

MOORE STEPHENS
MEXICO

JAVIER DE LOS SANTOS Y CIA., S.C.

Lauro Aguirre Nte. 214
Zona Centro
C.P. 87000
Tel. (834) 31 858 00 y 31 858 16
www.jsc.com.mx
Cd. Victoria, Tamaulipas

Carr. Monterrey Reynosa 210-A
Col. Portal de San Miguel
C.P. 88730
Tel. (899) 930 16 00
www.jsc.com.mx
Reynosa, Tam.

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

**INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE
Y ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013**

**HOSPITAL REGIONAL DE ALTA ESPECIALIDAD
DE CIUDAD VICTORIA “BICENTENARIO 2010”**

**INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE
Y ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013**

Contenido

- Informe del auditor independiente	-
- Estado de situación financiera	1
- Estado de cambios en la situación financiera	2
- Estado de actividades	3
- Estado de variación en la hacienda pública	4
- Estado analítico del activo	5
- Estado analítico de la deuda y otros pasivos	6
- Estado de flujos de efectivo	7
- Notas a los estados financieros	-
- Informe sobre pasivos contingentes	-

Lauro Aguirre Nte. 214
Zona Centro
C.P. 87000
Tel. (834) 31 858 00 y 31 858 16
www.jsc.com.mx
Cd. Victoria, Tamaulipas

Carr. Monterrey Reynosa 210-A
Col. Portal de San Miguel
C.P. 88730
Tel. (899) 930 16 00
www.jsc.com.mx
Reynosa, Tam.

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A la Secretaría de la Función Pública Al H. Órgano de Gobierno de la Entidad

Hemos auditado los estados financieros adjuntos del **Hospital Regional de Alta Especialidad de Ciudad Victoria "Bicentenario 2010"**, 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 2013 y 2012, y los estados actividades, los estados de variaciones en la hacienda pública, 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 un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa. Los estados financieros han sido preparados por la administración de la Entidad de conformidad con las disposiciones en materia de información financiera que se indican en la Nota 2 a los estados financieros que se acompañan y que están establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental, en el Manual de Contabilidad Gubernamental para el Sector Paraestatal Federal emitido por la Unidad de Contabilidad Gubernamental de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público y en las Normas de Información Financiera Mexicanas emitidas por el Consejo Mexicano de Normas de Información Financiera, que son aplicadas de manera supletoria y que le fueron autorizadas a la Entidad por dicha Secretaría.

Responsabilidad de la administración en relación con los estados financieros

La administración de la Entidad es responsable de la preparación de los estados financieros adjuntos de conformidad con las reglas contables indicadas en el párrafo anterior y que se mencionan en la Nota 2 a los estados financieros que se acompañan, y del control interno que la administración consideró necesario para permitir la preparación de estos estados financieros libres de desviación importante, debida a fraude o error.

Responsabilidad del auditor

Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros adjuntos basada en nuestras auditorías. Hemos llevado a cabo nuestras auditorías de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría. Dichas normas exigen que cumplamos los requerimientos de ética, así como que planeemos y ejecutemos la auditoría con el fin de obtener una seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de desviación importante.

Lauro Aguirre Nte. 214
Zona Centro
C.P. 87000
Tel. (834) 31 858 00 y 31 858 16
www.jsc.com.mx
Cd. Victoria, Tamaulipas

Carr. Monterrey Reynosa 210-A
Col. Portal de San Miguel
C.P. 88730
Tel. (899) 930 16 00
www.jsc.com.mx
Reynosa, Tam.

Una auditoría conlleva la aplicación de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los importes y la información revelada en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluida la evaluación de los riesgos de desviación importante en los estados financieros, debida a fraude o error. Al efectuar dicha evaluación del riesgo, el auditor tiene en cuenta el control interno relevante para la preparación de los estados financieros por parte de la administración de la Entidad, con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la Entidad. Una auditoría también incluye la evaluación de la adecuación de las políticas contables aplicadas y de la razonabilidad de las estimaciones contables realizadas por la administración, así como la evaluación de la presentación de los estados financieros en su conjunto.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido en nuestras auditorías proporciona una base suficiente y adecuada para emitir nuestra opinión de auditoría.

Fundamento de la opinión con salvedades

Como se menciona en la Nota 7 a los estados financieros, en el ejercicio que terminó el 31 de diciembre de 2013 la Entidad reconoció como costo la cantidad de \$ 4,417,053 por concepto de medicamento y material de curación caducado, soportado con actas de recepción y destrucción de la Comisión Federal para la Protección contra Riesgos Sanitarios, sin embargo, la relación de la mercancía no se encuentra valuada.

Opinión del auditor

En nuestra opinión, excepto por lo mencionado en el párrafo de "Fundamento de la opinión con salvedades", los estados financieros adjuntos del **Hospital Regional de Alta Especialidad de Ciudad Victoria "Bicentenario 2010"** mencionados en el primer párrafo de este informe, al 31 de diciembre de 2013 y 2012, y por los años terminados en esas fechas, han sido preparados, en todos los aspectos importantes, de conformidad con las disposiciones en materia financiera que se mencionan en la Nota 2 a los estados financieros adjuntos.

JAVIER DE LOS SANTOS Y CIA., S.C.

Lauro Aguirre Nte. 214
Zona Centro
C.P. 87000
Tel. (834) 31 858 00 y 31 858 16
www.jsc.com.mx
Cd. Victoria, Tamaulipas

Carr. Monterrey Reynosa 210-A
Col. Portal de San Miguel
C.P. 88730
Tel. (899) 930 16 00
www.jsc.com.mx
Reynosa, Tam.

Base de preparación contable y utilización de este informe

Sin que ello tenga efecto en nuestra opinión, llamamos la atención sobre la Nota 2 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 de la Hacienda 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.

Javier de los Santos y Cía., S.C.


C.P.C. Fco. Javier de los Santos Fraga

24 de marzo de 2014
Cd. Victoria, Tam.

Cuenta de la Hacienda Pública Federal 2013
Estado de Situación Financiera
Al 31 de diciembre de 2013 y 2012
(Pesos)

Ente Público: HOSPITAL REGIONAL DE ALTA ESPECIALIDAD DE CIUDAD VICTORIA "BICENTENARIO 2010"

CONCEPTO	2013	2012	2013	2012
ACTIVO				
Activo Circulante				
Efectivo y Equivalentes	6,734,205	6,136,899	2,423,941	2,038,734
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	54,021,381	31,885,289	0	0
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	69,681	155,200	0	0
Inventarios	0	0	0	0
Almacenes	40,245,737	30,248,801	43,920,763	19,679,530
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos	-2,939,593	0	0	0
Otros Activos Circulantes	0	0	0	0
Total de Activos Circulantes	98,131,411	68,486,189	46,351,864	21,726,264
Activo No Circulante				
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0	0	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	0	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en	0	0	0	0
Bienes Muebles	0	0	0	0
Activos Intangibles	0	0	0	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de	0	0	0	0
Activos Diferidos	0	0	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no	0	0	0	0
Otros Activos No Circulantes	0	0	0	0
Total de Activos No Circulantes	0	0	0	0
TOTAL DEL ACTIVO	98,131,411	68,486,189	46,351,864	21,726,264
PASIVO				
Pasivo Circulante				
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	0	0	0	0
Documentos por Pagar a Corto Plazo	0	0	0	0
Forción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	0	0	0	0
Títulos y Valores a Corto Plazo	0	0	0	0
Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0	0	0	0
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o	0	0	0	0
Provisiones a Corto Plazo	0	0	0	0
Otros Pasivos a Corto Plazo	0	0	1,160	8,000
Total de Pasivos Circulantes	0	0	1,160	8,000
Pasivo No Circulante				
Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0	0	0	0
Documentos por Pagar a Largo Plazo	0	0	0	0
Deuda Pública a Largo Plazo	0	0	0	0
Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0	0	0	0
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en	0	0	0	0
Administración a Largo Plazo	0	0	0	0
Provisiones a Largo Plazo	0	0	0	0
Total de Pasivos No Circulantes	0	0	0	0
TOTAL DEL PASIVO	0	0	46,351,864	21,726,264
HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO				
Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido				
Aportaciones	0	0	4,611,591	4,611,591
Donaciones de Capital	0	0	4,611,591	4,611,591
Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	0	0	0	0
Hacienda Pública/Patrimonio Generado				
Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	0	0	47,167,956	42,148,334
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0	5,019,622	42,148,334
Revalúos	0	0	42,148,334	42,148,334
Reservas	0	0	0	0
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0	0	0
Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio				
Resultado por Posición Monetaria	0	0	0	0
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0	0	0	0
Total Hacienda Pública/ Patrimonio	0	0	51,779,547	46,759,925
TOTAL DEL PASIVO Y HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO	0	0	98,131,411	68,486,189

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

Dr. Vicente Enrique Reyes Rodríguez
(Director General)

C.F. José Rafael Cuellar Ríos
Director de Administración y Finanzas

Cuenta de la Hacienda Pública Federal 2013
Estado de Cambios en la Situación Financiera
Del 1o. de enero al 31 de diciembre de 2013 y 2012
(Pesos)

Ente Público: HOSPITAL REGIONAL DE ALTA ESPECIALIDAD DE CIUDAD VICTORIA "BICENTENARIO 2010"

Concepto	Origen	Aplicación	Concepto	Origen	Aplicación
ACTIVO	3,025,112	32,670,334	PASIVO	24,632,440	6,840
Activo Circulante	3,025,112	32,670,334	Activo Circulante	24,632,440	6,840
Efectivo y Equivalentes	0	537,306	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	391,207	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	0	22,136,092	Documentos por Pagar a Corto Plazo	0	0
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	85,519	0	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Inventarios	0	0	Titulos y Valores a Corto Plazo	0	0
Almacenes	0	9,996,936	Pasivos Diferidos a Corto Plazo	24,241,233	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	2,939,593	0	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	0	0
Otros Activos Circulantes	0	0	Provisiones a Corto Plazo	0	0
	0	0	Otros Pasivos a Corto Plazo	0	6,840
Activo No Circulante	0	0	Activo No Circulante	0	0
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0	Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	0	Documentos por Pagar a Largo Plazo	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones	0	0	Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Bienes Muebles	0	0	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0	0
Activos Intangibles	0	0	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	0	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	0	0	Provisiones a Largo Plazo	0	0
Activos Diferidos	0	0			
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0			
Otros Activos no Circulantes	0	0	HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO	5,019,622	0
			Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	0	0
			Aportaciones	0	0
			Donaciones de Capital	0	0
			Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	0	0
			Hacienda Pública/Patrimonio Generado	5,019,622	0
			Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	5,019,622	0
			Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0
			Revalúos	0	0
			Reservas	0	0
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios	0	0
			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

Dr. Vicente Enrique Cárdenas Rodríguez
Director General

C.P. José Rafael Cuellar Romero
Director de Administración y Finanzas

Cuenta de la Hacienda Pública Federal 2013

Estado de Actividades

Del 1o. de enero al 31 de diciembre de 2013 y 2012
(Pesos)

Ente Público: HOSPITAL REGIONAL DE ALTA ESPECIALIDAD DE CIUDAD VICTORIA "BICENTENARIO 2010"

Concepto	2013	2012	Concepto	2013	2012
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS			GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
Ingresos de la Gestión	28,093,757	20,785,978	Gastos de Funcionamiento	509,127,991	455,794,904
Impuestos	0	0	Servicios Personales	182,185,860	153,542,171
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	Materiales y Suministros	35,653,234	22,574,991
Contribuciones de Mejoras	0	0	Servicios Generales	291,288,897	279,677,742
Derechos	0	0			
Productos de Tipo Corriente	0	0	Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras	0	0
Aprovechamientos de Tipo Corriente	0	0	Transferencias Internas y Asignaciones al Sector	0	0
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	28,093,757	20,785,978	Transferencias al Resto del Sector Público	0	0
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales	0	0	Subsidios y Subvenciones	0	0
Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago	0	0			
			Ayudas Sociales	0	0
Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	493,908,470	430,852,904	Pensiones y Jubilaciones	0	0
Participaciones y Aportaciones	493,908,470	430,852,904			
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras	0	0	Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Donativos	0	0
			Transferencias a la Seguridad Social	0	0
Otros Ingresos y Beneficios	812,011	272,820	Transferencias al Exterior	0	0
Ingresos Financieros	167,756	181,824			
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			
Otros Ingresos y Beneficios Varios	644,255	90,996	Aportaciones	0	0
			Convenios	0	0
Total de Ingresos y Otros Beneficios	522,814,238	451,911,702			
			Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda	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	8,666,625	611,680
			Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Provisiones	2,839,593	0
			Disminución de Inventarios	4,417,053	0
			Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0	0
			Aumento por Insuficiencia de Provisiones	0	0
			Otros Gastos	1,309,979	611,680
			Inversión Pública	0	0
			Inversión Pública no Capitalizable	0	0
			Total de Gastos y Otras Pérdidas	517,794,616	456,406,584
			Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	5,019,622	-4,494,882

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

Dr. Vicente Enrique Flores Rodríguez
Director General

C.P. José Rafael Chellar Romero
Director de Administración y Finanzas

Cuenta de la Hacienda Pública Federal 2013
Estado de Variación en la Hacienda Pública
Del 1o de enero al 31 de diciembre de 2013
(pesos)

Ente Público: HOSPITAL REGIONAL DE ALTA ESPECIALIDAD DE CIUDAD VICTORIA "BICENTENARIO 2010"

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	0	0	0	0
Patrimonio Neto Inicial Ajustado del Ejercicio	4,611,591	0	0	0	4,611,591
Aportaciones	4,611,591	0	0	0	4,611,591
Donaciones de Capital	0	0	0	0	0
Actualización de la Hacienda Pública/ Patrimonio	0	0	0	0	0
Variaciones de la Hacienda Pública/ Patrimonio Neto del	0	46,643,216	-4,494,882	0	42,148,334
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	0	-4,494,882	0	-4,494,882
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	46,643,216	0	0	46,643,216
Revalúos	0	0	0	0	0
Reservas	0	0	0	0	0
Hacienda Pública/ Patrimonio Neto Final del Ejercicio 2013	4,611,591	46,643,216	-4,494,882	0	46,759,925
Cambios en la Hacienda Pública/ Patrimonio Neto del	0	0	0	0	0
Aportaciones	0	0	0	0	0
Donaciones de Capital	0	0	0	0	0
Actualización de la Hacienda Pública/ Patrimonio	0	0	0	0	0
Variaciones de la Hacienda Pública/ Patrimonio Neto del	0	-4,494,882	9,514,504	0	5,019,622
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	0	5,019,622	0	5,019,622
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	-4,494,882	4,494,882	0	0
Revalúos	0	0	0	0	0
Reservas	0	0	0	0	0
Saldo Neto en la Hacienda Pública / Patrimonio 2013	4,611,591	42,148,334	5,019,622	0	51,779,547

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

Dr. Vicente Enrique Flores Rodríguez
Director General

C.P. José Rafael Quevedo
Director de Administración y

Cuenta de la Hacienda Pública Federal 2013
Estado Analítico del Activo
Del 1o de enero al 31 de diciembre de 2013
(Pesos)

Ente Público: HOSPITAL REGIONAL DE ALTA ESPECIALIDAD DE CIUDAD VICTORIA "BICENTENARIO 2010"

Concepto	1 Saldo Inicial	2 Cargos del Periodo	3 Abonos del Periodo	Saldo Final 4 = (1+2-3)	Variación del Periodo (4-1)
ACTIVO					
Activo Circulante	68,486,189	1,283,804,418	1,254,159,196	98,131,411	29,645,222
Efectivo y Equivalentes	6,196,899	1,181,075,278	1,180,537,972	6,734,205	537,306
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	31,885,289	46,964,287	24,828,195	54,021,381	22,136,092
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	155,200	5,477,544	5,563,063	69,681	-85,519
Inventarios	0	0	0	0	0
Almacenes	30,248,801	50,287,309	40,290,373	40,245,737	9,996,936
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	0	2,939,593	-2,939,593	-2,939,593
Otros Activos Circulantes				0	0
Activo No Circulante	0	0	0	0	0
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 Proce	0	0	0	0	0
Bienes Muebles	0	0	0	0	0
Activos Intangibles	0	0	0	0	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	0	0	0	0	0
Activos Diferidos	0	0	0	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulante	0	0	0	0	0
Otros Activos no Circulantes	0	0	0	0	0
TOTAL DEL ACTIVO	68,486,189	1,283,804,418	1,254,159,196	98,131,411	29,645,222

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

Dr. Vicente Enrique Flores Rodríguez
Director General

C. P. José Rafael Cuella Romero
Director de Administración y Finanzas

Cuenta de la Hacienda Pública Federal 2013
Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos
Del 1o de enero al 31 de diciembre de 2013
(Pesos)

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

Denominación de las Deudas	Moneda de Contratación	Institución o País Acreedor	Saldo Inicial del Periodo	Saldo Final del Periodo
DEUDA PÚBLICA				
Deuda Interna	Corto Plazo			
Instituciones de Crédito			0	0
Títulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
Deuda Externa				
Organismos Financieros Internacionales			0	0
Deuda Bilateral			0	0
Títulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
Subtotal a Corto Plazo			0	0
Deuda Interna	Largo Plazo			
Instituciones de Crédito			0	0
Títulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
Deuda Externa				
Organismos Financieros Internacionales			0	0
Deuda Bilateral			0	0
Títulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
Subtotal a Largo Plazo			0	0
Otros Pasivos				
			21,726,264	46,351,864
Total Deuda y Otros Pasivos			21,726,264	46,351,864

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

Dr. Vicente Enrique Flores Rodríguez
Director General

C.P. José Rafael Cuellar Romero
Director de Administración y Finanzas

Cuenta de la Hacienda Pública Federal 2013

Estado de Flujos de Efectivo

Del 1o. de enero al 31 de diciembre de 2013 y 2012
(Pesos)

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

Concepto	2013	2012	Concepto	2013	2012
Flujos de Efectivo de las Actividades de Gestión					
Origen	522,814,238	451,911,702	Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión	0	0
Impuestos	0	0	Origen	0	0
Contribuciones de mejoras	0	0	Contribuciones de Capital	0	0
Derechos	0	0	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	0
Productos de Tipo Corriente	0	0	Bienes Muebles	0	0
Aprovechamientos de Tipo Corriente	0	0	Otros	0	0
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	28,093,757	20,785,978	Aplicación	0	0
Ingresos no comprendidos en las Fracciones de la Ley de	0	0	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	0
Participaciones y Aportaciones	0	0	Bienes Muebles	0	0
Transferencias, Asignaciones y Subsidios y Otras ayudas	493,908,470	430,852,904	Otros	0	0
Otros Ingresos y Beneficios	812,011	272,820	Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	0	0
Aplicación	517,794,616	456,406,584	Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento	24,717,959	21,628,908
Servicios Personales	182,185,860	153,542,171	Origen	0	0
Materiales y Suministros	35,653,234	22,574,991	Endeudamiento Neto	0	0
Servicios Generales	291,288,897	279,677,742	Interno	0	0
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0	0	Externo	0	0
Transferencias al resto del Sector Público	0	0	Disminución de Activos Financieros	85,519	15,831
Subsidios y Subvenciones	0	0	Incremento de Otros Pasivos	24,632,440	21,613,077
Ayudas Sociales	0	0	Aplicación	29,200,275	14,420,319
Pensiones y Jubilaciones	0	0	Servicios de la Deuda	0	0
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos	0	0	Interno	0	0
Transferencias a la Seguridad Social	0	0	Externo	0	0
Donativos	0	0	Incremento de Activos Financieros	29,193,435	14,420,319
Transferencias al Exterior	0	0	Disminución de Otros Pasivos	6,840	0
Participaciones	0	0	Flujos netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	-4,482,316	7,208,589
Aportaciones	0	0			
Convenios	0	0			
Otros Gastos	8,666,625	611,680			
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	5,019,622	-4,494,882	Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al ejercicio	537,306	2,713,707

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

Dr. Vicente Enrique Flores Rodríguez
Director General

C.P. José Rafael Cuella Rómulo
Director de Administración y Finanzas

HOSPITAL REGIONAL DE ALTA ESPECIALIDAD
DE CIUDAD VICTORIA "BICENTENARIO 2010"
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013
(Cifras expresadas en pesos)

NOTA 1. CONSTITUCION Y OBJETO SOCIAL

El Hospital Regional de Alta Especialidad de Ciudad Victoria "Bicentenario 2010", (HRAEV) 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. El HRAEV tiene su domicilio en Cd. Victoria Tamaulipas.

Entre otras actividades, se le han atribuido al HRAEV las siguientes:

- Proporcionar los servicios médico-quirúrgicos, ambulatorios y hospitalarios de alta especialidad que determine su Estatuto Orgánico, así como aquellos que autorice su Junta de Gobierno, relacionados con la salud, regidos por criterios de universalidad y gratuidad, de acuerdo con las condiciones socioeconómicas de los usuarios.
- Prestar servicios de atención médica preferentemente a la población que no se encuentre en algún régimen de seguridad social.
- Fungir como hospital federal de referencia para efectos del Fondo de Protección contra Gastos Catastróficos, dentro del Sistema de Protección Social en Salud.
- Impulsar la realización de estudios e investigaciones básica, clínica y, en su caso, experimental, relacionadas con la provisión de servicios médico-quirúrgico de alta especialidad, que para el efecto apruebe su Junta de Gobierno.
- Actuar como organismo de consulta de las dependencias y entidades de la Administración Pública Federal e instituciones sociales, relacionadas con su objeto.
- Difundir información técnica y científica sobre los avances que en materia de salud registre, así como publicar los resultados de los trabajos de investigación que realice.
- Prestar servicios de alta especialidad a otros organismos, órganos, entidades o instituciones públicas y privadas que lo requieran, de acuerdo con los convenios que para el efecto celebre.

Las fuentes de recursos son los ingresos propios que genera por los servicios que presta y las transferencias del Gobierno Federal para la operación e investigación.

NOTA 2. PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

Los estados financieros adjuntos fueron preparados de conformidad con 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).

A continuación se describen las principales políticas adoptadas para el HRAEV para el registro de las operaciones presupuestales.

a) Inflación

La inflación real acumulada durante los tres 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".

b) Almacenes

Los almacenes se presentan a su valor promedio de adquisición, el cual es similar al valor de mercado; están representados por los materiales y suministros de consumo, requeridos para la prestación de los servicios y para el desempeño de las actividades administrativas.

c) Transferencias corrientes del Gobierno Federal

Las transferencias de recursos del Gobierno Federal correspondientes al Gasto Corriente, recibidas por parte de la Tesorería de la Federación (TESOFE), se acreditan a la cuenta de "Subsidios y transferencias corrientes". Si el saldo de la cuenta es suficiente, se aplicará al resultado que corresponde al cierre del ejercicio 2013 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).

d) Patrimonio

El patrimonio del HRAEV se integra de la siguiente manera:

- Los bienes muebles, inmuebles y tecnología que adquiera o reciba por cualquier medio;
- Las transferencias que, en su caso, reciba con cargo al Presupuesto de Egresos de la Federación del ejercicio fiscal correspondiente;
- Los ingresos que obtenga por la prestación de los servicios que preste en cumplimiento de su objeto;
- Los ingresos que perciba por investigaciones, enseñanza, derechos de autor y patentes, inversiones, asesorías, entre otros;
- Las donaciones, herencias, legados y demás recursos o bienes que reciba de personas físicas o morales, nacionales o extranjeras, y
- Los bienes, derechos y recursos que por cualquier título adquiera.

e) Obligaciones laborales al retiro de los trabajadores

Las relaciones laborales del HRAEV con sus trabajadores se regulan conforme lo establecido en el apartado "B" del artículo 123 Constitucional y la Norma de Información Financiera Gubernamental sobre las Obligaciones Laborales (NIFGG SP 05), por lo que las pensiones al retiro de los trabajadores son asumidas en su totalidad por el Instituto de Seguridad y Servicios Sociales de los Trabajadores del Estado (ISSSTE), además de que no existe obligación de pagar las primas de antigüedad. Por lo anterior, el HRAEV no tiene la obligación de reconocer pasivos por obligaciones laborales en términos del Boletín D-3 "Beneficios a los empleados" emitido por el Consejo Mexicano de Normas de Información Financiera A.C.

Las indemnizaciones, compensaciones de retiro y primas de antigüedad que el HRAEV debe pagar a los trabajadores en ciertos casos de despido o renuncia se registran en resultados en el año en que se realizan.

f) Sistema de Contabilidad Gubernamental

El sistema de Contabilidad Gubernamental se encuentra en un proceso de desarrollo para cumplir con las características de diseño y operación, de conformidad al contexto legal y técnico correspondiente.

g) Cuentas de Orden Presupuestarias de Ingresos y Egresos

El HRAEV se apeg a las disposiciones de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, la cual establece como criterio básico en su artículo 46, la generación periódica de información financiera que incluya información presupuestal así como a la NIFGG SP 01 "Control Presupuestario de los Ingresos y de los Gastos".

NOTA 3. INFRAESTRUCTURA

En el Plan Nacional de Desarrollo 2007-2012, en el 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 4. EFFECTIVO Y EQUIVALENTES

El saldo de Efectivo y Equivalentes al 31 de diciembre de 2013 y 2012 se integra de la siguiente manera:

	<u>31-Dic-13</u>	<u>31-Dic-12</u>
Efectivo en fondos de caja	\$ 213,016	\$ 209,384
Efectivo en Bancos	2,421,379	2,101,922
Inversiones temporales	4,099,810	3,885,593
Total de Efectivo y Equivalentes	<u>\$ 6,734,205</u>	<u>\$ 6,196,899</u>

NOTA 5. DERECHOS O EQUIVALENTES A RECIBIR EFECTIVO

El saldo de la cuenta que presenta el estado de situación financiera, se integra como sigue:

	<u>31-Dic-13</u>	<u>31-Dic-12</u>
<i>Cuentas por cobrar:</i>		
Instituciones (1)	\$ 33,755,234	\$ 23,656,732
Particulares	<u>19,914,277</u>	<u>7,136,733</u>
	53,669,511	30,793,465

Deudores diversos:

Por viáticos	193,132		355,601	
Gastos por comprobar	89,249		51,085	
Otros	69,489	351,870	685,138	1,091,824
	<u>\$ 54,021,381</u>		<u>\$ 31,885,289</u>	

- (1) Lo conforman principalmente el Instituto Mexicano de Seguro Social, el Instituto de Seguridad y Servicios Sociales de los Trabajadores del Estado y Servicios de Salud de Tamaulipas.

La estimación para cuentas incobrables fue creada de conformidad a la NIFGG SP 03 "Estimación de Cuentas Incobrables" por la cantidad de \$ 2,939,593.

NOTA 6. DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS

El saldo de esta cuenta se integra por anticipos a proveedores, como sigue:

	<u>31-Dic-13</u>	<u>31-Dic-12</u>
Accesorios y Suministros para Laboratorio, S.A. de C.V.	\$	\$ 120,260
Grupo Eolica, S.A. de C.V.		23,145
Dinámica Impresa S.A. de C.V.	15,539	
Medicamex S.A. de C.V.	15,312	
Abastecedora Medico Hospitalario S.A. de C.V.	14,673	
Ghera S.A. de C.V.	10,557	
Minerva Isabel Arreola L.	9,777	9,776
Otros	3,823	2,019
	<u>\$ 69,681</u>	<u>\$ 155,200</u>

NOTA 7. ALMACEN

El saldo de Almacenes al 31 de diciembre de 2013 y 2012 se integra de la siguiente manera:

	<u>31-Dic-13</u>	<u>31-Dic-12</u>
Medicamentos	\$ 6,877,459	\$ 6,456,006
Material de curación	31,126,369	23,097,254
Vestuario	713,636	176,186
Artículos de Oficina	1,489,011	519,186
Accesorios Menores	39,262	169
	<u>\$ 40,245,737</u>	<u>\$ 30,248,801</u>

En el ejercicio que terminó el 31 de diciembre de 2013 HRAEV reconoció como costo la cantidad de \$ 4,417,053 por concepto de medicamento y material de curación caducado, soportado con actas de recepción y destrucción de la Comisión Federal para la Protección contra Riesgos Sanitarios; la relación de la mercancía no se encuentra valuada.

NOTA 8. CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO

Al 31 de diciembre de 2013 y 2012 el saldo se integra como sigue:

	<u>31-Dic-13</u>		<u>31-Dic-12</u>	
Servicios Personales:				
Pensión alimenticia	\$	1,774	\$	8,520
Seguro de separación individual				2,525
Seguro colectivo de retiro		<u>1,774</u>	<u>57,090</u>	68,135
Proveedores:				
Medicamex, S.A. de C.V.		59,905		62,724
Servicios Integrales y Equipo				
Medico Inside S.A. de C.V.		24,592		
Abastecedor Medico Hospitalario S.A. de C.V.		12,577		
Ghera S.A. de C.V.		10,288		
Urbano Daniel Pecina García		9,280		
Laboratorios Pisa, S.A de C.V				20,880
Continental Mexicana de Productos, S.A de C.V.				5,201
Otros		<u>16,052</u>	<u>4,029</u>	92,834
Impuestos y Cuotas por pagar:				
Impuesto sobre la renta retenido sobre honorarios				4,179
Impuesto al valor agregado retenido		447		4,984
Aportaciones Cesantía y Vejez		1,309,505		1,065,253
Aportaciones SAR		281,614		229,086
Aportaciones FOVISSSTE		703,907		572,613
Impuestos sobre Remuneraciones		<u>2,295,473</u>	<u>1,650</u>	<u>1,877,765</u>
	\$	<u>2,429,941</u>	\$	<u>2,038,734</u>

NOTA 9. PASIVO DIFERIDO

Como se menciona en la nota 2 h) el HRAEV se apega a la NIFGG SP 01 "Control Presupuestario de los Ingresos y de los Gastos". Dicha norma establece que para el cierre contable presupuestal, 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, cancelando los registros en las cuentas de orden presupuestarias, para volverlas a registrar en el siguiente ejercicio y afectar los resultados procedentes y cancelar el pasivo diferido que correspondan con su incidencia presupuestaria.

El monto reclasificado por los servicios prestados durante el ejercicio 2013 \$ 32,744,369 (\$ 19,651,175 en 2012).

Durante el ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2013 se reconoció como ingreso disminuyendo de la cuenta de pasivo diferido la cantidad de \$ 8,572,277 que corresponde a servicios del ejercicio anterior cobrados en 2013.

NOTA 10. OBLIGACIONES DE CARÁCTER LABORAL

A partir del ejercicio 2012 el personal está adscrito al HRAEV. Durante los ejercicios anteriores estuvo adscrito a la Comisión Coordinadora de Institutos Nacionales de Salud y Hospitales de Alta Especialidad.

NOTA 11. SUBSIDIOS Y TRANSFERENCIAS DEL GOBIERNO FEDERAL

Al 31 de diciembre de 2013 el HRAEV recibió transferencias corrientes del Gobierno Federal la cantidad de \$ 493,908,470 (en 2012 \$ 430,852,904), mediante el mecanismo mencionado en la nota 2 d).

Se destinó para el pago del contrato celebrado con el "inversionista proveedor" mencionado en la nota 3 la cantidad de \$ 260,025,313 (en 2012 \$ 255,258,001). Dichos recursos se reciben como inversión en infraestructura, sin embargo contablemente se registran como gastos de operación, atendiendo la naturaleza de las erogaciones.

Al existir déficit presupuestario de operación, el HRAEV aplicó la totalidad de subsidios y transferencias del Gobierno Federal en cuenta de Resultados.

NOTA 12. PATRIMONIO

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 HRAEV.

NOTA 13. PROCESO DE MEJORAS

El HRAEV planteó para el 2013 los siguientes objetivos y estrategias:

- Acreditarse y certificarse en los servicios sustantivos.
- Establecer una mejor interacción y coordinación de red con los hospitales de la región para cumplir con el objetivo de Hospital de Referencia.
- Administrar en coordinación con las direcciones de área la gestión de recursos necesarios para la prestación de servicios médico quirúrgicos y auxiliares de diagnóstico.
- 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.
- Mantener y procurar contar con todo el equipo tecnológico requerido para otorgar la atención médica con los más altos estándares de calidad.
- Gestionar las plazas de investigadores para iniciar con la realización de protocolos de investigación.
- Aumentar el número de convenios de colaboración con entidades académicas para la realización de protocolos de investigación.
- Estimular la asistencia a las sesiones médicas y de enfermería así como los eventos de carácter académico y de capacitación de personal.
- Promover la capacitación y actualización de los conocimientos del personal a cargo de la tecnología (videoconferencia, telemedicina, sistema gerencial, etc.)
- 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.
- Contratar personal con el perfil requerido en los servicios que no han sido cubiertos.

NOTA 14. OBLIGACIONES Y EXENCIONES FISCALES

a) 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.

Así mismo, no es contribuyente del Impuesto Empresarial a Tasa Única, de conformidad con el artículo 4, fracciones I y II de la Ley del citado impuesto.

b) Impuesto al Valor Agregado

El HRAEV 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 adquisición de bienes a personas físicas.

c) Impuesto a los Depósitos en Efectivo

El HRAEV no es contribuyente del Impuesto de conformidad con el artículo 2, fracción I de la Ley del Impuesto a los Depósitos en Efectivo.

d) Contribuciones por Remuneraciones Pagadas

El HRAEV está obligado a pagar cuotas del ISSSTE y efectuar aportaciones al FOVISSSTE y SAR.

En cuanto a contribuciones locales se causa el Impuesto sobre Remuneraciones al Trabajo Personal Subordinado de acuerdo al artículo 46 de la Ley de Hacienda para el Estado de Tamaulipas.

Estas notas forman parte integrante de los estados financieros adjuntos.

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

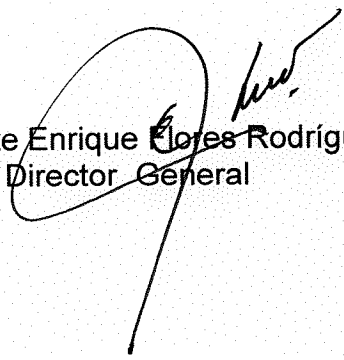
Dr. Vicente Enrique Flores Rodríguez
Director General

C.P. José Rafael Cuellar Romero
Director de Administración y Finanzas

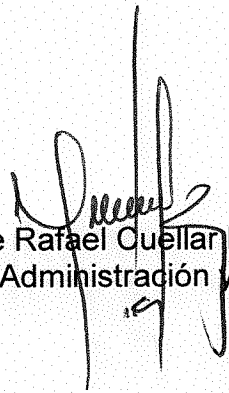
HOSPITAL REGIONAL DE ALTA ESPECIALIDAD
DE CIUDAD VICTORIA "BICENTENARIO 2010"
INFORME SOBRE PASIVOS CONTINGENTES
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013

El Hospital Regional de Alta Especialidad de Ciudad Victoria "Bicentenario 2010", a la fecha no tiene en sus registros pasivos contingentes ya que no existen obligaciones de sucesos pasados que tengan incertidumbre de pago, tales como litigios, demandas o sospecha de posibles insolvencias.

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



Dr. Vicente Enrique Flores Rodríguez
Director General



C.P. José Rafael Cuéllar Romero
Director de Administración y Finanzas

MOORE STEPHENS
MEXICO

JAVIER DE LOS SANTOS Y CIA., S.C.

Lauro Aguirre Nte. 214
Zona Centro
C.P. 87000
Tel. (834) 31 858 00 y 31 858 16
www.jsc.com.mx
Cd. Victoria, Tamaulipas

Carr. Monterrey Reynosa 210-A
Col. Portal de San Miguel
C.P. 88730
Tel. (899) 930 16 00
www.jsc.com.mx
Reynosa, Tam.

*Miembro de
Moore Stephens
International Limited
miembros en las
principales ciudades
del mundo.*