

ESTADO DE ACTIVIDADES
 DEL 1° DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021
 (PESOS) (CIFRAS PRELIMINARES)
 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	59,932,106	Gastos de Funcionamiento	1,495,557,469
Impuestos	0	Servicios Personales	666,256,706
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	Materiales y Suministros	295,708,046
Contribuciones de Mejoras	0	Servicios Generales	533,592,717
Derechos	0	Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	50,726
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	59,932,106	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	50,726
Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	1,447,193,221	Pensiones y Jubilaciones	0
Participaciones y Aportaciones	1,447,193,221	Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	93,546,900	Transferencias a la Seguridad Social	0
Otros Ingresos y Beneficios	292,973	Donativos	0
Ingresos Financieros	0	Transferencias al Exterior	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	93,253,927	Aportaciones	0
Otros Ingresos y Beneficios Varios	1,600,672,227	Convenios	0
Total de Ingresos y Otros Beneficios		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
		Apoyos Financieros	0
		Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	35,796,737
		Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	35,796,737
		Provisiones	0
		Disminución de Inventarios	0
		Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro y 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	1,531,404,932
		Resultados del ejercicio (Ahorro/Desahorro)	69,267,295

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

Autorizó: Dr. Juan Luis Mosqueda Gomez
 Director General

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021
(PESOS) (CIFRAS PRELIMINARES)
Ente Público: Hospital Regional de Alta Especialidad del Bajío

Concepto	2021	Concepto	2021
ACTIVO		PASIVO	
Activo Circulante		Activo Circulante	
Efectivo y Equivalentes	10,672,798	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	62,897,061
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	24,370,452	Documentos por Pagar a Corto Plazo	0
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	287,093	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	0
Inventarios	0	Títulos y Valores a Corto Plazo	0
Almacenes	230,396,170	Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	-24,542,656	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	0
Otros Activos Circulantes	1,570,599	Provisiones a Corto Plazo	0
Total de Activos Circulantes	242,754,466	Otros Pasivos a Corto Plazo	0
		Total de Pasivos Circulantes	1,758,202
Activo No Circulante			64,655,263
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	0	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Largo Plazo	0
Activos Diferidos	-190,514,661	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		0
Total de Activos No Circulantes	70,175,639	Total del Pasivo	64,655,263
Total del Activo	312,930,095	HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO	
		Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido	260,690,300
		Aportaciones	195,485,221
		Donaciones de Capital	65,205,079
		Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	0
		Hacienda Pública / Patrimonio Generado	-12,415,468
		Resultados del ejercicio (Ahorro/Desahorro)	69,267,295
		Resultado de Ejercicios Anteriores	-80,659,014
		Revalúos	0
		Reservas	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	248,274,832
		Total del Pasivo y Hacienda Pública / Patrimonio	312,930,095

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 31 DE DICIEMBRE DE 2021
 (PESOS) (CIFRAS PRELIMINARES)
 Ente Público: Hospital Regional de Alta Especialidad del Bajío

Concepto	ORIGEN	APLICACIÓN	Concepto	ORIGEN	APLICACIÓN
ACTIVO					
Activo Circulante			PASIVO	34,795,680	30,158,177
Efectivo y Equivalentes	44,555,843	118,486,184	Activo Circulante	34,795,680	30,158,177
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	16,489,998	118,460,641	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	33,815,719	0
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	10,803,116	0	Documentos por Pagar a Corto Plazo	0	0
Inventarios	26,575	1,963,865	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Almacenes	0	0	Títulos y Valores a Corto Plazo	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	116,482,368	Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0	0
Otros Activos Circulantes	5,660,307	0	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	0	22,071,340
		14,408	Provisiones a Corto Plazo	0	8,086,837
Activo No Circulante	28,065,845	25,543	Otros Pasivos a Corto Plazo	979,961	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	25,543	Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Activos Intangibles	0	0	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0	0
Depreciaciones, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	28,065,845	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	69,292,838	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	69,267,295	0
			Resultados del ejercicio (Ahorro/Desahorro)	20,218,650	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

[Handwritten signature]

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

Autorizó: Dr. Juan Luis Mosqueda Gomez
 Director General

Hospital Regional de Alta Especialidad del Bajío

Notas a los Estados Financieros

Por el periodo terminado del 1º de enero al 31 de diciembre 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	31/12/2021	%
Recurso Propio	78,342	0%
Recurso Fiscal	10,594,278	100%
Inversiones temporales	178	0%
Total	10,672,798	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	31/12/2021	%
Cartas compromiso	16,362,221	79%
ISSSTE	683,599	3%
Municipio de Silao	1,541,499	8%
IMSS-48	530,865	2%
IMSS T-1	871,988	5%
Otras entidades	607,428	3%
Total	20,597,600	100%

El 79% 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	31/12/2021	%
Gastos por comprobar	155,427	63%
Deudores diversos (entidades)	107,407	34%
Funcionarios y empleados	30,576	3%
Inversionista Proveedor	75,293	0%
Total	368,703	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	31/12/2021	%
INSABI	3,404,149	100%
Total	3,404,149	100%

Total, de Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes **24,370,452**

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	31/12/2021	%
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**

fu

HSV

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	31/12/2021	%
Almacén de medicamento	174,101,921	76%
Almacén de material de curación	55,443,498	24%
Almacén de papelería	572,876	0%
Almacén de refacciones y accesorios menores	77,364	0%
Almacén de vestuario, blancos, prendas de protección	18,938	0%
Almacén de material de limpieza	150,157	0%
Almacén de laboratorio	1,995	0%
Almacén de alimentos y utensilios	29,421	0%
Total	230,396,170	100%

El Hospital Regional de Alta Especialidad del Bajío recibió insumos por parte del FONSABI en el año 2021 por un monto de \$91,974,145.00, este monto no tuvo afectación presupuestal, se contabilizó en el rubro de Otros Ingresos y Beneficios Varios, del Estado de Actividades.

Este ente público recibió durante el año 2021 donativos en especie, como lo son medicamento y material de curación en beneficio de los pacientes, por un monto total de \$1,279,782.00 contabilizados en el rubro de Otros Ingresos y Beneficios Varios, del Estado de Actividades.

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	31/12/2021
Cuentas incobrables (tomando como base la antigüedad de las cartas compromiso)	(22,344,117)
Estimación por Obsolescencia de Materiales	(2,198,539)
Total	(24,542,656)

Se trata de una estimación acumulada del año 2007 al año 2021, 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	31/12/2021	%
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	31/12/2021	%
Hospital Regional de León	727,799	45%
IMSS	582,602	39%
Otras entidades	247,150	16%
Total	1,557,551	100%

Total, de Otros Activos Circulantes

1,570,599

TOTAL, DE ACTIVO CIRCULANTE

242,754,456

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	31/12/2021
Edificios no Habitacionales	901,981
Total	901,981

b) **Bienes Muebles.**

Subcuenta	31/12/2021	%
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	31/12/2021	%
Depreciación acumulada de Bienes Inmuebles	(313,667)	0%
Depreciación acumulada de Bienes Muebles	(190,200,994)	100%
Total	(190,514,661)	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 **70,175,639**

TOTAL, DEL ACTIVO **312,930095**

**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	31/12/2021	%
Seguridad Social	356,268	100%
Total	356,268	100%

b) Proveedores por Pagar a Corto Plazo

Subcuenta	31/12/2021	%
Hospital de León Bajío SA de CV	36,022,448	70%
Oscar Fabián Gómez Valencia	1,682,000	3%
Medica Santa Carmen SAPI	1,101,420	2%
Medical Dimegar SA de CV	980,546	2%
	11,643,148	23%
Total	51,429,562	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	31/12/2021	%
Aportaciones de vivienda, cesantía y vejez	8,603,404	94%
Contribuciones federales y estatales	1,606,425	6%
Total, de contribuciones	10,209,829	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	31/12/2021	%
Impuestos y contribuciones de seguridad social	901,402	100%
Total	901,402	100%

Total, de Cuentas por Pagar a Corto Plazo

62,897,061

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

Subcuenta	31/12/2021	%
Hospital Regional de León	689,748	39%
Laboratorios PISA SA de CV	609,162	35%
Otras unidades de salud	459,292	26%
Total	1,758,202	100%

TOTAL, PASIVO

64,655,263

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	31/12/2021
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	31/12/2021
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)	69,267,295
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	(1,023,749)
Total, Hacienda Pública / Patrimonio Generado	68,243,546

TOTAL, HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO

248,274,832

TOTAL, DEL PASIVO Y HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO

312,930,095

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

Autorizó



Dr. Juan Luis Mosqueda Gómez
Director General

Elaboró



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