

**Instituto de Salud Pública del Estado de Guanajuato**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Al 30 de Junio de 2021**  
(Cifras en Pesos)

**b) Notas de Desglose**

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

**Activo**

**Efectivo y equivalentes**

<b>Cuenta</b>	<b>Nombre de la Cuenta</b>	<b>Importe</b>
1111	Efectivo	0
1112	Bancos/Tesorería	2,099,167,417
1113	Bancos/Dependencias	0
1114	Inversiones temporales	0
1116	Depósitos de fondos de terceros en garantía y/o Administración	0
<b>Total</b>		<b>2,099,167,417</b>

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

<b>Cuenta</b>	<b>Nombre de la Cuenta</b>	<b>Importe</b>
1121	Inversiones financieras de corto plazo	0
1122	Cuentas por cobrar a corto plazo	176,790,264
1123	Deudores diversos por cobrar a corto plazo	52,937,998
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	16,076,395
1134	Anticipo a Contratistas por Obras Públicas a Corto Plazo	55,887,066
1222	Deudores diversos a largo plazo	0
1224	Prestamos otorgados a largo plazo	0
<b>Total</b>		<b>301,691,723</b>

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

<b>Cuenta</b>	<b>Nombre de la Cuenta</b>	<b>Importe</b>
1141	Inventario de Mercancías para Venta	180,859,948
<b>Total</b>		<b>180,859,948</b>

**Otros activos circulantes**

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

**Instituto de Salud Pública del Estado de Guanajuato**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Al 30 de Junio de 2021**  
(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	5,791,631,262
1240	Bienes muebles	4,223,363,511
1251	Software	
1254	Licencias	0
1261	Depreciación acumulada de bienes inmuebles	-164,929,193
1263	Depreciación acumulada de bienes muebles	-2,405,666,120
1265	Amortización acumulada de activos intangibles	0
1279	Otros activos diferidos	0
<b>Total</b>		<b>7,444,399,460</b>

**Pasivo**

**Cuentas por pagar a Corto Plazo**

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Parcial	Importe
2111	Servicios personales por pagar a corto plazo		8,976,619
2112	Proveedores por pagar a corto plazo		6,923,437
2113	Contratistas por obras públicas por pagar a corto plazo		503,408
2114	Participaciones y aportaciones por pagar a corto plazo		46,659,587
2117	Retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo		175,757,271
2119	Otras cuentas por pagar a corto plazo		104,473,316
<b>Total</b>			<b>343,293,639</b>

**Otros pasivos a corto plazo**

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Importe
2199	Otros Pasivos Circulantes	22,816,579
<b>Total</b>		<b>22,816,579</b>

**Instituto de Salud Pública del Estado de Guanajuato**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Al 30 de Junio de 2021**  
(Cifras en Pesos)

**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>22,517,872</b>
4173	Venta de Bienes y Servicios de Organismos Descentralizados	22,517,872	
	<b>Total</b>	<b>22,517,872</b>	<b>22,517,872</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
<b>4210</b>	<b>Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones</b>		<b>3,897,166,388</b>
4211	Participaciones	0	
4212	Aportaciones	1,807,651,406	
4213	Convenios	2,089,514,982	
4214	Incentivos derivados de la Colaboración Fiscal	0	
<b>4220</b>	<b>Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras ayudas</b>		<b>2,995,004,930</b>
4221	Transferencias Internas y Asignaciones del Sector Público	2,995,004,930	
	<b>Total</b>		<b>6,892,171,318</b>

**Instituto de Salud Pública del Estado de Guanajuato**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Al 30 de Junio de 2021**  
(Cifras en Pesos)

**Otros Ingresos y Beneficios**

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Parcial	Importe
<b>4390</b>	<b>Otros Ingresos y Beneficios Varios</b>		<b>1,394,589</b>
4399	Otros Ingresos y Beneficios Varios	1,394,589	
	<b>Total</b>		<b>1,394,589</b>

**Gastos**

**Gastos y otras pérdidas**

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Parcial	Importe
<b>5100</b>	<b>Gastos de Funcionamiento</b>		<b>5,473,972,871</b>
5110	Servicios Personales	3,629,665,460	
5120	Materiales y Suministros	953,551,023	
5130	Servicios Generales	890,756,388	
<b>5200</b>	<b>Transferencias, Asignaciones, Subsidios</b>		<b>0</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	0	
5250	Pensiones y Jubilaciones	0	
<b>5300</b>	<b>Participaciones y Aportaciones</b>		<b>0</b>
5310	Participaciones	0	
5320	Aportaciones	0	
<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>3,039,603</b>
5510	Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	4,139,214	
5530	Disminución de Inventarios	-1,099,576	
5590	Otros Gastos	-35	
	<b>Total</b>		<b>5,477,012,474</b>

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

**Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido**

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Importe
3110	Aportaciones	7,658,361,138
3120	Donaciones de Capital	28,663,159
3130	Actualizaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio	9,109,600
3210	Resultados del Ejercicio: (Ahorro/ Desahorro)	1,439,071,304

**Instituto de Salud Pública del Estado de Guanajuato**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Al 30 de Junio de 2021**  
(Cifras en Pesos)

3220	Resultados de Ejercicios Anteriores	534,437,128
3230	Revalúos	
	<b>Total</b>	<b>9,669,642,329</b>

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

**Flujo de efectivo**

Cuenta	Nombre de la Cuenta	31 de diciembre	30 de Junio	Flujo
1111	Efectivo	0	45,000	-45,000
1112	Bancos/Tesorería	884,822,405	2,099,122,417	-1,214,300,012
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</b>	<b>884,822,405</b>	<b>2,099,167,417</b>	<b>-1,214,345,012</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>16,828,758</b>
1231	Terrenos	0	
1233	Edificios No Habitacionales	16,828,758	
1235	Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	0	
1236	Construcciones en Proceso en Bienes Propios	0	
<b>1240</b>	<b>Bienes Muebles</b>		<b>40,924,486</b>
1241	Mobiliario y Equipo de Administración	3,389,094	
1242	Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	0	
1243	Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	18,134,302	
1244	Vehículos y Equipo de Transporte	18,572,113	
1245	Equipo de Defensa y Seguridad	0	
1246	Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	828,977	
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>57,753,244</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>224,719,436</b>	<b>3,039,603</b>	<b>221,679,834</b>
5510	Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	270,947,735	4,139,214	266,808,521
5520	Provisiones	0	0	0

**Instituto de Salud Pública del Estado de Guanajuato**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Al 30 de Junio de 2021**  
(Cifras en Pesos)

5530	Disminución de inventarios	-46,228,290	-1,099,576	<b>-45,128,714</b>
5540	Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescenc	0	0	<b>0</b>
5550	Aumento por insuficiencia de provisiones	0	0	<b>0</b>
5590	Otros gastos	-9	-35	<b>27</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>224,719,436</b>	<b>3,039,603</b>	

**Conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables**

Nombre	Parcial	Importe
<b>1. Total de Ingresos Presupuestarios</b>		<b>6,982,437,921</b>
<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>66,354,143</b>	
3.1 Aprovechamientos Patrimoniales	0	
3.2 Ingresos Derivados de Financiamientos	0	
3.3 Otros Ingresos Presupuestarios No Contables	66,354,143	
<b>4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)</b>		<b>6,916,083,779</b>

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

Nombre	Parcial	Importe
<b>1. Total de Egresos Presupuestarios</b>		<b>5,531,146,627</b>
<b>2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables</b>	<b>57,753,244</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	3,389,094	
2.4 Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	0	
2.5 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	18,134,302	
2.6 Vehículos y Equipo de Transporte	18,572,113	
2.7 Equipo de Defensa y Seguridad	0	
2.8 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	828,977	
2.9 Activos Biológicos	0	
2.10 Bienes Inmuebles	0	

**Instituto de Salud Pública del Estado de Guanajuato**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Al 30 de Junio de 2021**  
(Cifras en Pesos)

2.11	Activos Intangibles	0
2.12	Obra Pública en Bienes de Dominio Público	0
2.13	Obra Pública en Bienes Propios	16,828,758
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
2.19	Amortización de la Deuda Pública	0
2.20	Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	0
2.21	Otros Egresos Presupuestarios No Contables	0
<b>3.</b>	<b>Más Gastos Contables No Presupuestarios</b>	<b>3,619,091</b>
3.1	Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	4,139,214
3.2	Provisiones	0
3.3	Disminución de Inventarios	-1,099,576
3.4	Aumento por insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0
3.5	Aumento por insuficiencia de Provisiones	579,488
3.6	Otros Gastos	-35
3.7	Otros Gastos Contables No Presupuestarios	0
<b>4.</b>	<b>Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)</b>	<b>5,477,012,474</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	0	0
8120	Ley de Ingresos por Ejecutar	0	0	0
8130	Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	0	0	0
8140	Ley de Ingresos Devengada	0	0	0
8150	Ley de Ingresos Recaudada	0	0	0
8210	Presupuesto de Egresos Aprobado	0	0	0
8220	Presupuesto de Egresos por Ejercer	0	0	0
8230	Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	0	0	0
8240	Presupuesto de Egresos Comprometido	0	0	0
8250	Presupuesto de Egresos Devengado	0	0	0
8260	Presupuesto de Egresos Ejercido	0	0	0
8270	Presupuesto de Egresos Pagado	0	0	0
<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