

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE MARZO DE 2021
(PESOS)

Ente Público: Hospital Regional de Alta Especialidad del Bajío

Concepto	2021	Concepto	2021
ACTIVO		PASIVO	
Activo Circulante		Activo Circulante	
Efectivo y Equivalentes	4,931,433	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	30,332,590
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	24,151,217	Documentos por Pagar a Corto Plazo	0
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	287,789	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	0
Inventarios	0	Títulos y Valores a Corto Plazo	0
Almacenes	90,488,607	Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	-17,687,749	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	722
Otros Activos Circulantes	1,557,580	Provisiones a Corto Plazo	0
Total de Activos Circulantes	103,728,877	Otros Pasivos a Corto Plazo	1,036,896
Activo No Circulante		Total de Pasivos Circulantes	31,370,208
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	Pasivo No Circulante	
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	901,981	Documentos por Pagar a Largo Plazo	0
Bienes Muebles	259,762,776	Deuda Pública a Largo Plazo	0
Activos Intangibles	0	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-169,464,958	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Largo Plazo	0
Activos Diferidos	0	Provisiones a Largo Plazo	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	Total de Pasivos No Circulantes	0
Otros Activos no Circulantes	0	Total del Pasivo	31,370,208
Total de Activos No Circulantes	91,199,799	HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO	
Total del Activo	194,928,676	Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido	260,664,756
		Aportaciones	260,664,756
		Donaciones de Capital	195,485,220
		Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	65,179,536
		Hacienda Pública / Patrimonio Generado	0
		Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	-97,106,288
		Resultado de Ejercicios Anteriores	-15,423,525
		Revalúos	-80,659,014
		Reservas	0
		Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0
		Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	-1,023,749
		Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0
		Resultado por Posición Monetaria	0
		Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0
		Total Hacienda Pública / Patrimonio	163,558,468
		Total del Pasivo y Hacienda Pública / Patrimonio	194,928,676

Autorizó: Dr. Juan Luis Mosqueda Gómez
Director General

Elaboró: C.P. Eric Michelini Ojeda
Director de Administración y Finanzas

ESTADO DE ACTIVIDADES
DEL 1° DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2021
(PESOS)

Ente Público: Hospital Regional de Alta Especialidad del Bajío

Concepto	2021	Concepto	2021
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS	
Ingresos de la Gestión	27,872,931	Gastos de Funcionamiento	303,455,461
Impuestos	0	Servicios Personales	146,890,236
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	Materiales y Suministros	66,606,873
Contribuciones de Mejoras	0	Servicios Generales	89,958,352
Derechos	0	Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	0
Productos	0	Transferencias Internas y Asignaciones del Sector Público	0
Aprovechamientos	0	Transferencias al Resto del Sector Público	0
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	27,872,931	Subsidios y Subvenciones	0
		Ayudas Sociales	0
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	267,065,146	Pensiones y Jubilaciones	0
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	267,065,146	Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	0	Transferencias a la Seguridad Social	0
		Donativos	0
Otros Ingresos y Beneficios	110,004	Transferencias al Exterior	0
Ingresos Financieros	29,088	Participaciones y Aportaciones	0
Incremento por Variación de Inventarios	0	Participaciones	0
Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0	Aportaciones	0
Disminución del Exceso de Provisiones	0	Convenios	0
Otros Ingresos y Beneficios Varios	80,913	Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública	0
		Intereses de la Deuda Pública	0
Total de Ingresos y Otros Beneficios	295,048,078	Comisiones de la Deuda Pública	0
		Gastos de la Deuda Pública	0
		Costo por Coberturas	0
		Apoyos Financieros	0
		Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	7,016,142
		Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	7,016,142
		Provisiones	0
		Disminución de Inventarios	0
		Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0
		Aumento por Insuficiencia de Provisiones	0
		Otros Gastos	0
		Inversión Pública	0
		Inversión Pública no Capitalizable	0
		Total de Gastos y Otras Pérdidas	310,471,603
		Resultados del ejercicio (Ahorro/Desahorro)	-15,423,525

Autorizó: Dr. Juan Luis Mosqueda Gómez
Director General

Elaboró: CP Eric Michelini Ojeda
Director de Administración y Finanzas

ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACIÓN FINANCIERA
DEL 1° DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2021
(PESOS)

Ente Público: Hospital Regional de Alta Especialidad del Bajío

Concepto	ORIGEN	APLICACIÓN	Concepto	ORIGEN	APLICACIÓN
ACTIVO			PASIVO		
Activo Circulante	47,011,696	2,940,618	Pasivo Circulante	1,104,087	29,751,640
Efectivo y Equivalentes	39,995,554	2,940,618	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	1,104,087	29,751,640
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	16,544,480	0	Documentos por Pagar a Corto Plazo	845,431	0
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0	0	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Inventarios	25,879	1,744,630	Títulos y Valores a Corto Plazo	0	0
Almacenes	0	0	Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0	0
	23,425,195	0	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	0	22,071,340
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	1,194,600	Provisiones a Corto Plazo	0	7,680,300
Otros Activos Circulantes	0	1,388	Otros Pasivos a Corto Plazo	258,656	0
Activo No Circulante	7,016,142	0	Pasivo 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 en Proceso	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 Administración a Largo Plazo	0	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	7,016,142	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	49,048,645	64,472,170
			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	49,048,645	64,472,170
			Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	0
			Resultado de Ejercicios Anteriores	49,048,645	0
			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

Autorizó: Dr. Juan Luis Mosqueda Gómez
Director General

Elaboró: C.P. Eric Michelini Queda
Director de Administración y Finanzas

Hospital Regional de Alta Especialidad del Bajío

Notas a los Estados Financieros

Por el periodo terminado del 1º de enero al 31 de marzo de 2021

(Pesos) (Cifras preliminares)

ACTIVO CIRCULANTE

Nota 1. Efectivo y Equivalentes. Los recursos financieros son clasificados y depositados en cuentas bancarias específicas de acuerdo con su fuente de financiamiento, su importe se integra de la siguiente manera:

Subcuenta	31/03/2021	%
Recurso Propio	1,461,119	30%
Recurso Fiscal	2,732,227	55%
Inversiones temporales	339,703	7%
Recursos de Terceros	398,384	8%
Total	4,931,433	100%

Las inversiones corresponden a valores adquiridos con carácter temporal y su disponibilidad es inmediata, los cuales se mantienen en contrato de inversión con distintas instituciones financieras.

El rubro de Recursos de Terceros corresponde a recurso proporcionado por el Instituto de Salud para el Bienestar, para atender la emergencia sanitaria causada por el SAR-CoV2 (COVID-19). Actualmente la cantidad de \$398,384 corresponde a movimientos en tránsito, provisión de pago de impuestos y cheques de nómina al personal.

Nota 2. Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes.

a) Cuentas por Cobrar a Corto Plazo. El saldo de las cuentas por cobrar se integra con los siguientes deudores:

Subcuenta	31/03/2021	%
Cartas compromiso	15,971,163	67%
ISSSTE	2,572,766	11%
Municipio de Silao	1,716,690	7%
IMSS-48	1,547,798	7%
Otras entidades	2,000,777	8%
Total	23,809,194	100%

El 67% de este rubro está representado por las denominadas cartas compromiso, que representa los manifiestos bajo protesta de decir verdad, que firman los pacientes en el sentido de: "que no cuentan con recursos económicos en lo personal o en lo familiar" para cubrir las cantidades por concepto de cuotas de recuperación por los servicios de salud prestados por el Hospital Regional de Alta Especialidad del Bajío.

b) Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo. El saldo de la cuenta se integra de la siguiente manera:

Subcuenta	31/03/2021	%
Gastos por comprobar	164,322	48%
Deudores diversos (entidades)	107,407	31%
Funcionarios y empleados	9,248	3%
Inversionista Proveedor	61,046	18%
Total	342,023	100%

Se continúa con las gestiones de cobranza de manera mensual para evitar retrasos en la comprobación de viáticos y otros gastos a reserva de comprobar.

Total, de Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes **24,151,217**

Nota 3. Derechos a Recibir Bienes o Servicios. El saldo de la cuenta anticipos a proveedores se integra de la siguiente manera:

a) Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes

Subcuenta	31/03/2021	%
Comercializadora Biotecnológica Mexicana SA de CV	80,103	28%
HSBC Nómina	47,908	17%
Importadora Comercial del Norte SA de CV	42,179	15%
Otros pagos	116,903	40%
Total	287,093	100%

Los tres primeros rubros se turnaron al área jurídica debido a la antigüedad de estos.

b) Otros Derechos a Recibir Bienes o Servicios a Corto Plazo. Por el reconocimiento de las obligaciones salariales generadas por el personal contratado para el área médica derivado de la contingencia COVID-19, corresponde al periodo del 16 de abril al 31 de diciembre.

Subcuenta	31/03/2021	%
Nomina eventual COVID19	696	100%
Total	696	100%

La cantidad de 696.00 corresponde a comisiones bancarias que ha generado la cuenta durante el primer trimestre del año 2021.

Total, de Derechos a Recibir Bienes o Servicios **287,789**

Nota 4. Almacén de Materiales y Suministros de Consumo: Representa el valor de la existencia de toda clase de materiales y suministros de consumo, requeridos para la prestación de servicios y para el desempeño de las actividades administrativas del Hospital.

Subcuenta	31/03/2021	%
Almacén de medicamento	41,277,869	46%
Almacén de material de curación	47,987,212	53%
Almacén de papelería	918,446	1%
Almacén de refacciones y accesorios menores	14,723	0%
Almacén de vestuario, blancos, prendas de protección	18,946	0%
Almacén de material de limpieza	268,998	0%
Almacén de Laboratorio	1,995	0%
Almacén de alimentos y utensilios	418	0%
Total	90,488,607	100%

Nota 5. Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes. Este rubro representa las estimaciones por la imposibilidad de cobro de las cartas compromiso y el inventario próximo a caducar.

Subcuenta	31/03/2021
Cuentas incobrables (tomando como base la antigüedad de las cartas compromiso)	(16,651,882)
Deterioro y/o caducidad de los almacenes de medicamento y material de curación.	(1,035,867)
Total	(17,687,749)

Mediante Acta de Depuración y Cancelación de saldos, de fecha 31 de marzo de 2021, firmada por directivos de este Hospital, se realiza la cancelación de cuentas o documentos por cobrar irrecuperables por un monto de \$1,194,600. Con fundamento en las Normas y Bases para Cancelar adeudos a cargo de Terceros y a Favor del HRAEB.

Nota 6. Otros Activos a Corto Plazo

a) Impuesto a favor. Existe un saldo a favor de Impuesto Sobre la Renta por el concepto de sueldos y salarios derivado de un pago en exceso realizado en diciembre de 2012.

Subcuenta	31/03/2021	%
ISR por salarios	13,048	100%
Total	13,048	100%

b) Otros Activos Circulantes. Deudores por Préstamos de Materiales y Suministros. Esta cuenta representa los préstamos que realiza el Hospital a otras unidades médicas.

Subcuenta	31/03/2021	%
Hospital General de León	686,219	44%
IMSS	604,681	39%
Otras unidades de salud	253,632	17%
Total	1,544,532	100%

Total, de Otros Activos Circulantes

1,557,580

TOTAL, DE ACTIVO CIRCULANTE

103,728,877

NO CIRCULANTE

Nota 7. Activo Fijo

a) Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso.

Subcuenta	31/03/2021
Edificios no Habitacionales	901,981
Total	901,981

b) Bienes Muebles.

Subcuenta	31/03/2021	%
Equipo e Instrumental Médico	259,757,761	100%
Mobiliario y Equipo de Administración	5,015	0%
Total	259,762,776	100%

Nota 8. Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes.

Subcuenta	31/03/2021	%
Depreciación acumulada de Bienes Inmuebles	(295,045)	0%
Depreciación acumulada de Bienes Muebles	(169,169,913)	100%
Total	(169,464,958)	100%

La depreciación de los Bienes Inmuebles y Muebles se calcula y registra de forma mensual de acuerdo con el porcentaje establecido en los Parámetros de Estimación de Vida Útil emitidos por CONAC en un 3.3% para Edificios no Habitacionales y 20% para Instrumental Médico y de Laboratorio respectivamente.

TOTAL, DE ACTIVOS NO CIRCULANTES **91,199,799**

TOTAL, DEL ACTIVO **194,928,676**

**PASIVO
CIRCULANTE**

Nota 9. Cuentas por Pagar a Corto Plazo: Esta cuenta representa el monto de los adeudos que el Hospital deberá pagar en un plazo menor o igual a doce meses y se integra de la siguiente manera:

a) Servicios Personales por Pagar

Subcuenta	31/03/2021	%
Seguridad Social	248,460	100%
Total	248,460	100%

b) Proveedores por Pagar a Corto Plazo

Subcuenta	31/03/2021	%
Farmacéuticos Maypo SA de CV	6,033,709	22%
Análisis Clínicos de León	1,930,498	7%
Medstent Bajío SA de CV	1,143,276	4%
Oncomedic SA de CV	1,014,142	4%
Otros proveedores	17,050,222	63%
Total	27,171,847	100%

c) **Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo.** Corresponde a los impuestos y contribuciones provisionados, generados por el Hospital en su carácter de retenedor a terceros por el pago de sueldos y salarios, así como la prestación de servicios profesionales.

Subcuenta	31/03/2021	%
Aportaciones de vivienda, cesantía y vejez	1,423,190	88%
Contribuciones federales y estatales	192,934	12%
Total, de contribuciones	1,616,124	100%

d) **Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo "INSABI".** Por el pago de las obligaciones, los impuestos y contribuciones generados por la nomina del personal temporal contratado para la emergencia sanitaria COVID19

Subcuenta	31/03/2021	%
Impuestos y contribuciones de seguridad social	1,296,159	100%
Total	1,296,159	100%

30,332,590

Total, de Cuentas por Pagar a Corto Plazo

Nota 10. Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo.

Por la rendición de cuentas, de las erogaciones realizadas con los recursos destinados para la contratación de personal eventual por la emergencia sanitaria COVID-19.

Subcuenta	31/03/2021	%
Fondos en Administración	722	100%
Total	722	100%

Su saldo representa los recursos depositados al HRAEB por parte del INSABI para cubrir la nomina temporal del área médica contratada para cubrir la emergencia sanitaria. El importe incluye los rendimientos financieros.

La cantidad de \$722 corresponde a los intereses financieros generados durante el primer trimestre del año 2021.

Nota 11. Otros Pasivos a Corto Plazo. Integra los préstamos de materiales y suministros. Esta cuenta representa los préstamos que recibe el Hospital.

Subcuenta	31/03/2021	%
Hospital Regional de León	701,213	66%
Otras unidades de Salud	335,683	34%
Total	1,036,896	100%

TOTAL PASIVO

31,370,208

HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO

Nota 12. Patrimonio: Se integra por la incorporación de la donación recibida de un edificio, además del resultado del ejercicio (ahorro) 2007, que es el ejercicio de inicio de operaciones, de los resultados de los ejercicios (ahorro) 2008, 2011, 2012, 2013, 2014. Así como el resultado de los ejercicios (desahorro) 2009, 2010, 2015, 2016, 2017, 2018, 2019 y 2020.

a) Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido

Subcuenta	31/03/2021
Donaciones (Incorporación o Desincorporación de Activos)	65,179,536
Incorporación de Patrimonio/Capitalización	195,485,220
Total	220,664,756

Total, Hacienda Pública/ Patrimonio Contribuido

260,664,756

b) Hacienda Pública/Patrimonio Generado

Subcuenta	31/03/2021
Resultado del Ejercicio 2007	27,028,194
Resultado del Ejercicio 2008	17,028,421
Resultado del Ejercicio 2009	(6,924,207)
Resultado del Ejercicio 2010	(3,777,013)
Resultado del Ejercicio 2011	44,428,025
Resultado del Ejercicio 2012	13,275,185
Resultado del Ejercicio 2013	70,037,960
Resultado del Ejercicio 2014	34,149,875
Resultado del Ejercicio 2015	(41,935,464)
Afectación de resultados anteriores	(94,413,871)
Resultado del Ejercicio 2016	(68,750,987)
Resultado del Ejercicio 2017	(29,759,972)
Resultado del Ejercicio 2018	(21,525,881)
Resultado del Ejercicio 2019	(68,567,924)
Resultado del Ejercicio 2020	49,048,645
Resultados de Ejercicios Anteriores	(80,659,014)
Importe del Ejercicio Actual (Ahorro/Desahorro)	(15,423,525)
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	(1,023,749)
Total, Hacienda Pública / Patrimonio Generado	(97,106,288)

TOTAL, HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO**163,558,468****TOTAL, DEL PASIVO Y HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO****194,928,676**

Las presentes notas forman parte de los Estados Financieros al 31 de marzo de 2021.

Autorizó



Dr. Juan Luis Mosqueda Gómez
Director General

Elaboró



C.P. Eric Michelini Ojeda
Director de Administración y Finanzas