



RSM

RSM México

Av. Río Churubusco No. 276
Col. El Prado, 09480
México, D.F.

T +52 (55) 5674 3044

www.rsmmx.mx

**Hospital Regional de Alta Especialidad de Ciudad Victoria
"Bicentenario 2010"
(HRAEV)**

**Informe de los Auditores Independientes
y Estados Financieros
al 31 de Diciembre de 2015**

THE POWER OF BEING UNDERSTOOD
AUDIT | TAX | CONSULTING

Hospital Regional de Alta Especialidad de Ciudad Victoria "Bicentenario 2010"

(HRAEV)

Informe de los Auditores Independientes y Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2015

CONTENIDO

Informe de los Auditores Independientes	-
Estado de Actividades	1
Estado de Situación Financiera	2
Estado de Cambios en la Situación Financiera	3
Estado de Variación en la Hacienda Pública	4
Estado Analítico del Activo	5
Estado Analítico de la Deuda y otros Pasivos	6
Estado Analítico de la Deuda y otros Pasivos	7
Flujo de Efectivo	8
Reporte de Patrimonio	-
Informe sobre Pasivos Contingentes	-
Notas a los Estados Financieros	-

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

**A la Secretaría de la Función Pública
Al H. Órgano de Gobierno del Hospital
Regional de Alta Especialidad de Ciudad
Victoria “Bicentenario 2010” (HRAEV)**

Hemos auditado los estados financieros adjuntos del **Hospital Regional de Alta Especialidad de Ciudad Victoria “Bicentenario 2010” (HRAEV)**, 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 2015 y 2014, y los estados de actividades, los estados de resultados, los estados de variaciones en la hacienda pública, los estados de flujos de efectivo, los estados de cambios en la situación financiera, el reporte de patrimonio y el informe sobre pasivos contingentes, 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 26 de Gestión Administrativa 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 26 de Gestión Administrativa 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.

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 con salvedades.

Fundamento de la Opinión con Salvedades

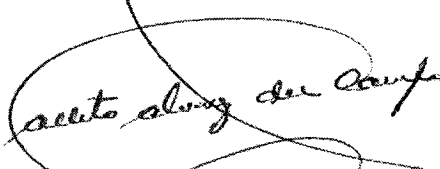
A la fecha de emisión de los estados financieros la entidad se encuentra en la etapa de configuración del sistema informático que le permitirá efectuar y cumplir con los requisitos de emisión de información contable acorde a la totalidad de las disposiciones respectivas, trabajando en forma paralela y se estima que a finales de 2016 se cumpla con la obligación de generar información contable y presupuestal en tiempo real, es decir, que exista una integración automática del ejercicio presupuestario con la operación contable. Cabe mencionar que en apego a lo establecido en el Acuerdo por el que se determina la norma de información financiera para precisar los alcances del Acuerdo 1 aprobado por el Consejo Nacional de Armonización Contable, en reunión del 3 de mayo de 2013 y publicado el 16 de mayo de 2013, el plazo para el cumplimiento de esta obligación venció el 30 de junio de 2014.

Opinión del auditor

En nuestra opinión, excepto por los efectos que el hecho descrito en el párrafo de “Fundamento de Opinión con Salvedades” tiene en relación al incumplimiento a las disposiciones establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental y 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 respecto a la emisión de información contable y presupuestal en tiempo real acorde a la totalidad de las disposiciones respectivas, los estados financieros adjuntos del Hospital Regional de Alta Especialidad de Ciudad Victoria “Bicentenario 2010” (HRAEV), mencionados en el primer párrafo de este informe, al 31 de diciembre de 2015 y 2014, 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 26 de Gestión Administrativa a los estados financieros adjuntos.

Base de preparación contable y utilización de este informe

Sin que ello tenga efecto en nuestra opinión, llamamos la atención sobre la Nota 26 de Gestión Administrativa 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.

RSM Bogarín y Cía., S.C.
C.P.C. Alberto Álvarez Del CampoSocio Responsable
Ciudad de México,
a 30 de marzo de 2016.

CUENTA PÚBLICA 2015

CUENTA PÚBLICA 2015
ESTADO DE ACTIVIDADES
DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015 Y 2014
(PESOS)
HOSPITAL REGIONAL DE ALTA ESPECIALIDAD DE CIUDAD VICTORIA "BICENTENARIO 2010"

Ente Público:

CONCEPTO	2015	2014	CONCEPTO	2015	2014
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS					
Ingresos de la Gestión			GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
Impuestos	50,147,068	46,016,189	Gastos de Funcionamiento	658,778,757	606,468,404
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	Servicios Personales	234,033,876	219,502,469
Contribuciones de Mejoras	0	0	Materiales y Suministros	53,657,367	39,553,851
Derechos	0	0	Servicios Generales	371,087,514	347,412,084
Productos de Tipo Corriente	0	0	Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	0	0
Aprovechamientos de Tipo Corriente	0	0	Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0	0
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	0	0	Transferencias al Resto del Sector Público	0	0
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de	50,147,068	46,016,189	Subsidios y Subvenciones	0	0
Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes	0	0	Ayudas Sociales	0	0
de Liquidación o Pago			Pensiones y Jubilaciones	0	0
Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones,	632,520,855	567,627,842	Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0	0
Subsidios y Otras Ayudas			Transferencias a la Seguridad Social	0	0
Participaciones y Aportaciones	0	0	Donativos	0	0
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	632,520,855	567,627,842	Transferencias al Exterior	0	0
Otros Ingresos y Beneficios	328,257	310,791	Participaciones y Aportaciones	0	0
Ingresos Financieros	225,824	121,332	Participaciones	0	0
Incremento por Variación de Inventarios	0	0	Aportaciones	0	0
Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro	0	0	Convenios	0	0
u Obsolescencia	0	0	Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública	0	0
Disminución del Exceso de Provisiones	0	0	Intereses de la Deuda Pública	0	0
Otros Ingresos y Beneficios Varios	102,433	189,459	Comisiones de la Deuda Pública	0	0
Total de Ingresos y Otros Beneficios	682,996,180	613,954,822	Gastos de la Deuda Pública	0	0
			Costo por Coberturas	0	0
			Apoyos Financieros	0	0
			Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	5,708,575	10,072,000
			Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y	3,890,010	9,340,424
			Amortizaciones	0	0
			Provisiones	0	0
			Disminución de Inventarios	0	0
			Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o	0	0
			Deterioro y Obsolescencia	0	0
			Aumento por Insuficiencia de Provisiones	0	0
			Otros gastos	1,818,565	731,576
			Inversión Pública	0	0
			Inversión Pública no Capitalizable	0	0
			Total de Gastos y Otras Pérdidas	664,487,332	616,540,404
			Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	18,508,848	-2,585,582

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

Auto: DR. VICENTE ENRIQUE FLORES RODRIGUEZ
DIRECTOR GENERAL

Elaboró: C.P. JOSÉ RAFAEL CUÉLLAR ROMERO
DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

CUENTA PÚBLICA 2015

CUENTA PÚBLICA 2015
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015 Y 2014
(PESOS)

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

CONCEPTO	2015	2014	CONCEPTO	2015	2014
ACTIVO			PASIVO		
Activo Circulante			Pasivo Circulante		
Efectivo y Equivalentes	22,709,097	5,050,020	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	3,069,377	400,054
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	74,344,802	54,225,540	Documentos por Pagar a Corto Plazo	0	0
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	65,552	9,348	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Inventarios	0	0	Títulos y Valores a Corto Plazo	0	0
Almacenes	65,694,013	56,897,627	Pasivos Diferidos a Corto Plazo	65,403,921	44,558,670
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	-16,170,027	-12,280,017	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
Total de Activos Circulantes	146,643,437	103,901,518	Otros Pasivos a Corto Plazo	845,090	126,592
Activo No Circulante			Total de Pasivos Circulantes	69,318,388	45,085,316
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0	Pasivo No Circulante		
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	0	Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	0	Documentos por Pagar a Largo Plazo	0	0
Bienes Muebles	2	2	Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Activos Intangibles	0	0	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	0	0	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	0	0
Activos Diferidos	0	0	Provisiones a Largo Plazo	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0	Total de Pasivos No Circulantes	0	0
Otros Activos no Circulantes	0	0	Total del Pasivo	69,318,388	45,085,316
Total de Activos No Circulantes	2	2	HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO		
Total del Activo	146,643,439	103,901,520	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	14,233,830	14,233,830
			Aportaciones	14,233,830	14,233,830
			Donaciones de Capital	0	0
			Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	0	0
			Hacienda Pública/Patrimonio Generado	63,091,221	44,582,374
			Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	18,508,848	-2,585,582
			Resultados de Ejercicios Anteriores	44,582,373	47,167,956
			Revalúos	0	0
			Reservas	0	0
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	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
			Total Hacienda Pública/ Patrimonio	77,325,051	58,816,204
			Total del Pasivo y Hacienda Pública/Patrimonio	146,643,439	103,901,520

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

Autorizó: DR. VICENTE ENRIQUE FLORES RODRIGUEZ
DIRECTOR GENERAL

Elaboró: C.P. JOSÉ RAFAEL CUELLAR ROMERO
DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

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

CUENTA PÚBLICA 2015

CUENTA PÚBLICA 2015
ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACIÓN FINANCIERA
DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015 Y 2014
(PESOS)
Ente Público: HOSPITAL REGIONAL DE ALTA ESPECIALIDAD DE CIUDAD VICTORIA "BICENTENARIO 2010"

CONCEPTO	Origen	Aplicación	CONCEPTO	Origen	Aplicación
ACTIVO	3,890,010	46,631,929	PASIVO	24,233,072	0
Activo Circulante	3,890,010	46,631,929	Pasivo Circulante	24,233,072	0
Efectivo y Equivalentes	0	17,659,077	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	2,669,323	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	0	20,115,262	Documentos por Pagar a Corto Plazo	0	0
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0	56,204	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Inventarios	0	0	Títulos y Valores a Corto Plazo	0	0
Almacenes	0	8,801,386	Pasivos Diferidos a Corto Plazo	20,845,251	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	3,890,010	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
Activo No Circulante	0	0	Otros Pasivos a Corto Plazo	718,498	0
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0	Pasivo No Circulante	0	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	0	Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	0	Documentos por Pagar a Largo Plazo	0	0
Bienes Muebles	0	0	Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Activos Intangibles	0	0	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	0	0	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	0	0
Activos Diferidos	0	0	Provisiones a Largo Plazo	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0	HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO	21,094,430	2,585,583
Otros Activos no Circulantes	0	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	21,094,430	2,585,583
			Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	21,094,430	0
			Resultados de Ejercicios Anteriores	0	2,585,583
			Revalúos	0	0
			Reservas	0	0
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	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.

Autorizó: DR. VICENTE ENRIQUE FLORES RODRIGUEZ
DIRECTOR GENERAL

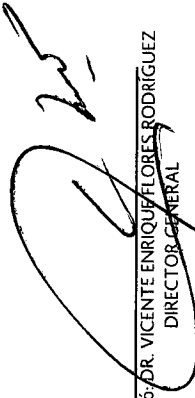
Elaboró: C.P. JOSE RAFAEL CUELLAR ROMERO
DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN FINANZAS

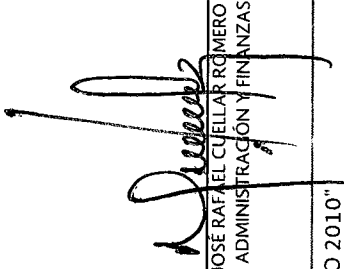
CUENTA PÚBLICA 2015

CUENTA PÚBLICA 2015
ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA
DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015
(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	14,233,830	0	0	0	14,233,830
Aportaciones	14,233,830	0	0	0	14,233,830
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 Ejercicio	0	47,167,956	-2,585,582	0	44,582,374
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	0	-2,585,582	0	-2,585,582
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	47,167,956	0	0	47,167,956
Revalúos	0	0	0	0	0
Reservas	0	0	0	0	0
Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final del Ejercicio 2014	14,233,830	47,167,956	-2,585,582	0	58,816,204
Cambios en la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio 2015	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 Ejercicio	0	-2,585,583	18,508,848	0	15,923,265
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	0	18,508,848	0	18,508,848
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	-2,585,583	0	0	-2,585,583
Revalúos	0	0	0	0	0
Reservas	0	0	0	0	0
Saldo Neto en la Hacienda Pública/Patrimonio 2015	14,233,830	44,582,373	18,508,848	0	77,325,051

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


Autorizó: DR. VICENTE ENRÍQUEZ FLORES RODRÍGUEZ
DIRECTOR GENERAL


Elaboró: C.P. JOSÉ RAFAEL CUELLAR ROMERO
DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

CUENTA PÚBLICA 2015

CUENTA PÚBLICA 2015
ESTADO ANALÍTICO DEL ACTIVO
DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015
(PESOS)
Ente Público: HOSPITAL REGIONAL DE ALTA ESPECIALIDAD DE CIUDAD VICTORIA "BICENTENARIO 2010"

CONCEPTO	Saldo Inicial	Cargos del Periodo	Abonos del Periodo	Saldo Final	Variación del Periodo
ACTIVO	103,901,520	429,656,850	386,914,931	146,643,439	42,741,919
Activo Circulante	103,901,518	429,656,850	386,914,931	146,643,437	42,741,919
Efectivo y Equivalentes	5,050,020	302,730,515	285,071,438	22,709,097	17,659,077
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	54,229,540	68,814,743	48,699,481	74,344,802	20,115,262
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	9,348	16,193,223	16,137,019	65,552	56,204
Inventarios	0	0	0	0	0
Almacenes	56,892,627	41,918,369	33,116,983	65,694,013	8,801,386
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	-12,280,017	0	3,890,010	-16,170,027	-3,890,010
Otros Activos Circulantes	0	0	0	0	0
Activo No Circulante	2	0	0	2	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 Proceso	0	0	0	0	0
Bienes Muebles	2	0	0	2	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 Circulantes	0	0	0	0	0
Otros Activos no Circulantes	0	0	0	0	0

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

Autorizó: DR. VICENTE ENRIQUE FLORES RODRIGUEZ
DIRECTOR GENERAL

Elaboró: C.P. JOSE RAFAEL CUILLAR ROMERO
DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

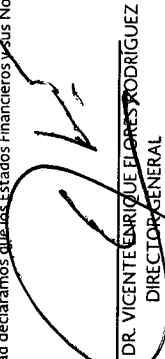
CUENTA PÚBLICA 2015

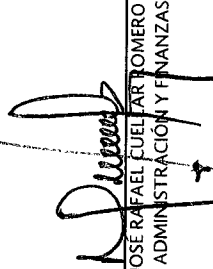
CUENTA PÚBLICA 2015
ESTADO ANALÍTICO DE LA DEUDA Y OTROS PASIVOS
DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015
(PESOS)

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

CONCEPTO	Moneda de Contratación	Institución o País Acreedor	Saldo Inicial del Periodo	Saldo Final del Periodo
DEUDA PÚBLICA				
Corto Plazo				
Deuda Interna			0	0
Instituciones de Crédito			0	0
Títulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
Deuda Externa			0	0
Organismos Financieros Internacionales			0	0
Deuda Bilateral			0	0
Títulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
Subtotal Corto Plazo			0	0
Largo Plazo				
Deuda Interna			0	0
Instituciones de Crédito			0	0
Títulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
Deuda Externa			0	0
Organismos Financieros Internacionales			0	0
Deuda Bilateral			0	0
Títulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
Subtotal Largo Plazo			0	0
Otros Pasivos			45,085,316	69,318,388
Total Deuda y Otros Pasivos			45,085,316	69,318,388

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


Autorizó: DR. VICENTE ENRIQUE FLORES RODRÍGUEZ
DIRECTOR GENERAL


Elaboró: C.P. JOSÉ RAFAEL CUELLAR ROMERO
DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

CUENTA PÚBLICA 2015

CUENTA PÚBLICA 2015
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015 Y 2014
(PESOS)

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

CONCEPTO		2015	2014	CONCEPTO		2015	2014
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación				Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión			
Origen		682,996,180	613,954,822	Origen		0	9,622,237
Impuestos		0	0	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso		0	0
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social		0	0	Bienes Muebles		0	0
Contribuciones de Mejoras		0	0	Otros Orígenes de Inversión		0	9,622,237
Derechos		0	0	Aplicación		0	2
Productos de Tipo Corriente		0	0	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso		0	0
Aprovechamientos de Tipo Corriente		0	0	Bienes Muebles		0	2
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios		50,147,068	46,016,189	Otras Aplicaciones de Inversión		0	0
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago		0	0	Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión		0	9,622,235
Participaciones y Aportaciones		0	0				
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas		632,520,855	567,627,842	Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento			
Otros Orígenes de Operación		328,257	310,791	Origen		-56,204	60,333
Aplicación		664,487,332	616,540,404	Endeudamiento Neto		0	0
Servicios Personales		234,033,876	219,502,470	Interno		0	0
Materiales y Suministros		53,657,367	39,553,851	Externo		0	0
Servicios Generales		371,087,514	347,412,084	Otros Orígenes de Financiamiento		-56,204	60,333
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público		0	0	Aplicación		793,567	8,781,171
Transferencias al Resto del Sector Público		0	0	Servicios de la Deuda		0	0
Subsidios y Subvenciones		0	0	Interno		0	0
Ayudas Sociales		0	0	Externo		0	0
Pensiones y Jubilaciones		0	0	Otras Aplicaciones de Financiamiento		793,567	8,781,171
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos		0	0	Flujos netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento		-849,771	-8,720,838
Transferencias a la Seguridad Social		0	0	Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo		17,659,077	-1,684,185
Donativos		0	0	Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio		5,050,020	6,734,205
Transferencias al Exterior		0	0	Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio		22,709,097	5,050,020
Participaciones		0	0				
Aportaciones		0	0				
Convenios		0	0				
Otras Aplicaciones de Operación		5,708,575	10,071,999				
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación		18,508,848	-2,585,582				

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

Autorizó: DR. VICENTE ENRIQUE FLORES RODRÍGUEZ
DIRECTOR GENERAL

Elaboró: CP. JOSÉ LAFABILL CUBILLAS ROMERO
DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

CUENTA PÚBLICA 2015

CUENTA PÚBLICA 2015
PATRIMONIO DEL ENTE PÚBLICO DEL SECTOR PARAESTATAL
(PESOS)

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

CONCEPTO	Monto
Total de Patrimonio del ente público	77,325,051
% del Patrimonio del Ente Público que es propiedad del Poder Ejecutivo	100.00
Patrimonio del ente público que es propiedad del Poder Ejecutivo	77,325,051

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


Autorizó: DR. VICENTE ENRÍQUEZ FLORES RODRÍGUEZ
DIRECTOR GENERAL

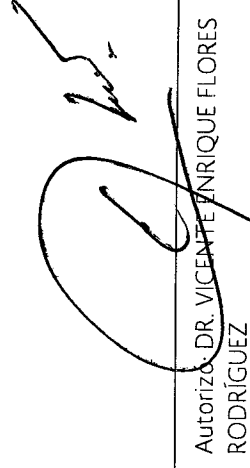

Elaboró: C.P. JOSÉ RAFAEL CUELIAR ROMERO
DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

CUENTA PÚBLICA 2015

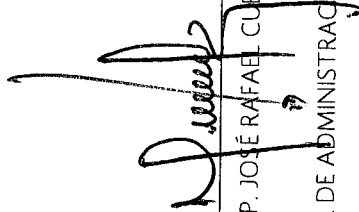
HOSPITAL REGIONAL DE ALTA ESPECIALIDAD DE CIUDAD VICTORIA "BICENTENARIO 2010"

INFORMES DE PASIVOS CONTINGENTES

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.


Autorizo: DR. VICENTE ENRIQUE FLORES
RODRÍGUEZ

DIRECTOR GENERAL


Elaboró: C.P. JOSÉ RAFAEL CUELLAR ROMERO

DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

CUENTA PÚBLICA 2015

HOSPITAL REGIONAL DE ALTA ESPECIALIDAD DE CIUDAD VICTORIA, BICENTENARIO 2010

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

> 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	2015	2014
Efectivo en fondos de caja	168,689	77,068
Efectivo en Bancos	12,431,370	469,679
Inversiones temporales	10,109,038	4,503,273
Total de Efectivo y Equivalentes	22,709,097	5,050,020

Efectivo en Bancos

Cuenta	Institución	Finalidad	Saldo
641302802	BANORTE	ingresos Propios	9,032
641302781	BANORTE	ingresos Propios	1,094,671
193543471	BBVA	ingresos Propios	3,403,761
195079926	BBVA	ingresos Propios	4,324,034
196191843	BBVA	ingresos Propios viáticos	65,022
194105389	BBVA	ingresos Propios cursos y congresos	85,902
4053621561	HSBC	Nómina	25,690
198311544	BBVA	Fiscal Nómina	2,623,248
101152750	BBVA	Conacyt 2015	800,010
Total Efectivo en Bancos			12,431,370

CUENTA PÚBLICA 2015

Inversiones Temporales

El saldo de esta cuenta corresponde a valores adquiridos con carácter temporal y su disponibilidad es a plazo diario, los cuales son efectuados a través de contratos de inversión, al 31 de diciembre de 2015 y 2014 se integran como siguen:

2015

Institución Bancaria	Contrato	Tasa	Títulos	Precio de Mercado	Importe
BBVA Bancomer	2043971414	Precio de Mercado	914,058	11.059515	10,109,038

2014

Institución Bancaria	Contrato	Tasa	Títulos	Precio de Mercado	Importe
BBVA Bancomer	2043971414	Precio de Mercado	419,559	10.733348	4,503,273

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

Derechos a recibir efectivo rubro se compone de 58.0% está 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 firman un pagaré, los cuales son registrados en la cuenta de "particulares"; Otro 41.7% es derivado de los convenios celebrados con instituciones como sigue:

Cuenta	2015	2014
Instituciones (1)	31,038,334	21,037,892
Particulares (2)	43,184,560	33,051,353
Deudores diversos	121,908	140,295
Total de derechos a recibir efectivo	74,344,802	54,229,540

(1) Lo conforman principalmente el Instituto Mexicano de Seguro Social, el Instituto de Seguridad Social de los Trabajadores al Servicio del Estado, Servicios de Salud de Tamaulipas y el Municipio de Victoria Tamaulipas, y la atención al SPSS Gastos Catastróficos
(2) Lo conforman créditos de los ejercicios 2010, 2011, 2012, 2013, 2014 y 2015.

CUENTA PÚBLICA 2015

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 65.5 miles de pesos

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

Las entradas al almacén derivadas de adquisiciones, se registran a su costo de adquisición y se aplica el método de costos promedios 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	2015	2014
Medicamento	9,120,944	10,402,379
Material de Curación	54,913,185	45,135,650
Papelería	1,559,433	1,144,716
Otros menores	100,451	209,882
Total de almacenes	65,694,013	56,892,627

▪ NOTA 4 INVERSIONES FINANCIERAS

“Sin información que revelar”

▪ NOTA 5 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).

CUENTA PÚBLICA 2015

Cuenta	2015	2014
Mobiliario y Equipo de Administración	0	0
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	0	0
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	2	2
Vehículos y Equipo de Transporte	0	0
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	2	2

Producto de la conciliación contable-física se reporta el siguiente avance al 31 de diciembre de 2015.

Registro Contable	Valor de la relación de bienes muebles	Conciliación
2	2	0

Integración de Bienes Inmuebles

“Sin información que revelar”

▪ NOTA 6 ESTIMACIONES Y DETERIOROS

En relación con la Estimación de Cuentas Incobrables, de conformidad con la Norma de Información Financiera Gubernamental General para el Sector Paraestatal (NIFGG SP 03) – Estimación de Cuentas Incobrables, emitida por la Subsecretaría de Egresos de la Unidad de Contabilidad Gubernamental, vigente a partir del 01-01-2013 y del Manual de Procedimientos para la Cancelación de Cuentas Incobrables, aprobado en la Sesión de la H. Junta de Gobierno de esta entidad celebrada el 13 de Marzo del 2014, El Hospital Regional de Alta Especialidad de Ciudad Victoria “Bicentenario 2010” presenta al cierre del ejercicio un saldo acumulado de estimación por 16,170.0 miles de pesos, que se componen de Cuentas por cobrar a particulares con antigüedad mayor de 3 años, Adeudos de particulares con defunción y lo correspondiente a los niveles socioeconómicos del 1, 2 y 3. De dicho importe aun no se afecta alguna cantidad a la cuenta de “Cuentas por Cobrar” hasta en

CUENTA PÚBLICA 2015

tanto no se cumpla con el protocolo que señala la normatividad, a saber: Subdirección de Recursos Financieros turna expediente al área jurídica, se elabora dictamen de incobrabilidad por el área jurídica, dicho dictamen conjuntamente con la opinión del Órgano Interno de Control se somete a consideración en una sesión colegiada (Comité)

▪ 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, cuales se reflejan en los importes de las siguientes cuentas:

Cuenta	31 Dic. 2015	31 Dic. 2014
Pagos a terceros x nómina	2,636,143	226,694
Pagos a proveedores	97,566	1,732
Contribuciones por pagar	335,668	171,628
Total cuentas por pagar	3,069,377	400,054

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

“Sin información que revelar”

▪ NOTA 10 PASIVOS DIFERIDOS Y OTROS

Con referencia a los pasivos diferidos el Hospital Regional de Alta Especialidad de Ciudad Victoria "Bicentenario 2010" se apegó 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

CUENTA PÚBLICA 2015

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 2015 no se ha realizado la intervención.

Cuenta	31 Dic. 2015	31 Dic. 2014
Anticipo de Clientes	224,739	141,515
Reclasificación ingresos 2012	166,973	910,524
Reclasificación ingresos 2013	16,130,523	16,383,095
Reclasificación ingresos 2014	14,248,782	27,123,536
Reclasificación ingresos 2015	34,632,905	
Total de pasivo diferido	65,403,921	44,558,670

Los **otros pasivos** se compone de recursos remitidos a través de CONACYT para el desarrollo del proyecto de investigación no. 248368 denominado "Atenuación de ultrasonido acoplado a procesamiento digital de imágenes: Una nueva herramienta para estratificación porcentual de la esteatosis hepática".

♦ II.- NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

▪ NOTA 11 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	2015	2014
Ingresos por venta de bienes y Servicios	50,147,068	46,016,189

CUENTA PÚBLICA 2015

Ingresos financieros	225,824	121,333
otros ingresos y beneficios	102,433	189,459
Total Ingresos propios	50,475,325	46,326,981

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

Concepto	2015	2014
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas.	632,520,855	567,627,842

■ NOTA 12 GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS

Cuenta	31 Dic. 2015	31 Dic. 2014
Servicios Personales	234,033,876	219,502,469
Materiales y Suministros	53,657,367	39,553,851
Servicios Generales	371,087,514	347,412,084
Total cuentas por pagar	658,778,757	606,468,404

SERVICIOS PERSONALES.- representa el 35.5% de lo erogado, el cual se cubre al 100.0% con recurso fiscal.
MATERIALES Y SUMINISTROS.- representa el 8.1% de lo erogado, los principales concepto que afectan este capítulo es en los conceptos de Medicamento con 19.9% y Material de curación 62.8%
SERVICIOS GENERALES.- representa el 56.4% 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. que en el presente ejercicio ascendió a un 74.1% de lo erogado en este apartado.

OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS

CUENTA PÚBLICA 2015

Dentro de "Estimaciones y previsiones" se incluye el importe derivado por la Estimación de Cuentas Incobrables de: Cuentas por cobrar a particulares con antigüedad mayor de 3 años, Adeudos de particulares con defunción, y el porcentaje estimado de no recuperación de los créditos a particulares de los niveles 1 al 3, del estudio socioeconómico; 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.

Cuenta	31 Dic. 2015	31 Dic. 2014
Estimaciones, Provisiones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia	3,890,010	9,340,424
Otros Gastos	1,818,565	731,576
Total cuentas por pagar	5,708,575	10,072,000

• III.- NOTAS AL ESTADO DE VARIACION DE LA HACIENDA PÚBLICA

▪ NOTA 13 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 14,233.8 miles de pesos.

▪ NOTA 14 PATRIMONIO GENERADO

Se refleja un incremento derivado del resultado del ejercicio de un ahorro de 18,508.8 miles

• IV.- NOTAS AL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO.

▪ NOTA 15 EFECTIVO Y EQUIVALENTES

CUENTA PÚBLICA 2015

El total de Incremento/ Disminución neta de efectivo y equivalentes, se concilia de tal forma que refleje el importe entre el ejercicio actual y el inmediato anterior por un importe de 17,659.0 miles. Para la preparación de este estado se utiliza el método indirecto.

Concepto	2015	2014
Efectivo en Bancos - Tesorería	12,431,370	469,679
Efectivo en Bancos-Dependencias		
Inversiones temporales (hasta 3 meses)	10,109,038	4,503,273
Fondos con afectación específica	31,000	5,431
Depositos de fondos de terceros y otros	137,689	71,637
Total de Efectivo y Equivalentes	22,709,097	5,050,020

- **NOTA 16 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 17 CONCILIACIÓN DE LOS FLUJOS DE EFECTIVO NETO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN Y LA CUENTA DE AHORRO/DESAHORRO ANTES DE RUBROS EXTRAORDINARIOS.**

Concepto	2015	2014
Ahorro / Desahorro antes de rubros Extraordinarios	24,217,423	7,486,418
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo		
menos Provisiones citas incobrables y otros gastos	5,708,575	10,072,000
menos en Actividades de financiamiento	849,771	8,720,838
Incremento en inversiones producido por revaluación		
Actividades de inversión		9,622,235

CUENTA PÚBLICA 2015

Incremento en patrimonio		
Partidas extraordinarias		
Flujo neto de efectivo	17,659,077	-1,684,185

♦ V.- CONCILIACION ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASI COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES

• NOTA 18 CONCILIACION ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES

Descripción		Parcial	Total
1. Ingresos Presupuestarios			681,920,770.00
2. Más ingresos contables no presupuestarios			1,952,151.00
	Incremento por variación de inventarios	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	1,952,151.00	
3. Menos ingresos presupuestarios no contables			876,741.00
	Productos de capital	0.00	
	Aprovechamientos capital	0.00	
	Ingresos derivados de financiamientos	0.00	
	Otros ingresos presupuestarios no contables	876,741.00	
4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)			682,996,180.00

▪ NOTA 19 CONCILIACION ENTRE LOS GASTOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES

Descripción		Parcial	Total
-------------	--	---------	-------

CUENTA PÚBLICA 2015

1. Total de egresos (presupuestarios)		672,822,795.00
2. Menos egresos presupuestarios no contables		71,352,786.00
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 analogos	0.00	
Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales	0.00	
Amortización de la deuda publica	0.00	
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	0.00	
Otros Egresos Presupuestales No Contables	71,352,786.00	
3. Más gastos contables no presupuestales		63,017,323.00
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	3,890,010.00	
Provisiones	0.00	
Disminución de inventarios	0.00	
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0.00	

CUENTA PÚBLICA 2015

	Aumento por insuficiencia de provisiones	0.00	
	Otros Gastos	1,818,565.00	
	Otros Gastos Contables No Presupuestales	57,308,748.00	
4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)			664,487,332.00

> NOTAS DE MEMORIA

▪ NOTA 20 CUENTAS DE ORDEN CONTABLES

Como se menciona en la nota 24, 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 21 CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS

Cuentas de Ingresos

Presupuesto de Ingresos Aprobado	43,537,581
Presupuesto de Ingresos Modificado	43,650,502
Presupuesto de Ingresos Recaudado	49,399,915

Cuentas de Egresos

Presupuesto de Egresos Aprobado	723,369,828
Presupuesto de Egresos Modificado	676,171,357
Presupuesto de Egresos Devengado	672,822,795
Presupuesto de egresos Pagado	672,822,795

> NOTAS DE GESTION ADMINISTRATIVA

▪ NOTA 22 INTRODUCCIÓN

CUENTA PÚBLICA 2015

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 23 PANORAMA ECONÓMICO Y FINANCIERO

Durante el ejercicio 2015 el gobierno no tuvo que hacer ajustes importantes al gasto derivado de la caída en el precio del petróleo, ya que los efectos fueron compensados, por un lado, a través de la contratación de coberturas que garantizaron un precio promedio mínimo de 79 dólares por barril. Por otro lado, la depreciación del tipo de cambio compensa parte de la caída del precio del crudo en dólares.

Adicionalmente, el hecho de que México importa aproximadamente la mitad de la gasolina que se vende en el país, y que el precio internacional de la gasolina estuvo por debajo del precio doméstico implicó que el gobierno dejará de subsidiar el precio de la gasolina.

Sin embargo, el 2016 se perfila como un año complicado para las finanzas públicas. El gobierno no podrá volver a comprar coberturas en las mismas condiciones que lo hizo para el 2015, y forzosamente tendrá que reducir el gasto público de manera considerable, a menos que se de un aumento significativo en los ingresos por recaudación de impuestos

NOTA 24 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

CUENTA PÚBLICA 2015

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 25 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 que establecida 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

2015

CUENTA PÚBLICA 2015

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, sólo 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

CUENTA PÚBLICA 2015

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 26 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 27 POLÍTICAS 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".

CUENTA PÚBLICA 2015

Estados de flujos de efectivo.- El Hospital Regional de Alta Especialidad de Ciudad Victoria "Bicentenario 2010" prepara el estado de flujos de efectivo a través del método indirecto.

Almacenes.- Sistema de control de inventarios es el permanente y el método de valuación es en base a costos promedios; 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).

▪ **NOTA 28 POSICIÓN EN MONEDA EXTRANJERA Y PROTECCIÓN POR RIESGOS CAMBIARIO**

"Sin información que revelar"

▪ **NOTA 29 REPORTE ANALITICO DEL ACTIVO**

"Sin información que revelar"

▪ **NOTA 30 FIDEICOMISOS, MANDATOS Y ANALOGOS**

"Sin información que revelar"

▪ **NOTA 31 REPORTE DE RECAUDACIÓN**

CUENTA PÚBLICA 2015

Concepto	2015	2014
Ingresos por venta de bienes y Servicios	50,147,068	46,016,189
Ingresos financieros	225,824	121,333
otros ingresos y beneficios	102,433	189,459
Total Ingresos propios	50,475,325	46,326,981

Concepto	2015	2014
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas.	632,520,855	567,627,842

Para el ejercicio 2016 se contempla una recaudación de ingresos propios 62,615 miles de pesos y de 680,571 miles de pesos de recursos fiscales.

▪ NOTA 32 INFORME DE LA DEUDA Y REPORTE ANALITICO DE LA DEUDA

"Sin información que revelar"

▪ NOTA 33 CALIFICACIONES OTORGADAS

"Sin información que revelar"

▪ NOTA 34 PROCESO DE MEJORA

El HRAEV planteó para el 2015 los siguientes objetivos y estrategias:

- Acreditarse y certificarse en los servicios sustantivos, además de ampliar la cartera bajo los programas de gastos catastróficos.
- 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 medico quirúrgicos y auxiliares de diagnóstico.

CUENTA PÚBLICA 2015

- 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.
- 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 35 INFORMACIÓN POR SEGMENTOS

"Sin información que revelar"

▪ NOTA 36 EVENTOS POSTERIORES AL CIERRE

Para 2016 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.

CUENTA PÚBLICA 2015

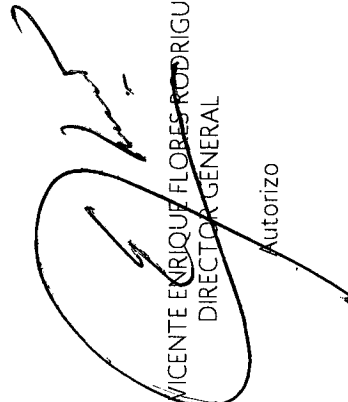
El contexto económico que se ha venido presentando en nuestro país en los últimos meses, que se ha reflejado particularmente en la volatilidad de las variables financieras como son: el tipo de cambio, el precio de petróleo y una baja en la actividad productiva del país, crea el escenario para la posibilidad 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.

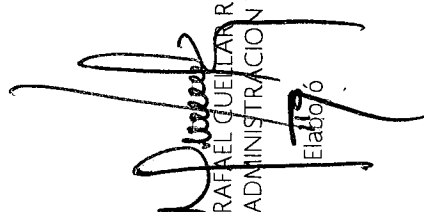
NOTA 37 PARTES RELACIONADAS

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

NOTA 38 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"


DR. VICENTE ENRIQUE FLORES RODRIGUEZ
DIRECTOR GENERAL
Autorizo


C.P. JOSE RAFAEL QUIJÉLAN ROMERO
DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS
Elaño 6