

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2021
(PESOS)

Ente Público: Hospital Regional de Alta Especialidad del Bajío

	2021	2021	2021
ACTIVO			
Activo Circulante		PASIVO	
Efectivo y Equivalentes	15,676,365	Pasivo Circulante	
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	45,684,050	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	32,829,851
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	287,093	Documentos por Pagar a Corto Plazo	0
Inventarios	0	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	0
Almacenes	177,884,331	Títulos y Valores a Corto Plazo	0
		Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	-16,682,211	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	0
Otros Activos Circulantes	1,524,241	Provisiones a Corto Plazo	0
		Otros Pasivos a Corto Plazo	0
Total de Activos Circulantes	224,373,869	Total de Pasivos Circulantes	1,285,208
Activo No Circulante			
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	259,788,319	Deuda Pública a Largo Plazo	0
Activos Intangibles	0	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0
Depreciaciones, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-183,497,880	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 de Activos No Circulantes	77,192,420	Total del Pasivo	34,115,059
Total del Activo	301,566,289	HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO	
		Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido	0
		Aportaciones	260,690,301
		Donaciones de Capital	195,485,221
		Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	65,205,080
		Hacienda Pública / Patrimonio Generado	0
		Resultados del ejercicio (Ahorro/Desahorro)	6,760,929
		Resultado de Ejercicios Anteriores	88,443,692
		Revalúos	-80,659,014
		Reservas	0
		Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0
		Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	-1,023,749
		Resultado por Posición Monetaria	0
		Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0
		Total Hacienda Pública / Patrimonio	267,451,230
		Total del Pasivo y Hacienda Pública / Patrimonio	301,566,289

Autorizó: Dr. Juan Luis Mosqueda Gómez
Director General

Elaboró: C.P. Efraim Michelín Ojeda
Director de Administración y Finanzas

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

Ente Público: Hospital Regional de Alta Especialidad del Bajío

Concepto	ORIGEN	APLICACION	Concepto	ORIGEN	APLICACION
ACTIVO					
Activo Circulante	26,907,139	89,473,673	PASIVO	4,255,477	30,158,177
Efectivo y Equivalentes	5,858,074	89,448,130	Pasivo Circulante	4,255,477	30,158,177
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	5,799,548	0	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	3,748,509	0
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0	23,277,463	Documentos por Pagar a Corto Plazo	0	0
Inventarios	26,575	0	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Almacenes	0	0	Títulos y Valores a Corto Plazo	0	0
	0	63,970,529	Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	0	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	0	22,071,340
Otros Activos Circulantes	31,951	2,200,138	Provisiones a Corto Plazo	0	0
	0	0	Otros Pasivos a Corto Plazo	506,968	0
Activo No Circulante	21,049,065	25,543	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	25,543	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
Depreciaciones, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	21,049,065	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			
	0	0			
			HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO	88,469,234	0
			Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido	25,543	0
			Aportaciones	0	0
			Donaciones de Capital	25,543	0
			Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	0	0
			Hacienda Pública / Patrimonio Generado	88,443,691	0
			Resultados del ejercicio (Ahorro/Desahorro)	39,395,046	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 Ojeda
Director de Administración y Finanzas

ESTADO DE ACTIVIDADES
DEL 1º DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE 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	49,036,624	Gastos de Funcionamiento	1,017,255,956
Impuestos	0	Servicios Personales	439,864,915
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	Materiales y Suministros	211,286,823
Contribuciones de Mejoras	0	Servicios Generales	366,104,218
Derechos	0	Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	0
Productos de Tipo Corriente	0	Transferencias Internas y Asignaciones del Sector Público	0
Aprovechamientos de Tipo Corriente	0	Transferencias al Resto del Sector Público	0
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	49,036,624	Subsidios y Subvenciones	0
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores, Pendientes de Liquidación o Pago	0	Ayudas Sociales	0
Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	1,076,612,010	Pensiones y Jubilaciones	0
Participaciones y Aportaciones		Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	1,076,612,010	Transferencias a la Seguridad Social	0
Otros Ingresos y Beneficios	971,123	Donativos	0
Ingresos Financieros	141,505	Transferencias al Exterio	0
Incremento por Variación de Inventarios	0	Participaciones y Aportaciones	0
Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0	Participaciones	0
Disminución del Exceso de Provisiones	0	Aportaciones	0
Otros Ingresos y Beneficios Varios	829,618	Convenios	0
Total de Ingresos y Otros Beneficios	1,126,619,757	Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública	0
		Intereses de la Deuda Pública	0
		Comisiones de la Deuda Pública	0
		Gastos de la Deuda Pública	0
		Costo por Coberturas	0
		Ayosos Financieros	0
		Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	20,920,109
		Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	20,920,109
		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	1,038,176,065
		Resultados del ejercicio (Ahorro/Desahorro)	88,443,692

Autorizó: Dr. Juan Luis Mosqueda Gómez
Director General

Elaboró: C.P. Edgar Michelín Ojeda
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 30 de septiembre 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	30/09/2021	%
Recurso Propio	11,888,754	76%
Recurso Fiscal	2,702,625	17%
Inversiones temporales	1,084,986	7%
Total	15,676,365	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.

Nota 2. Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes. Representan los derechos de cobro originados en el desarrollo de las actividades del ente público, de los cuales se espera recibir una contraprestación representada en recursos, bienes o servicios; en un plazo menor o igual a doce meses.

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

Subcuenta	30/09/2021	%
Cartas compromiso	16,228,996	64%
ISSSTE	4,933,767	20%
Municipio de Silao	1,415,848	6%
IMSS-48	1,210,521	5%
IMSS T-1	869,175	3%
Otras entidades	541,597	2%
Total	25,199,900	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 la 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	30/09/2021	%
Gastos por comprobar	195,748	63%
Deudores diversos (entidades)	107,407	34%
Funcionarios y empleados	9,248	3%
Inversionista Proveedor	300	0%
Total	312,703	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	30/09/2021	%
INSABI	20,171,443	100%
Total	20,171,443	100%

Total, de Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes **45,684,050**

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	30/09/2021	%
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.

Total, de Derechos a Recibir Bienes o Servicios **287,093**

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	30/09/2021	%
Almacén de medicamento	123,137,509	69%
Almacén de material de curación	53,019,256	30%
Almacén de papelería	589,315	0%
Almacén de refacciones y accesorios menores	14,824	0%
Almacén de vestuario, blancos, prendas de protección	969,787	1%
Almacén de material de limpieza	149,796	0%
Almacén de laboratorio	1,995	0%
Almacén de alimentos y utensilios	1,849	0%
Total	177,884,331	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	30/09/2021
Cuentas incobrables (tomando como base la antigüedad de las cartas compromiso)	(16,682,211)
Total	(16,682,211)

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.

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	30/09/2021	%
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	30/09/2021	%
Hospital Regional de León	686,219	45%
IMSS	582,602	39%
Otras entidades	242,372	16%
Total	1,511,193	100%

Total, de Otros Activos Circulantes

1,524,241

TOTAL, DE ACTIVO CIRCULANTE

224,373,869

NO CIRCULANTE

Nota 7. Activo Fijo

Represente el monto de todo tipo de bienes inmuebles, infraestructura y construcciones requeridos en el desempeño de las actividades del ente público.

a) Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso.

Subcuenta	30/09/2021
Edificios no Habitacionales	901,981
Total	901,981

b) Bienes Muebles.

Subcuenta	30/09/2021	%
Equipo e Instrumental Médico	259,757,761	100%
Mobiliario y Equipo de Administración	30,558	0%
Total	259,788,319	100%

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

Subcuenta	30/09/2021	%
Depreciación acumulada de Bienes Inmuebles	(307,460)	0%
Depreciación acumulada de Bienes Muebles	(183,190,420)	100%
Total	(183,497,880)	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 **77,192,420**

TOTAL, DEL ACTIVO **301,566,289**

**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	30/09/2021	%
Seguridad Social	174,843	100%
Total	174,843	100%

b) Proveedores por Pagar a Corto Plazo

Subcuenta	30/09/2021	%
Equipos Quirúrgicos Potosinos SA de CV	1,612,506	5%
Medstent Bajío SA de CV	1,363,763	5%
BQL Salud Ya Tecnología SA de CV	1,095,000	4%
Oncomedic Distribuidora de Medicamentos	999,627	3%
Otros Proveedores	25,175,353	83%
Total	30,246,249	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	30/09/2021	%
Aportaciones de vivienda, cesantía y vejez	1,419,798	94%
Contribuciones federales y estatales	91,592	6%
Total, de contribuciones	1,511,390	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	30/09/2021	%
Impuestos y contribuciones de seguridad social	897,369	100%
Total	897,369	100%

Total, de Cuentas por Pagar a Corto Plazo **32,829,851**

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

Subcuenta	30/09/2021	%
Hospital Regional de León	754,439	59%
Otras unidades de salud	530,770	41%
Total	1,285,208	100%

TOTAL, PASIVO

34,115,059

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	30/09/2021
Donaciones (Incorporación o Desincorporación de Activos)	65,205,080
Incorporación de Patrimonio/Capitalización	195,485,221
Total	260,690,301

Total, Hacienda Pública/ Patrimonio Contribuido **260,690,301**

b) Hacienda Pública/Patrimonio Generado

Subcuenta	30/09/2021
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)	88,443,692
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	(1,023,749)
Total, Hacienda Pública / Patrimonio Generado	6,760,929

TOTAL, HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO

267,451,230

TOTAL, DEL PASIVO Y HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO

301,566,289

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

Autorizó



Dr. Juan Luis Mosqueda Gómez
Director General

Elaboró



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