

ESTADO DE ACTIVIDADES
DEL 1° DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE 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	44,337,965	Gastos de Funcionamiento	1,106,006,496
Impuestos	0	Servicios Personales	450,554,483
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	Materiales y Suministros	294,645,314
Contribuciones de Mejoras	0	Servicios Generales	360,806,699
Derechos	0	Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	22,297
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	44,337,965	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			
Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas			
Participaciones y Aportaciones	992,043,146	Ayudas Sociales	22,297
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	992,043,146	Pensiones y Jubilaciones	0
Otros Ingresos y Beneficios		Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0
Ingresos Financieros	35,698,761	Transferencias a la Seguridad Social	0
Incremento por Variación de Inventarios	337,843	Donativos	0
Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o		Transferencias al Exterior	0
Deterioro u Obsolescencia		Participaciones y Aportaciones	0
Disminución del Exceso de Provisiones		Participaciones	0
Otros Ingresos y Beneficios Varios	35,360,918	Aportaciones	0
Total de Ingresos y Otros Beneficios	1,072,079,872	Convenios	0
		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	21,060,341
		Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y	
		Amortizaciones	21,060,341
		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	1,127,079,134
		Resultados del ejercicio (Ahorro/Desahorro)	-54,999,262

[Handwritten signature]

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

Autorizó: Dr. Juan Luis Mosqueda Gómez
Director General

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

Ente Público: Hospital Regional de Alta Especialidad del Bajío

Concepto	2022	Concepto	2022
ACTIVO		PASIVO	
Activo Circulante		Pasivo Circulante	
Efectivo y Equivalentes	15,796,763	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	57,948,545
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	2,632,208	Documentos por Pagar a Corto Plazo	0
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	287,000	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	0
Inventarios	0	Títulos y Valores a Corto Plazo	0
Almacenes	174,513,452	Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	-17,830,550	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	0
Otros Activos Circulantes	2,981,530	Provisiones a Corto Plazo	0
Total de Activos Circulantes	178,380,403	Otros Pasivos a Corto Plazo	0
		Total de Pasivos Circulantes	2,102,436
Activo No Circulante			60,050,981
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	-211,565,001	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	60,050,981
Total de Activos No Circulantes	49,125,299		
Total del Activo	227,505,702	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	-93,235,579
		Resultados del ejercicio (Ahorro/Desahorro)	-54,999,262
		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	167,454,721
		Total del Pasivo y Hacienda Pública / Patrimonio	227,505,702

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

Autorizó: Dr. Juan Luis Mosqueda Gómez
Director General

ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACIÓN FINANCIERA
DEL 1° DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE 2022

(PESOS)

Ente Público: Hospital Regional de Alta Especialidad del Bajío

Concepto	ORIGEN	APLICACIÓN	Concepto	ORIGEN	APLICACIÓN
ACTIVO					
Activo Circulante	99,097,747	7,585,692	PASIVO	750,049	37,262,842
Efectivo y Equivalentes	78,047,406	7,585,692	Pasivo Circulante	750,049	37,262,842
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	0	5,123,965	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	0	16,258,249
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	22,155,111	0	Documentos por Pagar a Corto Plazo	0	0
Inventarios	9,577	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
	55,882,718	0	Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	1,050,796	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	0	21,004,593
Otros Activos Circulantes	0	1,410,931	Provisiones a Corto Plazo	405,815	0
	21,050,341	0	Otros Pasivos a Corto Plazo	344,234	0
Activo No Circulante			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	21,050,341	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	98,445,708
			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	98,445,708
			Resultados del ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	0
			Resultado de Ejercicios Anteriores	43,446,446	98,445,708
			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

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

Autorizó: Dr. Jván 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 30 de septiembre 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	30/09/2022	%
Recurso Propio	9,228,918	58%
Recurso Fiscal	2,010,769	13%
Inversiones temporales	4,557,076	29%
Total	15,796,763	100%

La 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	30/09/2022	%
Cartas compromiso	16,254,600	71%
ISSSTE	2,409,494	11%
Universidad de Guanajuato	752,279	3%
IMSS T-1	671,708	3%
Municipio de Silao	660,842	3%
Otras entidades	2,124,145	9%
Total	22,873,068	100%

El 71% 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	30/09/2022	%
Gastos por comprobar	205,748	64%
Deudores diversos (entidades)	107,407	33%
Funcionarios y empleados	9,249	3%
Total	322,404	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 los insumos recibidos en el almacén de acuerdo con: el proyecto denominado "Adquisición de Medicamentos y Material de Curación "(Acuerdo específico UNOPS), cuyo objetivo es apoyar al Gobierno de México, a través del INSABI, en su esfuerzo para garantizar el derecho a la protección de la salud, mediante la planificación y gestión de la compra consolidada de medicamentos y material de curación (periodo 2021-2024).

Subcuenta	30/09/2022	%
INSABI	(20,563,264)	100%
Total	(20,563,264)	100%

Total, de Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes **2,632,208**

Nota 3. Derechos a Recibir Bienes o Servicios. El saldo de la cuenta anticipos a proveedores se integra de la siguiente manera:

Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes		
Subcuenta	30/09/2022	%
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	116,810	40%
Total	287,000	100%

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

Total, de Derechos a Recibir Bienes o Servicios **287,000**

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	30/09/2022	%
Almacén de medicamento	116,101,859	67%
Almacén de material de curación	57,408,979	33%
Almacén de papelería	630,342	0%
Almacén de refacciones y accesorios menores	18,620	0%
Almacén de vestuario, blancos, prendas de protección	18,938	0%
Almacén de material de limpieza	319,618	0%
Almacén de alimentos y utensilios	15,096	0%
Total	174,513,452	100%

El Hospital Regional de Alta Especialidad del Bajío recibió insumos por parte del FONSABI y de otras instituciones en calidad de donativos, el registro contable se realizó en el rubro de Otros Ingresos y Beneficios Varios, del Estado de Actividades. De cada uno de ellos se elaboro el Comprobante Fiscal Digital.

Donativos	Trimestre Julio- Agosto	Acumulado al 30/09/2022
INSABI	14,701,126	34,182,302
Otras Instituciones, particulares, asociaciones civiles	391,930	1,144,146
Total	15,093,056	35,326,448

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	30/09/2022
Cuentas incobrables (tomando como base la antigüedad de las cartas compromiso)	(16,682,808)
Estimación por Obsolescencia de Materiales	(1,147,742)
Total	(17,830,550)

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

Otros Activos Circulantes. Deudores por Préstamos de Materiales y Suministros. Esta cuenta representa los préstamos que realiza el Hospital a otras unidades médicas.

Subcuenta	30/09/2022	%
IMSS	1,060,411	36%
Hospital Regional de León	968,984	32%
IMSS TI	614,754	21%
Otras entidades	337,381	11%
Total	2,981,530	100%

Total, de Otros Activos Circulantes **2,981,530**

TOTAL, DE ACTIVO CIRCULANTE **175,380,403**

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	30/09/2022
Edificios no Habitacionales	901,981
Total	901,981

b) Bienes Muebles.

Subcuenta	30/09/2022	%
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	30/09/2022	%
Depreciación acumulada de Bienes Inmuebles	(332,290)	0%
Depreciación acumulada de Bienes Muebles	(211,232,711)	100%
Total	(211,565,001)	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 **49,125,299**

TOTAL, DEL ACTIVO **227,505,702**

**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	30/09/2022	%
Seguridad Social	252,398	100%
Total	252,398	100%

b) Proveedores por Pagar a Corto Plazo

Subcuenta	30/09/2022	%
Equipos Quirúrgicos Potosinos SA de CV	3,802,724	7%
Novartis Farmaceutica SA de CV	3,553,884	6%
Medstent Bajío SA de CV	3,286,318	6%
Farmacéuticos Maypo SA de CV	2,667,680	5%
Medical Dimegar SA de CV	2,045,851	4%
Grupo Emequr SA de CV	1,930,616	3%
Humana de Equipo y Materiales SA de CV	1,738,164	3%
Farmacur SA de CV	1,179,209	3%
Productos Roche SA de CV	1,146,843	2%
GDL Orthopedic SA de CV	1,134,480	2%
CAFIMED S de RL	1,097,562	2%
Dispositivos Electromédicos Medel S de RL	1,061,400	2%
Servicios de Farmacia Prefarma SA de CV	1,045,096	2%
Otros proveedores	30,550,064	53%
Total	56,239,891	100%

per

[Handwritten signature]

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	30/09/2022	%
Aportaciones de vivienda, cesantía y vejez	1,374,403	94%
Contribuciones federales y estatales	81,853	6%
Total, de contribuciones	1,456,256	100%

Total, de Cuentas por Pagar a Corto Plazo **57,948,546**

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

Subcuenta	30/09/2022	%
Hospital Regional de León	749,743	36%
Hospital Regional de Alta Especialidad de la Península de Yucatán	348,806	17%
Medical Dimegar SA de CV	221,169	11%
IMSS	208,117	10%
Otras unidades de salud	574,601	26%
Total	2,102,436	100%

TOTAL, PASIVO **60,050,981**

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	30/09/2022
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	30/09/2022
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)	(54,999,262)
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	(1,023,749)
Total, Hacienda Pública / Patrimonio Generado	(93,235,579)

TOTAL, HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO**167,454,721****TOTAL, DEL PASIVO Y HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO****227,505,702**

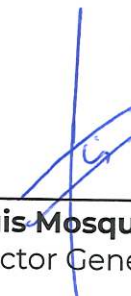
Las presentes notas forman parte de los Estados Financieros al 30 de septiembre de 2022.

Elaboró



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

Autorizó



Dr. Juan Luis Mosqueda Gómez
Director General