

**Instituto de Salud Pública del Estado de Guanajuato**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Al 30 de Septiembre de 2022**  
(Cifras en Pesos)

**b) Notas de Desglose**

**I) Notas al Estado de Situación Financiera**

**Activo**

**Efectivo y equivalentes**

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Importe
1111	Efectivo	0
1112	Bancos/Tesorería	2,334,901,269
1113	Bancos/Dependencias	0
1114	Inversiones temporales	0
1116	Depósitos de fondos de terceros en garantía y/o Administración	0
<b>Total</b>		<b><u>2,334,901,269</u></b>

**Derechos a recibir efectivo y equivalentes y bienes o servicios a recibir**

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Importe
1121	Inversiones financieras de corto plazo	0
1122	Cuentas por cobrar a corto plazo	126,939,885
1123	Deudores diversos por cobrar a corto plazo	6,921,108.30
1124	Ingresos por recuperar a corto plazo	0
1126	Prestamos otorgados a corto plazo	0
1131	Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Servicios a Corto Plazo	2,052,209.95
1134	Anticipo a Contratistas por Obras Públicas a Corto Plazo	96,230,677.97
1222	Deudores diversos a largo plazo	0
1224	Prestamos otorgados a largo plazo	0
<b>Total</b>		<b><u>232,143,881</u></b>

**Bienes disponibles para su consumo (Inventarios)**

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Importe
1141	Inventario de Mercancías para Venta	283,459,024.84
<b>Total</b>		<b><u>283,459,025</u></b>

**Otros activos circulantes**

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Importe
1191	Depósitos en Garantía Servicios	9,634,000.00
<b>Total</b>		<b><u>9,634,000</u></b>

**Instituto de Salud Pública del Estado de Guanajuato**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Al 30 de Septiembre de 2022**  
(Cifras en Pesos)

**Inversiones financieras**

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Importe
1212	Títulos y valores a largo plazo	0
1213	Fideicomisos, Mandatos y Contratos análogos	0
1214	Participaciones y aportaciones de capital	0
<b>Total</b>		<b>0</b>

**Bienes muebles, inmuebles e intangibles**

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Importe
1230	Bienes inmuebles, infraestructura y construcciones en proceso	5,825,151,777
1240	Bienes muebles	4,387,145,665
1251	Software	0
1254	Licencias	0
1261	Depreciación acumulada de bienes inmuebles	0
1263	Depreciación acumulada de bienes muebles	-2,834,108,032
1265	Amortización acumulada de activos intangibles	0
1279	Otros activos diferidos	0
<b>Total</b>		<b>7,378,189,410</b>

**Pasivo**

**Cuentas por pagar a Corto Plazo**

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Parcial	Importe
2111	Servicios personales por pagar a corto plazo		-9,091,284.08
2112	Proveedores por pagar a corto plazo		-2,559,543.83
2113	Contratistas por obras públicas por pagar a corto plazo		-115,616.97
2114	Participaciones y aportaciones por pagar a corto plazo		-6,025,907.23
2117	Retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo		-208,109,690
2119	Otras cuentas por pagar a corto plazo		-360,540,940.74
<b>Total</b>			<b>-586,442,982</b>

**Otros pasivos a corto plazo**

**Instituto de Salud Pública del Estado de Guanajuato**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Al 30 de Septiembre de 2022**  
(Cifras en Pesos)

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Importe
2199	Otros Pasivos Circulantes	-34,051,961
	<b>Total</b>	<b>-34,051,961</b>

**II) Notas al Estado de Actividades**

**Ingreso**

**Ingresos de Gestión**

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Parcial	Importe
<b>4110</b>	<b>Impuestos</b>		<b>0</b>
4111	Impuestos Sobre los Ingresos	0	
4112	Impuestos Sobre el Patrimonio	0	
4113	Impuestos Sobre la Producción, el Consumo y las Transacciones	0	
4115	Impuestos Sobre Nóminas y Asimilables	0	
4117	Accesorios	0	
<b>4140</b>	<b>Derechos</b>		<b>0</b>
4141	Derechos por el Uso, Goce, Aprovechamiento o Explotación de Bienes del Dominio Público	0	
4143	Derechos por Prestación de Servicios	0	
4144	Accesorios	0	
<b>4150</b>	<b>Productos</b>		<b>0</b>
4151	Productos Derivados del Uso y Aprovechamiento de Bienes No Sujetos a Régimen de Dominio Público	0	
<b>4160</b>	<b>Aprovechamientos</b>		<b>0</b>
4162	Multas	0	
4168	Accesorios	0	
4169	Otros Aprovechamientos	0	
<b>4170</b>	<b>Venta de Bienes y Servicios</b>		<b>-21,513,446</b>
4173	Venta de Bienes y Servicios de Organismos Descentralizados	-21,513,446	
	<b>Total</b>	<b>-21,513,446</b>	<b>-21,513,446</b>

**Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones**

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Parcial	Importe
--------	---------------------	---------	---------

**Instituto de Salud Pública del Estado de Guanajuato**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Al 30 de Septiembre de 2022**  
(Cifras en Pesos)

<b>4210</b>	<b>Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones</b>		<b>-5,886,404,897</b>
4211	Participaciones		0
4212	Aportaciones	-2,822,463,911.89	
4213	Convenios	-3,063,940,985.18	
4214	Incentivos derivados de la Colaboración Fiscal		0
<b>4220</b>	<b>Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras ayudas</b>		<b>-4,569,226,086</b>
4221	Transferencias Internas y Asignaciones del Sector Público	-4,569,226,086	
	<b>Total</b>		<b><u>-10,455,630,983</u></b>

**Otros Ingresos y Beneficios**

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Parcial	Importe
<b>4390</b>	<b>Otros Ingresos y Beneficios Varios</b>		<b>0</b>
4399	Otros Ingresos y Beneficios Varios	0	
	<b>Total</b>		<b><u>0</u></b>

**Gastos**

**Gastos y otras pérdidas**

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Parcial	Importe
<b>5100</b>	<b>Gastos de Funcionamiento</b>		<b>8,501,224,863</b>
5110	Servicios Personales	5,738,553,133	
5120	Materiales y Suministros	838,211,079	
5130	Servicios Generales	1,924,460,651	
<b>5200</b>	<b>Transferencias, Asignaciones, Subsidios</b>		<b>209,000</b>
5210	Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0	
5220	Transferencias al Resto del Sector Público	0	
5230	Subsidios y Subvenciones	0	
5240	Ayudas Sociales	209,000	
5250	Pensiones y Jubilaciones	0	
<b>5300</b>	<b>Participaciones y Aportaciones</b>		<b>0</b>
5310	Participaciones	0	
5320	Aportaciones	0	

**Instituto de Salud Pública del Estado de Guanajuato**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Al 30 de Septiembre de 2022**  
(Cifras en Pesos)

<b>5400</b>	<b>Intereses, Comisiones y Otros Gastos de Deuda Pública</b>		<b>0</b>
5410	Intereses de la Deuda Pública	0	
5430	Gastos de la Deuda Pública	0	
<b>5500</b>	<b>OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS</b>		<b>617,364,153</b>
5510	Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	10,786,153	
5530	Disminución de Inventarios	606,577,968	
5590	Otros Gastos	32	
	<b>Total</b>		<b>9,118,798,016</b>

**III) Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública**

**Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido**

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Importe
3110	Aportaciones	-7,893,379,188
3120	Donaciones de Capital	-34,988,782.03
3130	Actualizaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio	-9,109,600.10
3210	Resultados del Ejercicio: (Ahorro/ Desahorro)	-1,358,346,413
3220	Resultados de Ejercicios Anteriores	-322,008,658
3230	Revalúos	
	<b>Total</b>	<b>-9,617,832,641</b>

**IV) Notas al Estado de Flujos de Efectivo**

**Flujo de efectivo**

Cuenta	Nombre de la Cuenta	31 de diciembre 21	30 de septiembre 22	Flujo
1111	Efectivo	0	0	0
1112	Bancos/Tesorería	1,609,806,269	2,334,901,269	-725,095,000
1113	Bancos/Dependencias y otros	0	0	0
1114	Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	0	0	0
1116	Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	0	0	0
	<b>Total Efectivo y Equivalentes</b>	<b>1,609,806,269</b>	<b>2,334,901,269</b>	<b>-725,095,000</b>

**Adquisición bienes muebles e inmuebles**

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Parcial	Importe
<b>1230</b>	<b>Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso</b>		<b>69,581,968</b>
1231	Terrenos	0	

**Instituto de Salud Pública del Estado de Guanajuato**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Al 30 de Septiembre de 2022**  
(Cifras en Pesos)

1233	Edificios No Habitacionales		0
1235	Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público		0
1236	Construcciones en Proceso en Bienes Propios		69,581,968
<b>1240</b>	<b>Bienes Muebles</b>		<b>36,271,278</b>
1241	Mobiliario y Equipo de Administración	correcto de COG	3,904,387
1242	Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo		0
1243	Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	correcto de COG	29,140,210
1244	Vehículos y Equipo de Transporte		0
1245	Equipo de Defensa y Seguridad		0
1246	Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	correcto de COG	3,226,681
1247	Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos		0
<b>1250</b>	<b>Activos Intangibles</b>		<b>0</b>
1251	Software		0
1254	Licencias		0
	<b>Total</b>		<b>105,853,246</b>

**Conciliación del flujo de efectivo**

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Saldo Inicial	Saldo Final	Flujo
<b>5500</b>	<b>Otros gastos y pérdidas extraordinarias</b>	<b>439,908,510</b>	<b>617,364,153</b>	<b>-177,455,643</b>
5510	Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	303,251,476	10,786,153	<b>292,465,323</b>
5520	Provisiones	0	0	<b>0</b>
5530	Disminución de inventarios	136,647,944	606,577,968	<b>-469,930,024</b>
5540	Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0	0	<b>0</b>
5550	Aumento por insuficiencia de provisiones	0	0	<b>0</b>
5590	Otros gastos	9,090	32	<b>9,058</b>
<b>5600</b>	<b>Inversión pública</b>			<b>0</b>
5610	Inversión pública no capitalizable	0	0	<b>0</b>
	<b>Total</b>	<b>439,908,510</b>	<b>617,364,153</b>	<b>-177,455,643</b>

**Conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables**

Nombre	Parcial	Importe
<b>1. Total de Ingresos Presupuestarios</b>		10,633,129,515

**Instituto de Salud Pública del Estado de Guanajuato**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Al 30 de Septiembre de 2022**  
(Cifras en Pesos)

<b>2. Más Ingresos Contables No Presupuestarios</b>	<b>0</b>
2.1 Ingresos Financieros	0
2.2 Incremento por Variación de inventarios	0
2.3 Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0
2.4 Disminución del Exceso de Provisiones	0
2.5 Otros Ingresos y Beneficios Varios	0
2.6 Otros Ingresos Contables No Presupuestarios	0
<b>3. Menos ingresos presupuestarios no contables</b>	<b>155,985,086</b>
3.1 Aprovechamientos Patrimoniales	0
3.2 Ingresos Derivados de Financiamientos	0
3.3 Otros Ingresos Presupuestarios No Contables	155,985,086
<b>4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)</b>	<b>10,477,144,429</b>

**Conciliación entre los egresos presupuestarios y los gastos contables**

Nombre	Parcial	Importe
<b>1. Total de Egresos Presupuestarios</b>		<b>9,089,183,896</b>
<b>2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables</b>	<b>587,750,033</b>	
2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	0	
2.2 Materiales y Suministros	0	
2.3 Mobiliario y Equipo de Administración	3,904,387	
2.4 Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	0	
2.5 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	29,140,210	
2.6 Vehículos y Equipo de Transporte	0	
2.7 Equipo de Defensa y Seguridad	0	
2.8 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	3,226,681	
2.9 Activos Biológicos	0	
2.10 Bienes Inmuebles	0	
2.11 Activos Intangibles	0	
2.12 Obra Pública en Bienes de Dominio Público	0	
2.13 Obra Pública en Bienes Propios	69,581,968	
2.14 Acciones y Participaciones de Capital	0	
2.15 Compra de Títulos y Valores	0	
2.16 Concesión de Préstamos	0	
2.17 Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	0	
2.18 Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	0	

**Instituto de Salud Pública del Estado de Guanajuato**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Al 30 de Septiembre de 2022**  
(Cifras en Pesos)

2.19	Amortización de la Deuda Pública	0
2.20	Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	0
2.21	Otros Egresos Presupuestarios No Contables	481,896,787
<b>3.</b>	<b>Más Gastos Contables No Presupuestarios</b>	<b>617,364,153</b>
3.1	Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	10,786,153
3.2	Provisiones	0
3.3	Disminución de Inventarios	606,577,968
3.4	Aumento por insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0
3.5	Aumento por insuficiencia de Provisiones	0
3.6	Otros Gastos	32
3.7	Otros Gastos Contables No Presupuestarios	0
<b>4.</b>	<b>Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)</b>	<b>9,118,798,016</b>
		<b>9,118,798,016</b>

**c) Notas de memoria (Cuentas de Orden)**

**CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS**

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Saldo Inicial	Saldo Final	Flujo
8110	Ley de Ingresos Estimada	0	14,344,215,275	-14,344,215,275
8120	Ley de Ingresos por Ejecutar	0	-4,767,405,894	4,767,405,894
8130	Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	0	1,056,320,134	-1,056,320,134
8140	Ley de Ingresos Devengada	0	0	0
8150	Ley de Ingresos Recaudada	0	-10,633,129,515	10,633,129,515
8210	Presupuesto de Egresos Aprobado	0	-14,344,215,275	14,344,215,275
8220	Presupuesto de Egresos por Ejercer	0	4,518,064,029	-4,518,064,029
8230	Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	0	-1,056,320,134	1,056,320,134
8240	Presupuesto de Egresos Comprometido	0	1,793,287,484	-1,793,287,484
8250	Presupuesto de Egresos Devengado	0	0	0
8260	Presupuesto de Egresos Ejercido	0	0	0
8270	Presupuesto de Egresos Pagado	0	9,089,183,896	-9,089,183,896
	<b>Total</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

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