

ESTADO DE ACTIVIDADES
DEL 1° DE ENERO AL 30 DE JUNIO 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	35,822,481	Gastos de Funcionamiento	641,201,826
Impuestos	0	Servicios Personales	293,064,278
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	Materiales y Suministros	130,521,466
Contribuciones de Mejoras	0	Servicios Generales	217,616,082
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	35,822,481	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	712,230,891	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	712,230,891	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	333,414	Transferencias al Exterior	0
Ingresos Financieros	48,312	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	285,102	Convenios	0
Otros Ingresos y Beneficios Varios	0	Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública	0
		Intereses de la Deuda Pública	0
Total de Ingresos y Otros Beneficios	748,386,786	Comisiones de la Deuda Pública	0
		Gastos de la Deuda Pública	0
		Costo por Coberturas	0
		Apoyos Financieros	0
		Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	13,903,329
		Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	13,903,329
		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	655,105,155
		Resultados del ejercicio (Ahorro/Desahorro)	93,281,631

Autorizó: Dr. Juan Luis Mosqueda Gómez
Director General

Elaboró: C.P. Elia Michelín Ojeda
Directora de Administración y Finanzas

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 30 DE JUNIO 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	8,253,601	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	43,825,807
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	155,241,651	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	84,237,539	Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	-16,651,882	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	0
Otros Activos Circulantes	1,683,370	Provisiones a Corto Plazo	0
Total de Activos Circulantes	233,052,068	Otros Pasivos a Corto Plazo	1,146,294
Activo No Circulante		Total de Pasivos Circulantes	44,972,101
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0		
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0		
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	901,981	HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO	260,690,283
Bienes Muebles	259,788,303	Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido	260,690,283
Activos Intangibles	0	Aportaciones	195,485,220
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-176,481,100	Donaciones de Capital	65,205,063
Activos Diferidos	0	Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	Hacienda Pública / Patrimonio Generado	11,598,868
Otros Activos no Circulantes	84,209,184	Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	93,281,631
Total de Activos No Circulantes		Resultados de Ejercicios Anteriores	-80,659,014
		Revalúos	0
		Reservas	0
		Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	-1,023,749
Total del Activo	317,261,252	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	272,289,151
		Total del Pasivo y Hacienda Pública / Patrimonio	317,261,252

Autorizó: Dr. Juan Luis Mosqueda Gómez
Director General

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

ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACIÓN FINANCIERA
DEL 1° DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2021
(PESOS)

Ente Público: Hospital Regional de Alta Especialidad del Bajío

Concepto	ORIGEN	APLICACIÓN	Concepto	ORIGEN	APLICACIÓN
ACTIVO					
Activo Circulante					
Efectivo y Equivalentes	56,956,740	135,218,237	PASIVO	14,706,710	29,752,369
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	42,924,455	135,192,710	Pasivo Circulante	14,706,710	29,752,369
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	13,222,313	0	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	14,338,656	0
Inventarios	25,879	132,835,064	Documentos por Pagar a Corto Plazo	0	0
Almacenes	29,676,263	0	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	0	Títulos y Valores a Corto Plazo	0	0
Otros Activos Circulantes	0	2,230,467	Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0	22,071,340
		127,178	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	0	7,681,029
		0	Provisiones a Corto Plazo	0	0
		0	Otros Pasivos a Corto Plazo	368,054	0
Activo No Circulante	14,032,285	25,527			
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	25,527	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	14,032,285	0	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o 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			
Otros Activos no Circulantes	0	0	HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO	93,307,157	0
			Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido	25,527	0
			Aportaciones	0	0
			Donaciones de Capital	25,527	0
			Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	0	0
			Hacienda Pública / Patrimonio Generado	93,281,630	0
			Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	44,232,985	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.É. Eric Michelín Ojeda
Director de Administración y Finanzas

Hospital Regional de Alta Especialidad del Bajío
 Notas a los Estados Financieros
 Por el periodo terminado del 1° de enero al 30 de junio 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	30/06/2021	%
Recurso Propio	2,923,444	35%
Recurso Fiscal	4,245,553	52%
Inversiones temporales	680,154	8%
Recursos de Terceros	404,450	5%
Total	8,253,601	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) y cubrir la nómina del personal eventual durante el año 2020.

El día 15 de julio de 2021 se reintegro el monto total al INSABI y se procedió a la cancelación de la cuenta bancaria.

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	30/06/2021	%
Cartas compromiso	16,323,611	64%
ISSSTE	4,732,807	18%
Municipio de Silao	1,804,886	7%
IMSS-48	1,093,323	4%
IMSS T-1	931,404	4%
Otras entidades	733,250	3%
Total	25,619,281	100%

El 64% 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.

Con fecha 2 de julio, el ISSSTE pago la cantidad de \$ 2,832,413, quedando un saldo de \$1,900,394.

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

Subcuenta	30/06/2021	%
Gastos por comprobar	187,705	62%
Deudores diversos (entidades)	107,407	35%
Funcionarios y empleados	9,248	3%
Inversionista Proveedor	300	0%
Total	304,660	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.

c) Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Corto Plazo. El importe refleja el pago para la compra consolidada de medicamentos realizado al INSABI (FONSABI) con el organismo internacional UNOPS.

Subcuenta	30/06/2021	%
INSABI	129,317,711	100%
Total	129,317,710	100%

Total, de Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes **155,241,651**

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	30/06/2021	%
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	30/06/2021	%
Nomina eventual COVID-19	696	100%
Total	696	100%

La cantidad de \$696 corresponde a comisiones bancarias que ha generado la cuenta durante el primer semestre 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	30/06/2021	%
Almacén de medicamento	28,982,315	34%
Almacén de material de curación	52,866,290	63%
Almacén de papelería	671,214	1%
Almacén de refacciones y accesorios menores	1,546,652	2%
Almacén de vestuario, blancos, prendas de protección	18,946	0%
Almacén de material de limpieza	138,235	0%
Almacén de laboratorio	1,995	0%
Almacén de alimentos y utensilios	11,892	0%
Total	84,237,539	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	30/06/2021
Cuentas incobrables (tomando como base la antigüedad de las cartas compromiso)	(16,651,882)
Total	(16,651,882)

Se trata de una estimación acumulada del año 2007 al año 2020, un cálculo que puede sufrir aumentos o disminuciones de acuerdo con el grado de incobrabilidad.

Para realizar el cálculo de la estimación se consideran los saldos de las cartas compromiso al 31 de diciembre, y en el transcurso del año los adeudos pueden ser cubiertos por diversas instituciones (DIF municipales, Asociaciones Civiles), lo que modifica el saldo de la cuenta por cobrar mas no así el de la estimación.

En el mes de mayo se puso a disposición final la cantidad de \$215,961 consistente en papelería e insumos de impresión. Se dono el material a Universidad de la Salle Bajío.

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	30/06/2021	%
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	30/06/2021	%
IMSS	730,471	44%
Hospital Regional de León	686,219	41%
Otras entidades	253,632	15%
Total	1,670,322	100%

Total, de Otros Activos Circulantes 1,683,370

TOTAL, DE ACTIVO CIRCULANTE **233,052,068**
NO CIRCULANTE

Nota 7. Activo Fijo

a) *Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso.*

Subcuenta	30/06/2021
Edificios no Habitacionales	901,981
Total	901,981

b) *Bienes Muebles.*

Subcuenta	30/06/2021	%
Equipo e Instrumental Médico	259,757,761	100%
Mobiliario y Equipo de Administración	30,542	0%
Total	259,788,303	100%

El Hospital recibió en donación trece sillones reposit, seis de particulares y ocho de parte del HRAEB Patronato, A.C.

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

Subcuenta	30/06/2021	%
Depreciación acumulada de Bienes Inmuebles	(301,253)	0%
Depreciación acumulada de Bienes Muebles	(176,179,847)	100%
Total	(176,481,100)	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 **84,209,184**

TOTAL DEL ACTIVO **317,261,252**

**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	30/06/2021	%
Seguridad Social	122,488	100%
Total	122,488	100%

b) Proveedores por Pagar a Corto Plazo

Subcuenta	30/06/2021	%
Farmacéuticos Maypo SA de CV	7,123,856	18%
Equipos Quirurgicos Potosinos	3,013,961	8%
Medstent Bajío SA de CV	2,279,792	6%
Grupo Emequr SA de CV	2,256,746	6%

Farmacur SA de CV	1,382,479	4%
Accesofarm SA de CV	1,067,312	3%
Rex Farma SA de CV	1,066,045	3%
Oncomedic Distribuidora de Medicamentos	1,052,027	3%
Otros Proveedores	20,068,700	49%
Total	39,310,918	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.

<u>Subcuenta</u>	<u>30/06/2021</u>	<u>%</u>
Aportaciones de vivienda, cesantía y vejez	2,952,185	95%
Contribuciones federales y estatales	151,125	5%
Total, de contribuciones	3,103,310	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

<u>Subcuenta</u>	<u>30/06/2021</u>	<u>%</u>
Impuestos y contribuciones de seguridad social	1,289,091	100%
Total	1,289,091	100%

Total, de Cuentas por Pagar a Corto Plazo

43,825,807

Nota 10. Otros Pasivos a Corto Plazo. Integra los préstamos de materiales y suministros. Esta cuenta representa los préstamos que recibe el Hospital.

<u>Subcuenta</u>	<u>30/06/2021</u>	<u>%</u>
Hospital Regional de León	744,526	65%
Otras unidades de salud	401,768	35%
Total	1,146,294	100%

TOTAL PASIVO

44,972,101

HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO

Nota 11. 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 y 2020. Así como el resultado de los ejercicios (desahorro) 2009, 2010, 2015, 2016, 2017, 2018, 2019.

a) Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido

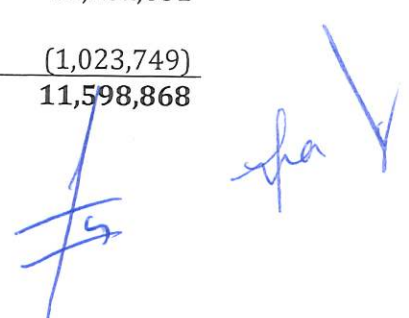
Subcuenta	30/06/2021
Donaciones (Incorporación o Desincorporación de Activos)	65,205,063
Incorporación de Patrimonio/Capitalización	195,485,220
Total	260,690,283

El Hospital incremento el rubro de Donaciones en este segundo trimestre, debido a la incorporación de trece sillones reposit por un monto de \$ 25,527.

Total, Hacienda Pública/ Patrimonio Contribuido **260,690,283**

b) Hacienda Pública/Patrimonio Generado

Subcuenta	30/06/2021
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)	93,281,631
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	(1,023,749)
Total, Hacienda Pública / Patrimonio Generado	11,598,868



TOTAL, HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO

272,289,151

TOTAL, DEL PASIVO Y HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO

317,261,252

Las presentes notas forman parte de los Estados Financieros al 30 de junio de 2021.

Autorizó

Dr. Juan Luis Mosqueda Gómez
Director General

Elaboró

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