

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020
(PESOS)

Ente Público: Hospital Regional de Alta Especialidad del Bajío

Concepto	2020	Concepto	2020
ACTIVO		PASIVO	
Activo Circulante		Activo Circulante	
Efectivo y Equivalentes	21,487,144	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	25,100,468
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	23,225,441	Documentos por Pagar a Corto Plazo	0
Derechos a Recibir Bienes o Servicios Inventariados	52,836,570	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	0
Almacenes	0	Títulos y Valores a Corto Plazo	0
	113,913,802	Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	-13,488,320	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	60,237,022
Otros Activos Circulantes	1,556,191	Provisiones a Corto Plazo	0
Total de Activos Circulantes	199,530,828	Otros Pasivos a Corto Plazo	778,240
Activo No Circulante		Total de Pasivos Circulantes	86,115,730
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	256,585,445	Deuda Pública a Largo Plazo	0
Activos Intangibles	0	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0
Depreciaciones, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-162,448,815	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	86,115,730
Total de Activos No Circulantes	95,038,611	HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO	
Total del Activo	294,569,439	Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido	257,487,427
		Aportaciones	192,307,894
		Donaciones de Capital	65,179,533
		Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	0
		Hacienda Pública / Patrimonio Generado	-49,033,718
		Resultados del ejercicio (Ahorro/Desahorro)	81,697,691
		Resultado de Ejercicios Anteriores	-129,707,660
		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	208,453,709
		Total del Pasivo y Hacienda Pública / Patrimonio	294,569,439

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

Autorizó: Dr. Juan Luis Mosqueda Gómez
Director General

ESTADO DE ACTIVIDADES
DEL 1° DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020
(PESOS)
Ente Público: Hospital Regional de Alta Especialidad del Bajío

Concepto	2020	Concepto	2020
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS	
Ingresos de la Gestión	253,213,875	Gastos de Funcionamiento	1,270,994,956
Impuestos	0	Servicios Personales	578,447,931
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	Materiales y Suministros	211,398,419
Contribuciones de Mejoras	0	Servicios Generales	481,148,606
Derechos	0	Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	3,750
Productos de Tipo Corriente	0	Transferencias Internas y Asignaciones del Sector Público	3,750
Aprovechamientos de Tipo Corriente	0	Transferencias al Resto del Sector Público	0
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	253,213,875	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	1,121,679,055	Pensiones y Jubilaciones	0
Participaciones y Aportaciones		Transferencias a Fidelicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	1,121,679,055	Transferencias a la Seguridad Social	0
Otros Ingresos y Beneficios	6,186,214	Donativos	0
Ingresos Financieros	1,699,767	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	0	Aportaciones	0
Otros Ingresos y Beneficios Varios	4,486,447	Convenios	0
Total de Ingresos y Otros Beneficios	1,381,079,144	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	28,382,747
		Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	28,382,747
		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	1,299,381,453
		Resultados del ejercicio (Ahorro/Desahorro)	81,697,691

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

Autorizó: Dr. Juan Luis Mosqueda Gómez
Director General

Eric Michelini Ortega

Juan Luis Mosqueda Gómez

ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACIÓN FINANCIERA
DEL 1° DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020
(PESOS)

Ente Público: Hospital Regional de Alta Especialidad del Bajío

Concepto	ORIGEN	APLICACIÓN	Concepto	ORIGEN	APLICACIÓN
ACTIVO					
Activo Circulante	27,898,912	113,499,733	PASIVO	60,237,022	56,499,722
Activo Circulante	469,808	113,499,723	Pasivo Circulante	60,237,022	56,499,722
Electivo y Equivalentes	0	12,593,463	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	0	36,543,887
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	0	3,685,402	Documentos por Pagar a Corto Plazo	0	0
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0	52,556,000	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	44,664,857	Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0	19,872,310
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	46,540	0	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	60,237,022	0
Otros Activos Circulantes	423,268	0	Provisiones a Corto Plazo	0	0
			Otros Pasivos a Corto Plazo	0	83,524
Activo No Circulante	27,429,104	10	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	10	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	27,429,104	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	150,431,444	68,567,924
			Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido	10	0
			Aportaciones	0	0
			Donaciones de Capital	10	0
			Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	0	0
			Hacienda Pública / Patrimonio Generado	150,431,434	68,567,924
			Resultados del ejercicio (Ahorro/Desahorro)	150,285,615	0
			Resultado de Ejercicios Anteriores	0	68,567,924
			Revalúos	0	0
			Reservas	0	0
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	165,819	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

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

Autorizó: Dr. Juan Luis Mosqueda Gómez
Director General

Hospital Regional de Alta Especialidad del Bajío
 Notas a los Estados Financieros
 Por el periodo terminado del 1° de enero al 31 de Diciembre de 2020
 (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	31/12/2020	%
Recurso Propio	217,902	1%
Recurso Fiscal	10,054,706	47%
Inversiones temporales	7,474	0%
Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía	11,207,062	52%
Total	21,487,144	100%

Se realizó la apertura de una cuenta bancaria para recibir el recurso asignado para la contratación de personal eventual por la contingencia sanitaria.

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	31/12/2020	%
Cartas compromiso	17,344,653	76%
Municipio de Silao	1,330,475	6%
Universidad de Guanajuato	684,747	3%
ISAPEG	327,187	1%
Otras entidades	3,194,002	14%
Total	22,881,064	100%

El 76% 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	31/12/2020	%
Gastos por comprobar	166,675	62%
Deudores diversos (entidades)	107,407	34%
Funcionarios y empleados	9,248	3%
Inversionista Proveedor	61,046	1%
Total	344,377	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 y Equivalentes **23,225,441**

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	31/12/2020	%
Comercializadora Biotecnológica Mexicana SA de CV	80,103	29%
HSBC Nómina	47,908	17%
Importadora Comercial del Norte SA de CV	42,179	15%
Otros pagos	110,380	39%
Total	280,570	100%

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

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 COVID19, corresponde al periodo del 16 de abril al 31 de diciembre.

Subcuenta	31/12/2020	%
Nomina eventual COVID19	52,556,000	100%
Total	52,556,000	100%

Total de Derechos a Recibir Bienes o Servicios **52,836,570**

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	31/12/2020	%
Almacén de medicamento	60,371,152	53%
Almacén de material de curación	49,786,045	44%
Almacén de papelería	1,033,176	1%
Almacén de refacciones y accesorios menores	16,429	0%
Almacén de vestuario, blancos, prendas de protección	2,048,297	2%
Almacén de material de limpieza	655,268	0%
Almacén de Laboratorio	1,995	0%
Almacén de alimentos y utensilios	1,440	0%
Total	113,913,802	100%

Nota 5. Estimación para Cancelación de Cuentas Incobrables, 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	31/12/2020
Cuentas incobrables (tomando como base la antigüedad de las cartas compromiso)	(12,452,453)
Deterioro y/o caducidad de los almacenes de medicamento y material de curación.	(1,035,867)
Total	(13,488,320)

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	31/12/2020	%
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	31/12/2020	%
Hospital General de León	684,831	44%
IMSS	604,681	39%
Otras unidades de salud	253,631	17%
Total	1,543,143	100%

Total de Otros Activos a Corto Plazo

1,556,191

TOTAL DE ACTIVO CIRCULANTE

199,530,828

ha

NO CIRCULANTE

Nota 7. Activo Fijo

a) Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso.

Subcuenta	31/12/2020
Edificios no Habitacionales	901,981
Total	901,981

b) Bienes Muebles.

Subcuenta	31/12/2020	%
Equipo e Instrumental Médico	256,580,430	100%
Mobiliario y Equipo de Administración	5,015	0%
Total	256,585,445	100%

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

Subcuenta	31/12/2020	%
Depreciación acumulada de Bienes Inmuebles	(288,838)	0%
Depreciación acumulada de Bienes Muebles	(162,159,978)	100%
Total	(162,448,815)	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 DEL ACTIVO NO CIRCULANTE

95,038,611

TOTAL DEL ACTIVO

294,569,439

**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	31/12/2020	%
Seguridad social	148,778	100%
Total	148,778	100%

b) Proveedores por Pagar a Corto Plazo

Subcuenta	31/12/2020	%
Oncomedic Distribuidora	1,014,142	9%
ISAPEG	972,632	8%
Productos Hospitalarios	583,506	5%
Medica Santa Carmen SAPI	485,438	4%
Otros proveedores	8,542,224	74%
Total	11,597,942	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	31/12/2020	%
Aportaciones de vivienda, cesantía y vejez	6,694,524	81%
Contribuciones federales y estatales	1,560,810	19%
Total de contribuciones	8,255,334	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	31/12/2020	%
Impuestos y contribuciones de seguridad social	5,098,415	100%
Total	5,098,415	100%

Total de Cuentas por Pagar a Corto Plazo

25,100,468

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	31/12/2020	%
Fondos en Administración	60,237,022	100%
Total	60,237,022	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.

Al termino del convenio la cuenta deberá quedar saldada contra la cuenta de Otros Derechos a Recibir Bienes o Servicios, y el remanente deberá reintegrarse al INSABI, de acuerdo con el Convenio de Colaboración celebrado por el INSABI y el HRAEB celebrado el 30 de marzo de 2020.

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

Subcuenta	31/12/2020	%
Hospital Regional de León	637,555	82%
Otras unidades de Salud	140,685	18%
Total	778,240	100%

TOTAL PASIVO

86,115,730

~~Handwritten mark~~

Handwritten signature

Handwritten mark

Handwritten initials

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 y 2019.

a) Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido

Subcuenta	31/12/2020
Donaciones (Incorporación o Desincorporación de Activos)	65,179,533
Incorporación de Patrimonio/Capitalización	192,307,894
Total	257,487,427

Total Hacienda Pública/ Patrimonio Contribuido 257,487,427

b) Hacienda Pública/Patrimonio Generado

Subcuenta	31/12/2020
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)
Resultados de Ejercicios Anteriores	(129,707,660)
Importe del Ejercicio Actual (Ahorro/Desahorro)	81,697,691
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	(1,023,749)
Total Hacienda Pública / Patrimonio Generado	(49,033,718)

TOTAL HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO

208,453,709

TOTAL DEL PASIVO Y HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO

294,569,439

Las presentes notas forman parte de los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2020.

Autorizó



Dr. Juan Luis Mosqueda Gómez
Director General

Elaboró



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

