

ESTADO DE ACTIVIDADES
DEL 1° DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2022
(PESOS)

Ente Público: Hospital Regional de Alta Especialidad del Bajío

Concepto	2022	Concepto	2022
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS	
Ingresos de la Gestión	35,164,691	Gastos de Funcionamiento	659,358,155
Impuestos	0	Servicios Personales	297,609,183
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	Materiales y Suministros	174,827,841
Contribuciones de Mejoras	0	Servicios Generales	186,921,131
Derechos	0	Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	21,367
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	35,164,691	Subsidios y Subvenciones	0
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores	0	Ayudas Sociales	21,367
Pendientes de Liquidación o Pago	0	Pensiones y Jubilaciones	0
Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	617,638,818	Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0
Participaciones y Aportaciones	617,638,818	Transferencias a la Seguridad Social	0
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	0	Donativos	0
Otros Ingresos y Beneficios	20,361,222	Transferencias al Exterior	0
Ingresos Financieros	110,721	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	20,250,501	Convenios	0
Otros Ingresos y Beneficios Varios	0	Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública	0
Total de Ingresos y Otros Beneficios	673,164,731	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	14,033,561
		Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	14,033,561
		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	673,413,083
		Resultados del ejercicio (Ahorro/Desahorro)	-248,352

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

Autorizó: Dr. Juan Luis Mosqueda Gómez
Director General

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 30 DE JUNIO DE 2022
(PESOS)

Ente Público: Hospital Regional de Alta Especialidad del Bajío

Concepto	2022	Concepto	2022
ACTIVO		PASIVO	
Activo Circulante		Activo Circulante	
Efectivo y Equivalentes	14,135,554	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	31,768,908
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	10,266,140	Documentos por Pagar a Corto Plazo	0
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	293,735	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	0
Inventarios	0	Títulos y Valores a Corto Plazo	0
Almacenes	190,100,147	Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	-17,871,207	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	0
Otros Activos Circulantes	2,863,909	Provisiones a Corto Plazo	0
Total de Activos Circulantes	199,788,278	Otros Pasivos a Corto Plazo	1,955,818
		Total de Pasivos Circulantes	33,724,726
Activo No Circulante		Activo No Circulante	
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes 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	-204,548,221	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	33,724,726
Total de Activos No Circulantes	56,142,079		
Total del Activo	255,930,357	HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO	0
		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	-38,484,669
		Resultados del ejercicio (Ahorro/Desahorro)	-248,352
		Resultado de Ejercicios Anteriores	-37,212,568
		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	222,205,631
		Total del Pasivo y Hacienda Pública / Patrimonio	255,930,357

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

Autorizó: Dr. Jugo Lujis Mosqueda Gómez
Director General

ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACIÓN FINANCIERA
DEL 1° DE ENERO AL 30 DE JUNIO 2022
(PESOS)

Ente Público: Hospital Regional de Alta Especialidad del Bajío

Concepto	ORIGEN	APLICACIÓN	Concepto	ORIGEN	APLICACIÓN
ACTIVO					
Activo Circulante	68,853,607	5,766,205	PASIVO	603,431	63,442,481
Efectivo y Equivalentes	54,820,046	5,766,205	Pasivo Circulante	603,431	63,442,481
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	0	3,462,756	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	0	42,437,888
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	14,521,180	0	Documentos por Pagar a Corto Plazo	0	0
Inventarios	2,843	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
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	40,296,023	0	Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0	21,004,593
Otros Activos Circulantes	0	1,010,139	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	405,815	0
	0	1,293,310	Provisiones a Corto Plazo	0	0
	0	0	Otros Pasivos a Corto Plazo	197,616	0
Activo No Circulante	14,033,561	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
Depreciaciones, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	14,033,561	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	43,446,446	43,694,798
			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	43,446,446	43,694,798
			Resultados del ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	0
			Resultado de Ejercicios Anteriores	43,446,446	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: CP.  Eric Michelini 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 junio de 2022
 (Pesos)

**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	30/06/2022	%
Recurso Propio	1,107,620	8%
Recurso Fiscal	3,914,782	28%
Inversiones temporales	9,113,152	64%
Total	14,135,554	100%

Las inversión corresponde a valores adquiridos con carácter temporal y su disponibilidad es inmediata, la cual se mantiene en contrato de inversión con BANREGIO a la tasa del 5.68%.

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	30/06/2022	%
Cartas compromiso	16,271,686	78%
ISSSTE	1,024,295	5%
Municipio de Silao	858,559	4%
IMSS T-1	832,734	4%
IMSS 48	808,455	4%
Otras entidades	1,040,936	5%
Total	20,836,665	100%

El 78% 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	30/06/2022	%
Gastos por comprobar	194,355	62%
Deudores diversos (entidades)	107,407	35%
Funcionarios y empleados	9,249	3%
Total	311,011	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	30/06/2022	%
INSABI	(10,881,536)	100%
Total	(10,881,536)	100%

Total, de Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes 10,266,140

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	30/06/2022	%
Comercializadora Biotecnológica Mexicana SA de CV	80,103	27%
HSBC Nómina	47,908	16%
Importadora Comercial del Norte SA de CV	42,179	14%
Otros pagos	123,545	43%
Total	293,735	100%

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

Total, de Derechos a Recibir Bienes o Servicios

293,735

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	30/06/2022	%
Almacén de medicamento	138,343,756	73%
Almacén de material de curación	51,159,237	27%
Almacén de papelería	389,400	0%
Almacén de refacciones y accesorios menores	3,404	0%
Almacén de vestuario, blancos, prendas de protección	18,938	0%
Almacén de material de limpieza	144,770	0%
Almacén de alimentos y utensilios	40,642	0%
Total	190,100,147	100%

El Hospital Regional de Alta Especialidad del Bajío recibió insumos por parte de FONSABI durante el segundo trimestre de 2022, por un monto de \$17,378,897 el cual no tuvo afectación presupuestal, se contabilizo en el rubro de Otros Ingresos y Beneficios Varios, del Estado de Actividades.

Así mismo, se recibió durante el segundo trimestre de 2022 donativos en especie, por parte de otras instituciones un monto \$739,240 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	30/06/2022
Cuentas incobrables (tomando como base la antigüedad de las cartas compromiso)	(16,723,464)
Estimación por Obsolescencia de Materiales	(1,147,743)
Total	(17,871,207)

Se trata de una estimación acumulada del año 2007 al año 2022, 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	30/06/2022	%
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	30/06/2022	%
IMSS	1,675,165	59%
Hospital Regional de León	872,710	31%
Otras entidades	302,986	10%
Total	2,850,861	100%

Total, de Otros Activos Circulantes **2,863,909**

TOTAL, DE ACTIVO CIRCULANTE **199,788,278**

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	30/06/2022
Edificios no Habitacionales	901,981
Total	901,981

b) **Bienes Muebles.**

Subcuenta	30/06/2022	%
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	30/06/2022	%
Depreciación acumulada de Bienes Inmuebles	(326,082)	0%
Depreciación acumulada de Bienes Muebles	(204,222,139)	100%
Total	(204,548,221)	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 **56,142,079**

TOTAL, DEL ACTIVO **255,930,357**

**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	30/06/2022	%
Seguridad Social	209,153	100%
Total	209,153	100%

b) Proveedores por Pagar a Corto Plazo

Subcuenta	30/06/2022	%
Grupo Emequr SA de CV	2,437,808	9%
Medstent Bajío SA de CV	1,492,628	5%
Medex Technology	1,353,926	5%
Comercializadora y Proveedora de Suministros	1,230,912	4%
Farmacur SA de CV	1,136,080	4%
Otros Proveedores	19,931,656	72%
Total	27,583,010	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	30/06/2022	%
Aportaciones de vivienda, cesantía y vejez	3,003,534	98%
Contribuciones federales y estatales	75,839	2%
Total, de contribuciones	3,079,373	100%

d) Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo "INSABI". Por el pago de las obligaciones, los impuestos y contribuciones generados por la nómina del personal temporal contratado para la emergencia sanitaria COVID-19.

Subcuenta	30/06/2022	%
Impuestos y contribuciones de seguridad social	897,372	100%
Total	897,372	100%

Total, de Cuentas por Pagar a Corto Plazo

31,768,908

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

Subcuenta	30/06/2022	%
Hospital Regional de León	738,974	38%
IMSS	245,412	13%
Otras unidades de salud	971,432	49%
Total	1,955,818	100%

TOTAL, PASIVO

33,724,726

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, 2020 y 2021. Así como el resultado de los ejercicios (desahorro) 2009, 2010, 2015, 2016, 2017, 2018, 2019.

a) Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido

Subcuenta	30/06/2022
Donaciones (Incorporación o Desincorporación de Activos)	65,205,079
Incorporación de Patrimonio/Capitalización	195,485,221
Total	260,690,300

Total, Hacienda Pública/ Patrimonio Contribuido 260,690,300

b) Hacienda Pública/Patrimonio Generado

Subcuenta	30/06/2022
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
Resultado del Ejercicio 2021	43,446,446
Resultados de Ejercicios Anteriores	(37,212,568)
Importe del Ejercicio Actual (Ahorro/Desahorro)	(248,352)
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	(1,023,749)
Total, Hacienda Pública / Patrimonio Generado	(38,484,669)

TOTAL, HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO 222,205,631

TOTAL, DEL PASIVO Y HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO 255,930,357

Las presentes notas forman parte de los Estados Financieros al 30 de junio de 2022.

Autorizó

Elaboró



Dr. Juan Luis Mosqueda Gómez
Director General



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