



Hospital Regional de Alta Especialidad del Bajío
Notas a los Estados Financieros
Por el periodo terminado del 1° de enero al 30 de junio de 2023
(Pesos) Definitivos

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:

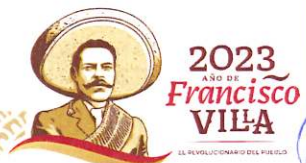
Subcuenta	30/06/2023	%
Recurso Propio	27,100,314	84%
Recurso Fiscal	5,249,249	16%
Total	32,349,563	100%

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	30/06/2023	%
Cartas compromiso	15,531,184	74%
ISSSTE	2,162,285	10%
Municipio de Silao	667,515	3%
ISAPEG	933,357	4%
IMSS	860,227	4%
Otras entidades	1,013,348	5%
Total	21,167,916	100%

El 74% 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



[Handwritten signatures and marks]



cubrir las cantidades por concepto de cuotas de recuperación por los servicios de salud prestados por el Hospital Regional de Alta Especialidad del Bajío.

La totalidad de las cartas compromiso rebasa los 365 días de vencimiento.

b) Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo. El saldo de la cuenta se integra de la siguiente manera:

Subcuenta	30/06/2023	%
Gastos por comprobar	174,720	59%
Deudores diversos (entidades)	11,890	4%
Funcionarios y empleados	107,407	37%
Total	294,017	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.

Las cuentas de Deudores Diversos y de funcionarios y empleados rebasan los 365 días de antigüedad.

Y de la cuenta de Gastos por comprobar, el 86.48 % las cuentas traen un vencimiento mayor de un año y el resto del monto que es del 13.52% son saldos con 10 días de vencimiento.

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	30/06/2023	%
INSABI	-7,198,364	100%
Total	(7,198,364)	100%

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

Subcuenta	30/06/2023	%
IMSS	1,905,329	32%
Hospital Regional de León	1,024,976	17%
Otras entidades	2,994,504	51%
Total	5,924,809	100%





Del monto total el 56.71% se trata de un vencimiento mayor a 365 días. Y el 43.29% restante se encuentra entre 60 y 180 días.

Total, de Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes **20,188,378**

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	30/06/2023	%
Comercializadora Biotecnológica Mexicana SA de CV	80,103	22%
HSBC Nómina	47,908	13%
Importadora Comercial del Norte SA de CV	42,179	11%
Otros pagos	201,783	54%
Total	371,973	100%

Los tres primeros rubros se turnaron al área jurídica debido a la antigüedad de estos, proviene desde el año 2008 y a la fecha presente continúan vigentes.

Total, de Derechos a Recibir Bienes o Servicios **371,973**

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	30/06/2023	%
Almacén de medicamento	101,146,012	67%
Almacén de material de curación	48,534,315	32%
Almacén de papelería	379,506	0%
Almacén de refacciones y accesorios menores	59,059	0%
Almacén de vestuario, blancos, prendas de protección	1,621,035	1%
Almacén de material de limpieza	216,329	0%
Almacén de alimentos y utensilios	13,600	0%
Total	151,969,856	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 Abril-Junio	Acumulado al 30/06/2023
INSABI	25,057,624	43,289,230
Otras Instituciones, particulares, Asociaciones civiles	950	950
Total	25,057,624	43,289,230

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	30/06/2023
Cuentas incobrables (tomando como base la antigüedad de las cartas compromiso)	(16,073,015)
Estimación por Obsolescencia de Materiales	(5,374,731)
Total	(21,447,746)

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.

TOTAL, DE ACTIVO CIRCULANTE

183,432,024

NO CIRCULANTE

Nota 6. Activo Fijo

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

[Handwritten signature]



[Handwritten signature]



a) Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso.

Subcuenta	30/06/2023
Edificios no Habitacionales	901,981
Total	901,981

b) Bienes Muebles.

Subcuenta	30/06/2023	%
Equipo e Instrumental Médico	283,070,861	100%
Mobiliario y Equipo de Administración	30,554	0%
Total	283,101,415	100%

Nota 7. Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes.

Subcuenta	30/06/2023	%
Depreciación acumulada de Bienes Inmuebles	(350,912)	0%
Depreciación acumulada de Bienes Muebles	(229,837,334)	100%
Total	(230,188,246)	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.

Nota 8. Otros Activos Circulantes. Representa el monto de los contratos de servicios a largo plazo que conforme el devengo de estos disminuirá el saldo de dicha cuenta.

Subcuenta	30/06/2023	%
Arrendamiento	19,366,551	100%
Total	19,366,551	100%

TOTAL, DE ACTIVOS NO CIRCULANTES

73,181,701



[Handwritten signature]



TOTAL, DEL ACTIVO

256,613,725

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	30/06/2023	%
Seguridad Social	157,751	100%
Total	157,751	100%

b) Proveedores por Pagar a Corto Plazo

Subcuenta	30/06/2023	%
Cyber Robotics Solutions SA de CV	6,133,587	7%
Productos Hospitalarios SA de CV	5,431,086	6%
Novartis Farmacéutica SA de CV	5,014,286	6%
Medstent Bajío SA de CV	3,234,242	4%
Productos Roche SA de CV	2,790,174	3%
Janssen Cilag de México SA de CV	2,694,706	3%
Servicios de Farmacia Prefarma SA de CV	2,530,907	3%
Servicios de Ingeniería en Medicina SA de CV	2,500,055	3%
Medex Technology in Orthopedics SA de CV	2,006,157	2%
Levbeth Medical SA de CV	1,719,233	2%
Comerker SA de CV	1,693,313	2%
IARE de Occidente SA de CV	1,411,223	2%
ISAPEG	1,296,936	1%
Hospitium Solutions SA de CV	1,198,512	1%
Otros proveedores	47,337,134	54%
Total	86,991,551	100%





El 60% del monto total tiene una antigüedad mayor a 365 días y el 40% restante se encuentra entre 91 y 180 días de antigüedad.

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	30/06/2023	%
Aportaciones de vivienda, cesantía y vejez	3,129,668	96%
Contribuciones federales y estatales	131,038	4%
Total, de contribuciones	3,260,706	100%

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

Subcuenta	30/06/2023	%
Hospital Civil de Guadalajara	8,516,044	51%
MEDSTENT SA de CV	1,125,297	7%
Humana de Equipo y Materiales SA de CV	931,045	6%
Hospital Regional de León	724,675	4%
Otras entidades	5,339,490	32%
Total	16,636,551	100%

TOTAL, DE CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO

107,046,559

Nota 10. Pasivos Diferidos a Corto Plazo: Representa el monto de las obligaciones del ente público cuyo beneficio se recibió por anticipado y se reconocerá en un plazo menor o igual a doce meses.

Subcuenta	30/06/2023	%
Cartas Compromiso	16,388,578	76%
Convenios Institucionales	5,295,038	24%
Total	21,683,616	100%



Nota 11. Deuda Pública a Largo Plazo: Representa el monto de las obligaciones directas o contingentes, derivadas de financiamientos a cargo del ente público, en términos de las disposiciones legales aplicables.

Subcuenta	30/06/2023	%
Arrendamiento	19,366,551	100%
Total	19,366,551	100%

TOTAL, DE PASIVO CIRCULANTE

\$148,096,726

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, 2020 y 2021. Así como el resultado de los ejercicios (desahorro) 2009, 2010, 2015, 2016, 2017, 2018, 2019 y 2022.

a) Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido

Subcuenta	30/06/2023
Donaciones (Incorporación o Desincorporación de Activos)	88,518,175
Incorporación de Patrimonio/Capitalización	195,485,221
Total	284,003,396
Total, Hacienda Pública/ Patrimonio Contribuido	284,003,396

b) Hacienda Pública/Patrimonio Generado

Subcuenta	30/06/2023
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
Resultado del Ejercicio 2022	(81,374,776)
Resultados de Ejercicios Anteriores	(118,587,344)
Importe del Ejercicio Actual (Ahorro/Desahorro)	(55,875,304)
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	(1,023,749)
Total, Hacienda Pública / Patrimonio Generado	(175,486,397)

TOTAL, HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO **108,516,999**

TOTAL, DEL PASIVO Y HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO **256,613,725**

Las presentes notas forman parte de los Estados Financieros al 30 de junio de 2023.

Elaboró

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

Autorizó

Dr. Juan Luis Mosqueda Gómez
Director General

Centro de gasto: 0000000000

ESTADO DE ACTIVIDADES COMPARATIVO DEL 1o. DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2023

	2023	2022
4 INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	762,649,952	14,490,433
4.1 INGRESOS DE GESTIÓN	16,055,696	14,490,433
4.1.1 INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	16,055,696	14,490,433
4.2 PARTICIPACIONES APORTACIONES TRANSFERENCIAS ASIGNACIONES SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	701,706,720	617,638,818
4.2.1 PARTICIPACIONES ASIGNACIONES SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	701,706,720	617,638,818
4.3 OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS	44,887,536	20,361,222
4.3.1 INGRESOS FINANCIEROS	1,079,718	110,721
4.3.2 OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	43,807,818	20,250,501
TOTAL DE INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	762,649,952	652,490,473
5 GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	818,525,256	659,331,537
5.1 GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	806,571,192	297,609,183
5.1.1 SERVICIOS PERSONALES	313,576,838	174,801,226
5.1.2 MATERIALES Y SUMINISTROS	245,600,326	186,921,128
5.1.3 SERVICIOS GENERALES	247,394,028	21,366
5.2 TRANSFERENCIAS ASIGNACIONES SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	872	21,366
5.2.1 TRANSFERENCIAS ASIGNACIONES SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	872	21,366
5.3 OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS	11,953,192	14,033,561
5.3.1 OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS	11,953,192	14,033,561
TOTAL DE GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	818,525,256	673,386,464
RESULTADO DEL EJERCICIO (AHORRO / DESAHORRO)	-55,875,304	-20,895,991

REVISO

AUTORIZO

C.P. ERIC MICHELINI OJEDA
DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

DR. JUAN LUIS MOSQUEDA GÓMEZ
DIRECTOR GENERAL

	2023	2022	P A S I V O	
A C T I V O				
ACTIVO CIRCULANTE:				
1.1.1 EFECTIVO Y EQUIVALENTES	32,349,563	14,135,554		
1.1.2 DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES	20,188,378	13,126,926		
1.1.3 DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	371,973	293,734		
1.1.5 ALMACENES	151,969,856	190,100,147		
1.1.6 ESTIMACIÓN POR PÉRDIDA O DETERIORO DE ACTIVOS CIRCULANTES	-21,447,746	-17,871,207		
TOTAL DE ACTIVO CIRCULANTE	183,432,024	199,785,154		
ACTIVO NO CIRCULANTE:				
1.2.3 BIENES INMUEBLES INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	901,981	901,981		
1.2.4 BIENES MUEBLES	283,101,415	259,788,319		
1.2.6 DEPRECIACIÓN DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES	-230,188,246	-204,548,221		
1.2.9 OTROS ACTIVOS NO CIRCULANTES	19,366,551	13,048		
TOTAL DE ACTIVO NO CIRCULANTE	73,181,701	56,155,127		
TOTAL DEL ACTIVO:	256,613,725	255,940,281		
P A S I V O				
PASIVO CIRCULANTE:				
2.1.1 CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	107,046,559	33,698,108		
2.1.5 PASIVOS DIFERIDOS A CORTO PLAZO	21,683,616	20,684,258		
TOTAL DE PASIVO CIRCULANTE	128,730,175	54,382,366		
PASIVO NO CIRCULANTE:				
2.2.3 DEUDA PÚBLICA A LARGO PLAZO	19,366,551	0		
TOTAL DE PASIVO CIRCULANTE	19,366,551	0		
TOTAL DEL PASIVO	148,096,726	54,382,366		
P A T R I M O N I O				
HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO:				
3.1.1 APORTACIONES	195,485,221	195,485,221		
3.1.2 DONACIONES DE CAPITAL	88,516,175	65,205,079		
TOTAL DE PASIVO CIRCULANTE	284,003,396	260,690,300		
HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO GENERADO:				
3.2.1 RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/DESAHORRO)	-55,875,304	-20,895,990		
3.2.2 RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	-118,587,342	-37,212,566		
3.2.5 RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS	-1,023,749	-1,023,749		
TOTAL DE PASIVO CIRCULANTE	-175,486,395	-59,132,305		
TOTAL DEL PATRIMONIO	108,517,001	201,557,995		
TOTAL DEL PASIVO Y HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO:	256,613,727	255,940,361		

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor."

REVISOR

AUTORIZO

DR. ERIC MICHELINI OJEDA
DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

DR. JUAN LUIS MOSQUEDA GÓMEZ
DIRECTOR GENERAL

ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACIÓN FINANCIERA CUENTA PÚBLICA
DEL 1 DE ENERO DE 2023 AL 30 DE JUNIO DE 2023
(Cifras en Pesos)

A C T I V O	ORIGEN	APLICACION
ACTIVO CIRCULANTE:	85,981,499	33,366,781
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	69,657,223	14,000,230
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES	0	8,839,421
DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	0	4,581,941
ALMACENES	111,782	0
ESTIMACIÓN POR PÉRDIDA O DETERIORO DE ACTIVOS CIRCULANTES	69,545,441	0
ACTIVO NO CIRCULANTE:	16,324,276	19,366,551
INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO	0	0
BIENES INMUEBLES INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCI	0	0
BIENES MUEBLES	0	0
DEPRECIACIÓN DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES	11,953,192	0
ACTIVOS DIFERIDOS	4,371,084	0
OTROS ACTIVOS NO CIRCULANTES	0	19,366,551
P A S I V O	19,366,551	16,105,966
PASIVO CIRCULANTE:	0	16,105,966
CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	0	14,256,601
PASIVOS DIFERIDOS A CORTO PLAZO	0	1,849,365
PASIVO NO CIRCULANTE:	19,366,551	0
DEUDA PÚBLICA A LARGO PLAZO	19,366,551	0
HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO	25,499,472	81,374,776
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	25,499,472	81,374,776
RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/DESAHORRO)	25,499,472	0
RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	0	81,374,776
REVALUOS	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

DR. JUAN LUIS MOSQUEDA GÓMEZ
DIRECTOR GENERAL

C.P. ERIC MICHELINI OJEDA
DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS