

▪ NOTA 7 OTROS ACTIVOS

Sin información que revelar.

CUENTA PÚBLICA 2021

- PASIVO
 - NOTA 8 CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO

El saldo de este rubro se integra por conceptos de retenciones y aportaciones derivadas de nómina, pagos pendientes a proveedores y de retenciones por concepto de IVA e ISR, los cuales se reflejan en los importes de las siguientes cuentas:

Cuenta	31 diciembre 2021	31 diciembre 2020
Pagos a terceros por nómina	3,581,996	3,318,645
Pagos a proveedores	3,905,746	1,729,705
Contribuciones por pagar	15,663	1,642,417
Total cuentas por pagar	7,503,405	6,690,767

El vencimiento de las cuentas por pagar a corto plazo atiende la siguiente clasificación:

Cuentas por pagar de acuerdo a su vencimiento	Importe
A 90 días	3,595,719
Menor o igual a 365 días	3,837,400
Mayor a 365 días	70,287
TOTAL	7,503,405

CUENTA PÚBLICA 2021

▪ NOTA 9 FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN ADMINISTRACIÓN Y/O GARANTÍA A CARTO Y LARGO PLAZO

Con referencia a estos, fondos se componen de recursos remitidos a través de CONACYT para el desarrollo del proyecto de investigación: no. 254377 denominado "Terapia combinada de drogas moduladoras del metabolismo lipídico con ultrasonido para desgrasamiento de injertos esteatósicos en trasplante hepático.", el saldo de los recursos al cierre del ejercicio es el siguiente:

Cuenta	31 diciembre 2021	31 diciembre 2020
Aportación CONACYT	11,206	11,206
Total de Fondos de Bienes de Terceros en Administración	11,206	11,206

▪ NOTA 10 PASIVOS DIFERIDOS Y OTROS

Con referencia a los pasivos diferidos, el Hospital Regional de Alta Especialidad de Ciudad Victoria "Bicentenario 2010" se apeg a la NIFGG SP 01 "Control Presupuestario de los Ingresos y de los Gastos". Dicha norma establece que, para el cierre contable presupuestario, derivado de la particularidad sobre la autorización de los presupuestos de las entidades con base en Flujo de Efectivo, las operaciones que al 31 de diciembre no se hayan cobrado deberán reclasificarse de las cuentas de Resultados y transferirse a la de Pasivo Diferido, para en el siguiente ejercicio, afectar los resultados procedentes y cancelar el pasivo diferido que corresponda con su incidencia presupuestaria. También se incluyen los pagos que de forma anticipada se realizan por atención médica programada y que a la fecha del cierre del ejercicio 2021 no se ha realizado la intervención.

Cuenta	2021	2020
Anticipo de Clientes	146,739	316,797
Reclasificación Ingresos 2012	211,365	0
Reclasificación Ingresos 2013	12,412	8,111,937

CUENTA PÚBLICA 2021

Reclasificación Ingresos 2014	5,177,215	0
Reclasificación Ingresos 2015	1,586,065	5,683,113
Reclasificación Ingresos 2016	2,044,954	15,943,519
Reclasificación Ingresos 2017	10,402,812	10,412,140
Reclasificación Ingresos 2018	8,344,563	8,452,183
Reclasificación Ingresos 2019	3,491,182	4,224,543
Reclasificación Ingresos 2020	3,662,516	8,062,019
Reclasificación Ingresos 2021	11,535,259	0
Total Pasivo Diferido	46,615,082	61,206,251

▪ NOTA 11 PROVISIONES A CORTO PLAZO

El saldo de esta cuenta corresponde a las provisiones por demandas y juicios que al cierre del ejercicio tiene un saldo de 666,671 pesos.

❖ II. NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

▪ NOTA 12 INGRESOS DE GESTIÓN

POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS. - Se recaudan por cuotas de recuperación de servicios brindados tales como: Hospitalización, consulta externa, servicios de urgencias, rayos x, laboratorio clínico, medicamentos y materiales de curación.

INGRESOS FINANCIEROS. - Se derivan del manejo de los recursos disponibles en cuentas productivas.

CUENTA PÚBLICA 2021

OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS. - Principalmente se originan por Cursos y Congresos realizados por la entidad.

Concepto	2021	2020
Ingresos por venta de bienes y servicios	27,116,981	38,982,738
Ingresos financieros	3,608	2,808
Otros ingresos y beneficios	8,648,819	753,360
Total ingresos propios	35,769,408	39,738,906

LAS TRANSFERENCIAS DEL GOBIERNO FEDERAL. - Ejercidas mediante la modalidad de Gasto Directo para gasto de operación se muestran a continuación.

Concepto	2021	2020
Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas	857,939,964	807,815,134

▪ NOTA 13 GASTOS Y OTRAS PERDIDAS

SERVICIOS PERSONALES. - Representa el 34.5% de lo erogado, el cual se cubre al 100.0% con recurso fiscal.

MATERIALES Y SUMINISTROS. - Representa el 5.4% de lo erogado, el principal concepto que afectan este capítulo es en Medicamento con 55.5% y Material de curación 38.4%.

SERVICIOS GENERALES. - Representa el 60.1% del total erogado, se incluye principalmente lo erogado por la celebración contractual de prestación de servicios a largo plazo con la empresa Infraestructura Hospitalaria del Noreste, S.A. de C.V.

CUENTA PÚBLICA 2021

Cuenta	2021	2020
Servicios personales	300,927,755	288,780,659
Materiales y suministros	46,952,626	43,535,534
Servicios generales	525,388,573	499,030,672
Total de gastos	873,268,954	831,346,865

OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS

Dentro de Otros Gastos, se consideran las atenciones a pacientes, bajo programas nacionales y que se subsidian al 100%, tales como: Campaña de cáncer cérvico-uterino, mastografías, dengue, cataratas y obesidad, así como las atenciones a los pacientes incluidos en los proyectos de Investigación de la Dirección de Planeación, Enseñanza e Investigación del HRAEV donde se están considerado los protocolos de imagenología, cirugía, radiología, radioterapia y ultrasonido, así como la estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia.

Cuenta	2021	2020
Estimaciones, provisiones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia	-10,379,690	17,160,071
Otros gastos	-1,497,280	4,490,215
Total de otros gastos	-11,876,970	21,650,286

❖ III. NOTAS AL ESTADO DE VARIACION DE LA HACIENDA PÚBLICA

▪ NOTA 14 PATRIMONIO CONTRIBUIDO

La cuenta de Patrimonio se integra por la transmisión de propiedad de mercancía adquirida directamente por la Secretaría de Salud antes del inicio de operaciones del Hospital Regional de Alta Especialidad de Ciudad Victoria "Bicentenario 2010". Durante 2014 se realizó un ajuste de costo de inventario derivado de visita de inspección del OIC,

CUENTA PÚBLICA 2021

donde se determina integrar como parte del patrimonio la aportación de productos que fueron registrados como gasto del 2012. El importe en mención corresponde a 9,622.2 miles de pesos que sumados al saldo final del ejercicio 2013 de 4,611.6 miles de pesos integran el saldo final de 2014 por 14, 233,830 pesos. En el ejercicio 2018 se recibió en donación por parte de Patrimonio de la Beneficencia Pública dos ambulancias por con un valor de 1, 050,000 pesos.

En el ejercicio 2019 se recibió otra donación por parte de Patrimonio de la Beneficencia Pública de un Mastografo con un valor de 8, 360,120 pesos.

En el ejercicio 2020 se recibió se recibieron las siguientes donaciones: por parte de Club Rotario Cd. Victoria el equipo médico un Electrocardiograma 12 canales pantalla 8" con un valor de 34,684 pesos y un video laringoscopio con un valor de 45,820 pesos, se recibió por parte de Fundación Mexicana para la Salud, A.C. el equipo médico 8 ventiladores invasivo-no invasivo philips respironics con un valor de 544,220 pesos. Se registró el completo correspondiente a la conversión de las ambulancias Mod. 2018 RAM 2500 PROMASTER 11.5 con un valor de 1, 196,920 pesos.

El sado al cierre de ejercicio 2021 que se reporte es de 25,465,594 pesos.

▪ NOTA 15 PATRIMONIO GENERADO

Se refleja un decremento derivado del resultado del ejercicio de un ahorro de 32,317,388.00 pesos.

❖ IV. NOTAS AL FLUJO DE EFECTIVO

▪ NOTA 16 EFECTIVO Y EQUIVALENTES

El total del aumento neto de efectivo y equivalentes, se concilia de tal forma que refleja el importe entre el ejercicio actual y el inmediato anterior por un importe de 1,101,576 pesos.

Cuenta	2021	2020
Efectivo en bancos - tesorería	8,885,341	9,989,303
Efectivo en bancos - dependencias	0	0
Inversiones temporales (hasta 3 meses)	0	0

CUENTA PÚBLICA 2021

Fondos con afectación específica	30,738	25,393
Depósitos de fondos de terceros y otros	6,071	9,030
Tota de efectivo y equivalentes	8,922,150	10,023,726

- **NOTA 17 DETALLE DE ADQUISICIÓN DE BIENES MUEBLES E INMUEBLES CON SU MONTO GLOBAL Y EN SU CASO EL PORCENTAJE DE LAS QUE FUERON REALIZADAS MEDIANTE SUBSIDIOS DE CAPITAL DEL SECTOR CENTRAL.**

Sin información que revelar.

- **NOTA 18 CONCILIACIÓN DE LOS FLUJOS DE EFECTIVO NETO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN Y LA CUENTA DE AHORRO/DESAHORRO ANTES DE RUBROS EXTRAORDINARIOS.**

Concepto	2021	2020
Ahorro/desahorro antes de rubros extraordinarios	20,440,418	16,207,175
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo		
Menos provisiones, cuentas incobrables y otros gastos	11,876,970	-21,650,286
Menos en actividades de financiamiento	-33,418,964	14,654,410
Incremento en inversiones producido por revaluación		
Actividades de inversión		
Incremento en patrimonio		
Partidas extraordinarias		
Flujo neto de efectivo	-1,101,576	9,211,299

CUENTA PÚBLICA 2021

▪ NOTA 19 CONCILIACION ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTALES Y CONTABLES

Descripción	Parcial	Total
1. Ingresos presupuestarios		884,956,435
2. Más ingresos contables no presupuestarios		8,752,937
Incremento por variación de inventario	0.00	
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0.00	
Disminución del exceso de provisiones	0.00	
Otros ingresos y beneficios varios	0.00	
Otros ingresos contables no presupuestarios	8,752,937	
3. Menos ingresos presupuestarios no contables		0.00
Productos de capital	0.00	
Aprovechamientos de capital	0.00	
Ingresos derivados de financiamiento	0.00	
Otros ingresos presupuestarios no contables	0.00	
4. Ingresos contables (4=1-2-3)		893,709,372

▪ NOTA 20 CONCILIACION ENTRE LOS GASTOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES

Descripción	Parcial	Total
1. Total de egresos presupuestarios		884,493,920
2. Menos egresos presupuestarios no contables		76,972,120
Mobiliario y equipo de administración	0.00	

CUENTA PÚBLICA 2021

Mobiliario y equipo educacional y recreativo	0.00	
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	0.00	
Vehículos y equipo de transporte	0.00	
Equipo de defensa y seguridad	0.00	
Maquinaria, otros equipos y herramientas	0.00	
Activos biológicos	0.00	
Bienes inmuebles	0.00	
Activos intangibles	0.00	
Obra pública en bienes propios	0.00	
Acciones y participaciones de capital	0.00	
Compra de títulos y valores	0.00	
Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos	0.00	
Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales	0.00	
Amortización de la deuda pública	0.00	
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	0.00	
Otros egresos presupuestales no contables	76,972,120	
3. Más gastos contables no presupuestales		53,870,184
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	0.00	
Provisiones	0.00	
Disminución de inventarios	0.00	
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0.00	
Aumento por insuficiencia de provisiones	0.00	

CUENTA PÚBLICA 2021

Otros gastos	0.00
Otros gastos contables no presupuestales	53,870,184

4. Total de gasto contable	861,391,984
----------------------------	-------------

➤ NOTAS DE MEMORIA

▪ NOTA 21 CUENTAS DE ORDEN CONTABLE

Como se menciona en la nota 25, el Hospital Regional de Alta Especialidad de Ciudad Victoria "Bicentenario 2010" cuenta con un compromiso plurianual con la empresa Infraestructura Hospitalaria del Noreste, S.A. de C.V. con vigencia de 25 años.

▪ NOTA 22 CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS

Cuenta	Saldo
Ley de ingresos	
Estimada	856,414,011
Por ejecutar	18,505,266
Modificaciones a la ley de ingresos estimada	53,892,855.0
Devengada	6,845,166.00
Recaudada	884,956,434.00
Presupuesto de egresos	
Aprobado	856,414,011
Por ejercer	16,271,444.0

CUENTA PÚBLICA 2021

Modificaciones al presupuesto de egresos aprobado	53,892,853.0
Comprometido	7,601,807.0
Devengado	-481,852
Ejercido	2,421,547
Pagado	884,493,918

➤ NOTAS DE GESTION ADMINISTRATIVA

▪ NOTA 23 INTRODUCCIÓN

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

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

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

▪ NOTA 24 PANORAMA ECONÓMICO Y FINANCIERO

Durante el ejercicio 2021 el gobierno tuvo que hacer ajustes importantes al gasto derivado del incremento en los precios de los alimentos. Por otro lado, la crisis sanitaria por la llegada de la pandemia SARS CoV2 COVID-9, y en medio de los esfuerzos del Estado Mexicano para promover la recuperación económica por la crisis del coronavirus, hasta ahora, no ha habido medida que pueda contrarrestar los aumentos de los precios.

De acuerdo con los datos del Instituto Nacional de Estadística y Geografía (INEGI) en el año 2021 los efectos de la crisis del incremento de los precios, provocó que la inflación se disparara a 7.36% anual, impactando de manera directa el Producto Interno Bruto.

▪ **NOTA 25 AUTORIZACIÓN E HISTORIA**

El Hospital Regional de Alta Especialidad de Ciudad Victoria "Bicentenario 2010", fue creado mediante Decreto publicado en el Diario Oficial de la Federación el 14 de diciembre de 2009, como Organismo Público Descentralizado de la Administración Pública Federal con personalidad jurídica y patrimonio propio. El Hospital Regional de Alta Especialidad de Ciudad Victoria "Bicentenario 2010" tiene su domicilio en Cd. Victoria Tamaulipas.

Surge derivado del Plan Nacional de Desarrollo 2007-2012, en su Eje 3 "Igualdad de Oportunidades", estrategia 3.2, se dispone la edificación de más hospitales regionales y en general, la ampliación de la infraestructura de salud y sus equipos en las ciudades y el campo. Para impulsar esta estrategia, se incentivó la inversión de asociaciones públicas-privadas (PPS).

Las disposiciones normativas a las que se sujetan las PPS son la Ley de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios del Sector Público y su Reglamento, por tener establecido un contrato de prestación de servicios; la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria; las reglas para la realización de Proyectos para Prestación de Servicios, elaboradas por la Secretaría de Hacienda y Crédito Público y la Secretaría de la Función Pública.

Con fecha de 11 de julio de 2007 la Secretaría de Salud, con la autorización de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, celebró un contrato de prestación de servicios a largo plazo con la empresa Infraestructura Hospitalaria del Noreste, S.A. de C.V. con vigencia de 25 años, que abarca los servicios generales desde la edificación del inmueble.

▪ **NOTA 26 ORGANIZACIÓN Y OBJETO SOCIAL**

OBJETO SOCIAL

Tiene por objeto proveer servicios médicos de alta especialidad con enfoque regional. Goza de autonomía de gestión para el cabal cumplimiento de su objeto y de los objetivos y metas señalados en sus programas; asimismo, cuenta con la estructura organizacional, establecida en el Estatuto Orgánico, de acuerdo con el presupuesto autorizado.

PRINCIPAL ACTIVIDAD

Como institución de salud, enfoca sus principios y acciones hacia la atención médica de alta especialidad, la formación de recursos humanos, la investigación, la educación, centrado en la atención de los pacientes y sus familias; además diseña estrategias que puedan proyectarse hacia la comunidad para consolidarse como una institución socialmente responsable.

EJERCICIO FISCAL

2021

REGIMEN JURIDICO

Se crea el Hospital Regional de Alta Especialidad de Ciudad Victoria "Bicentenario 2010" como un organismo público descentralizado de la Administración Pública Federal, sectorizado a la Secretaría de Salud, con personalidad jurídica y patrimonio propios, con domicilio en el Municipio de Ciudad Victoria, en el Estado de Tamaulipas.

El Hospital Regional de Alta Especialidad de Ciudad Victoria "Bicentenario 2010" puede celebrar contratos o convenios con prestadores de servicios diversos, ya sean personas físicas o morales, para lograr el cumplimiento de su objeto, de acuerdo con las disposiciones jurídicas aplicables.

CONSIDERACIONES FISCALES

Impuesto sobre la Renta.

Al ser un Organismo Público Descentralizado de la Administración Pública Federal, no es contribuyente del Impuesto sobre la Renta, de conformidad con el último párrafo del artículo 102 de la Ley de la materia.

Al respecto, sólo se tiene la obligación de retener y enterar el Impuesto sobre la Renta, principalmente por el pago de salarios y honorarios profesionales a personas físicas.

Impuesto al Valor Agregado

El Hospital Regional de Alta Especialidad de Ciudad Victoria "Bicentenario 2010" no es contribuyente del Impuesto al Valor Agregado, de conformidad con el artículo 15 fracción XV de la Ley del Impuesto al Valor Agregado, que establece como servicios exentos los servicios profesionales de medicina, hospitalarios, de radiología, de laboratorios y estudios clínicos, que presten los Organismos Descentralizados de la Administración Pública Federal.

Al respecto, solo se tiene la obligación de retener y enterar el Impuesto al Valor Agregado, principalmente por el pago de honorarios profesionales y por la prestación de servicios que se reciben.

Contribuciones por Remuneraciones Pagadas

El Hospital Regional de Alta Especialidad de Ciudad Victoria "Bicentenario 2010" está obligado a pagar cuotas del ISSSTE y efectuar aportaciones al FOVISSSTE y SAR.

ESTRUCTURA ORGANIZACIONAL

I. ÓRGANOS DE RECTORÍA:

- a) Junta de Gobierno y
- b) Dirección General

II. ÓRGANOS DE CONSULTA Y APOYO:

- a) Patronato y
- b) Consejo Técnico Consultivo

III. SERVICIOS MÉDICOS SUSTANTIVOS Y ADMINISTRATIVOS:

- a) Dirección Médica
- b) Dirección de Planeación, Enseñanza e Investigación
- c) Dirección de Administración y Finanzas
- d) Dirección de Operaciones
- e) Subdirección de Enfermería y
- f) Departamento de Asuntos Jurídicos

▪ NOTA 27 BASES DE PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros adjuntos fueron preparados de conformidad con la normatividad emitida por la CONAC, con apego a los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental, con la normatividad emitida por el Consejo de Administración Contable y con las Normas de Información Financiera Gubernamentales Generales 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 (SHCP).

▪ NOTA 28 POLITICAS DE CONTABILIDAD SIGNIFICATIVAS

Inflación. - La inflación real acumulada durante los cuatro ejercicios anuales anteriores no fue igual o mayor al 26%, por lo tanto, se considera un entorno económico no inflacionario y consecuentemente no se reconocen en los estados financieros los efectos de la inflación, como lo dispone la "NIFGG SP 04- Reexpresión".

Almacenes. - El sistema de control de inventarios es el permanente y el método de valuación es en base a costo promedio; están representados por los materiales y suministros de consumo, requeridos para la prestación de los servicios y para el desempeño de las actividades administrativas. Al no tratarse de una unidad tributaria, los insumos adquiridos contemplan como parte de su costo el IVA cargado.

Transferencias corrientes del Gobierno Federal. - Las transferencias de recursos del Gobierno Federal correspondientes al Gasto Corriente, ejercidas de la Tesorería de la Federación (TESOFE), se acreditan a la cuenta de "Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas". Si el saldo de la cuenta es suficiente, se aplicará al resultado que corresponde al cierre del ejercicio hasta por el monto del déficit presupuestario de operación, en su caso, conforme a la "NIFGG SP 02- Subsidios y Transferencias Corrientes y de Capital en sus Diferentes Modalidades".

- Para determinar el déficit de operación, la Entidad no considera el gasto contable correspondiente al costo de las partidas que integran el almacén, considerándose para tal fin, las adquisiciones efectuadas durante el ejercicio.
- Las transferencias de recursos se reciben conforme a los "Lineamientos para la administración de las operaciones presupuestarias y de pago a cargo de los órganos administrativos desconcentrados y entidades apoyadas de control presupuestario indirecto como operaciones de gasto directo", estableciendo que los recursos presupuestarios autorizados permanecerán en la TESOFE y se aplicarán directamente al pago de proveedores de bienes y servicios que el Organismo determine, mediante la gestión de Cuentas por Liquidar Certificadas (CLC's).

CUENTA PÚBLICA 2021

▪ NOTA 29 POSICIÓN EN MONEDA EXTRANJERA Y PROTECCIÓN POR RIESGOS CAMBIARIO

Sin información que revelar

▪ NOTA 30 REPORTE ANALITICO DEL ACTIVO

Sin información que revelar

▪ NOTA 31 FIDEICOMISOS, MANDATOS Y ANALOGOS

Sin información que revelar

▪ NOTA 32 REPORTE DE RECAUDACIÓN

Concepto	2021	2020
Ingresos por venta de bienes y servicios	27,116,981.00	38,982,738.00
Ingresos financieros	3,608.00	2,808.00
Otros ingresos y beneficios	8,648,819.00	753,360.00
Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas	857,939,964.00	807,815,134.00
Total de ingresos	893,709,372.00	847,554,040.00

Para el ejercicio 2021 se contempla una recaudación de ingresos propios 47,500.0 miles de pesos y de 754,048.7 miles de pesos de recursos fiscales.

▪ NOTA 33 INFORME DE LA DEUDA Y REPORTE ANALITICO DE LA DEUDA

Sin información que revelar

▪ **NOTA 34 CALIFICACIONES OTORGADAS**

Sin información que revelar

▪ **NOTA 35 PROCESO DE MEJORA**

El HRAEV planteó para el 2021 los siguientes objetivos y estrategias:

- Establecer una mejor interacción y coordinación de red con los hospitales de la región para cumplir con el objetivo de Hospital de Referencia.
- Consolidar la prestación de servicios médicos con calidad, calidez y trato digno a los pacientes.
- Otorgar atención médica del más alto nivel, basada en la preparación y actualización continua del personal médico.
- Fortalecer el Programa de Mejora Continua de la Calidad Institucional.
- Sostener la captación de recursos autogenerados.
- Difusión constante de estrategias para favorecer la calidad de los servicios institucionales.
- Fortalecer el Sistema de Control Interno Institucional.
- Generar programas de optimización de los recursos humanos.
- Estrategias de fortalecimiento con un esquema de desarrollo organizacional como son: liderazgo, comunicación efectiva, trabajo en equipo, motivación.
- Desarrollar un modelo del cuidado de enfermería que consolide el proceso de atención que otorgue garantía de calidad en la atención y seguridad del paciente.
- Fomentar el ahorro sin afectar las metas establecidas a nivel institucional.
- Impulsar la investigación científica que mejora la salud y el bienestar de la población.

▪ **NOTA 36 INFORMACIÓN POR SEGMENTOS**

Sin información que revelar

▪ NOTA 37 EVENTOS POSTERIORES AL CIERRE

Para 2022 se continuará con la cerebración de contratos para atender las necesidades de mantenimiento preventivo de equipo médico y bienes informáticos, ya que la obligación contractual del Inversionista Proveedor feneció en septiembre de 2014.

El contexto económico que se ha venido presentando en nuestro país en los últimos meses, que se ha reflejado particularmente en la volatilidad de las variables financieras como son: el tipo de cambio, el precio de petróleo, una baja en la actividad económica y la crisis sanitaria que enfrenta el país, crea el escenario para la posibilidad que el ejercicio inmediato posterior al que se informa, se vea afectado por aquellas medidas y disposiciones hacendarias de reducción presupuestal, en tal sentido, resulta necesario mejorar las medidas de disciplina presupuestal.

▪ NOTA 38 PARTES RELACIONADAS

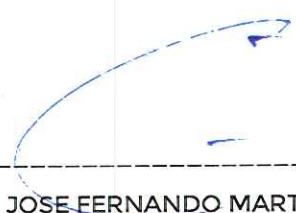
No existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas.

▪ NOTA 39 RESPONSABILIDAD SOBRE LA PRESENTACIÓN RAZONABLE DE LA INFORMACIÓN CONTABLE

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



Autorizó: DR. VICENTE ENRIQUE FLORES RODRIGUEZ
DIRECTOR GENERAL



Elaboró: C.P. JOSE FERNANDO MARTINEZ VILLARREAL
DIRECTOR DE ADMINISTRACION Y FINANZAS