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 2022 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	2022	2021
Efectivo en fondos de caja	63,233	47,127
Efectivo en bancos	4,769,749	8,875,023
Inversiones temporales	0	0
Total, de Efectivo y Equivalentes	**4,832,982**	**8,922,150**

Efectivo en Bancos

Cuenta	Institución	Finalidad	Saldo
641302781	BANORTE	Ingresos Propios	293,123
193543471	BBVA	Ingresos Propios	1,333,487
195079926	BBVA	Ingresos Propios	10,966

4053621561	HSBC	Nómina	8,250
198311544	BBVA	Fiscal Nómina	3,107,529
4059448548	HSBC	Conacyt	11,212
0116779794	BBVA	Concentradora de tarjetas	3,967
0118724342	BBVA	Tarjeta RM	1,215
Total, Efectivo en Bancos			**4,769,749**

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 49.1% 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 50.9% es derivado de los convenios celebrados con instituciones, como sigue:

Cuenta	2022	2021
Instituciones[1/]	16,158,149	20,378,369
Particulares[2/]	16,778,336	25,305,922
Deudores Diversos	456,412	293,687

[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, 2021 y 2022.

Otros Derechos a Recibir Efectivo	2,397,788	6,828,345
Total de Derechos a Recibir Efectivo	**35,790,685**	**52,806,323**

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 225.0 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:

Cuenta	2022	2021
Medicamento	29,515,552	28,919,120
Material de Curación	37,390,681	43,116,193
Papelería	1,304,852	1,196,494
Alimentos	0	0
Otros menores	4,008,402	3,492,411
Total, de almacenes	**72,219,487**	**76,724,218**

- **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 $10,611,088 (Diez millones, seiscientos once mil ochenta y ocho pesos), lo anterior en atención a instrucción recibida mediante Constancias de Cancelación de Adeudos durante el ejercicio 2022, 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 Cago de Terceros y a Favor del Hospital Regional de Alta Especialidad de Ciudad Victoria "Bicentenario 2010", dando como resultado un saldo de $4,933,508 (Cuatro millones novecientos treinta y tres mil, quinientos ocho pesos) al cierre del ejercicio. El criterio para determinar la estimación de cuentas incobrables corresponde directamente a 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	1,112,304
Cuentas incobrables pendientes de proceso de cancelación con vencimiento mayor a 90 días	15,666,033

- **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.

En el ejercicio 2022 no se recibió, ni adquirió, ningún bien mueble.

Cuenta	2022	2021
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**

Producto de la conciliación contable-física se reporta el siguiente avance al 31 de diciembre de 2022.

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	6,984,998	1,999,848
Vehículos y Equipos de Transporte	2,246,920	6	20%	0	449,383	1,393,662	853,258
TOTAL	**11,231,766**	**13**		**0**	**2,246,351**	**8,378,660**	**2,853,106**

Integración de Bienes Inmuebles

Integración de Bienes Inmuebles

Sin información que revelar.

- **NOTA 7 OTROS ACTIVOS**

Sin información que revelar.

- 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 2022	31 diciembre 2021
Pagos a terceros por nómina	4,121,199	3,581,996
Pagos a proveedores	15,650,345	3,905,746

Contribuciones por pagar	1,230,131	15,663
Total cuentas por pagar	**21,001,675**	**7,503,405**

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

Cuentas por pagar de acuerdo a su vencimiento	Importe
Menor o igual a 365 días	20,821,345
Mayor a 365 días	180,330
TOTAL	**21,001,675**

- **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 2022	31 diciembre 2021
Aportación CONACYT	10,864	11,206
Total, de Fondos de Bienes de Terceros en Administración	**10,864**	**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 apega 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 2022 no se ha realizado la intervención.

Cuenta	31 diciembre 2022	31 diciembre 2021
Anticipo de Clientes	140,739	146,739
Cancelación de Ing. 2012 S/Lin. Contable A-10	0	211,365
Cancelación de Ing. 2013 S/Lin. Contable A-10	0	12,412
Cancelación de Ing. 2014 S/Lin. Contable A-10	5,173,865	5,177,215
Cancelación de Ing. 2015 S/Lin. Contable A-10	1,410,150	1,586,065
Cancelación de Ing. 2016 S/Lin. Contable A-10	1,952,919	2,044,954
Cancelación de Ing. 2017 S/Lin. Contable A-10	1,420,725	10,402,812
Cancelación de Ing. 2018 S/Lin. Contable A-10	7,226,467	8,344,563
Cancelación de Ing. 2019 S/Lin. Contable A-10	3,527,291	3,491,182
Cancelación de Ing. 2020 S/Lin. Contable A-10	3,652,219	3,662,516

Cancelación de Ing. 2021 S/Lin. Contable A-10	2,125,650	11,535,259
Cancelación de Ing. 2022 S/Lin. Contable A-10	7,354,744	0
Total, Pasivo Diferido	**33,984,769**	**46,615,082**

- **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.

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

Concepto	2022	2021
Ingresos por venta de bienes y servicios	31,594,655	27,116,981
Ingresos financieros	13,543	3,608
Otros ingresos y beneficios	8,854,651	8,648,819
Total, ingresos proplos	**40,462,849**	**35,769,408**

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

Concepto	2022	2021
Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas	911,396,492	857,939,964

- **NOTA 13 GASTOS Y OTRAS PERDIDAS**

SERVICIOS PERSONALES. - Representa el 34.2% de lo erogado, el cual se cubre al 100.0% con recurso fiscal.

MATERIALES Y SUMINISTROS. - Representa el 5.2% de lo erogado, el principal concepto que afectan este capítulo es en Medicamento con 17.0% y Material de curación 30.2%.

SERVICIOS GENERALES. - Representa el 60.6% 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	31 diciembre 2022	31 diciembre 2021
Servicios personales	313,166,999	300,927,755
Materiales y suministros	74,471,123	46,952,626
Servicios generales	590,481,177	525,388,573
Total de gastos	**978,119,299**	**873,268,954**

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 mastografías y COVID. En este rubro también se consideran gastos como las estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia.

Cuenta	31 diciembre 2022	31 diciembre 2021
Estimaciones, previsiones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia	9,749,480	-10,379,690
Otros gastos	-77,856	-1,497,280
Total de otros gastos	**9,671,624**	**-11,876,970**

❖ 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, 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 25,465,593 pesos.

El sado al cierre de ejercicio 2022 que se reporte es de 25,465,593 pesos.

- **NOTA 15 PATRIMONIO GENERADO**

Se refleja un decremento derivado del resultado del ejercicio de un desahorro de 35,931,582.00 pesos.

❖ **IV. NOTAS AL FLUJO DE EFECTIVO**

- **NOTA 16 EFECTIVO Y EQUIVALENTES**

El total de la disminución neta 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 4,089,168 pesos.

Cuenta	2022	2021
Efectivo en bancos – tesorería	4,777,152	8,885,341
Efectivo en bancos - dependencias	0	0
Inversiones temporales (hasta 3 meses)	0	0
Fondos con afectación especifica	40,482	30,738
Depósitos de fondos de terceros y otros	15,348	6,071
Tota de efectivo y equivalentes	**4,832,982**	**8,922,150**

- **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	2022	2021
Ahorro/desahorro antes de rubros extraordinarios	-26,259,960	-20,440,418
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo		
Menos provisiones, cuentas incobrables y otros gastos	-9,671,624	-11,876,970
Menos en actividades de financiamiento	31,842,416	33,418,964
Incremento en inversiones producido por revaluación		
Actividades de inversión		
Incremento en patrimonio		
Partidas extraordinarias		
Flujo neto de efectivo	**-4,089,168**	**-1,101,576**

- **NOTA 19 CONCILIACION ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTALES Y CONTABLES**

Descripción	Parcial	Total
1. Ingresos presupuestarios		943,862,972
2. Más ingresos contables no presupuestarios		7,996,369
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	7,996,369	

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)		951,859,341

- **NOTA 20 CONCILIACION ENTRE LOS GASTOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES**

Descripción	Parcial	Total
1. Total de egresos presupuestarios		947,974,195
2. Menos egresos presupuestarios no contables		72,956,761
Mobiliario y equipo de administración	0.00	
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	72,956,761.00	
3. Más gastos contables no presupuestales		112,773,489
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	0.00	
Provisiones	0.00	
Disminución de inventarios	0.00	
Aumento por insuficiencia de estimaciones por perdida o deterioro u obsolescencia	0.00	
Aumento por insuficiencia de provisiones	0.00	
Otros gastos	0.00	
Otros gastos contables no presupuestales	112,773,489	
4. Total de gasto contable		987,790,923

➢ **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	967,300,851
Por ejecutar	60,669,290
Modificaciones a la ley de ingresos estimada	1,679,356
Devengada	35,552,056
Recaudada	943,862,972
Presupuesto de egresos	
Aprobado	967,300,851
Por ejercer	3,201,720
Modificaciones al presupuesto de egresos aprobado	4,112,444
Comprometido	3,842,544
Devengado	18,838,519
Ejercido	2,983,485
Pagado	947,974,195

➢ 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**

Después de un crecimiento de 5.5% en el 2021, la economía en el país experimentó una desaceleración importante durante el ejercicio 2022 lo que trajo como consecuencia que el Producto Interno Bruto (PIB) en el 2022 cerrara con un crecimiento de un 3%.

De acuerdo con los datos del Instituto Nacional de Estadística y Geografía (INEGI) México ha podido ir recuperándose tras la caída del crecimiento por la llegada de la pandemia SARS CoV2 COVID-9 desde el 2020, siendo las actividades industriales las que más crecieron en 2022 registrando un aumento del 3.2% anual.

- **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 Secretaria 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 y de baja frecuencia a la región noreste de nuestro país, que comprende a los estados de Tamaulipas, Veracruz e Hidalgo. Goza de autonomía de gestión para el cabal cumplimiento 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

2022

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 trasladado.

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).

- **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	2022	2021
Ingresos por venta de bienes y servicios	31,594,655	27,116,981
Ingresos financieros	13,543	3,608
Otros ingresos y beneficios	8,854,651	8,648,819
Total de ingresos propios	40,462,849	35,769,408
Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas	911,396,492	857,939,964

Para el ejercicio 2022 se proyectó una recaudación de ingresos propios 45,000.0 miles de pesos y de 922,301.0 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 2022 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 continúa 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.
- Establecer estrategias para brindar atención gratuita a pacientes sin seguridad social.

- **NOTA 36 INFORMACIÓN POR SEGMENTOS**

Sin información que revelar

- **NOTA 37 EVENTOS POSTERIORES AL CIERRE**

Para 2023 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