

**Instituto de Salud Pública del Estado de Guanajuato**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Al 31 de Diciembre de 2020**  
(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   | 884,822,405        |
| 1113         | Bancos/Dependencias  | 0                  |
| 1114         | Inversiones temporales   | 0                  |
| 1116         | Depósitos de fondos de terceros en garantía y/o Administración | 0                  |
| <b>Total</b> |  | <b>884,822,405</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   | 189,434,891        |
| 1123         | Deudores diversos por cobrar a corto plazo   | 7,716,755          |
| 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                                 | 29,807,419         |
| 1222         | Deudores diversos a largo plazo  | 0                  |
| 1224         | Prestamos otorgados a largo plazo  | 0                  |
| <b>Total</b> |  | <b>243,035,460</b> |

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

| Cuenta       | Nombre de la Cuenta                 | Importe            |
|--------------|-------------------------------------|--------------------|
| 1141         | Inventario de Mercancías para Venta | 179,760,371        |
| <b>Total</b> |                                     | <b>179,760,371</b> |

**Otros activos circulantes**

**Instituto de Salud Pública del Estado de Guanajuato**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Al 31 de Diciembre de 2020**  
(Cifras en Pesos)

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

**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 | 5,789,813,004        |
| 1240         | Bienes muebles  | 4,201,829,980        |
| 1251         | Software  | 0                    |
| 1254         | Licencias   | 0                    |
| 1261         | Depreciación acumulada de bienes inmuebles                    | 0                    |
| 1263         | Depreciación acumulada de bienes muebles                      | -2,605,285,888       |
| 1265         | Amortización acumulada de activos intangibles                 | 0                    |
| 1279         | Otros activos diferidos                                       | 0                    |
| <b>Total</b> |   | <b>7,386,357,096</b> |

**Pasivo**

**Cuentas por pagar a Corto Plazo**

| Cuenta | Nombre de la Cuenta                          | Parcial | Importe |
|--------|--|---------|---------|
| 2111   | Servicios personales por pagar a corto plazo |         | 777,904 |

**Instituto de Salud Pública del Estado de Guanajuato**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Al 31 de Diciembre de 2020**  
(Cifras en Pesos)

|              |   |                    |
|--------------|---|--------------------|
| 2112         | Proveedores por pagar a corto plazo                     | 89,806,934         |
| 2113         | Contratistas por obras públicas por pagar a corto plazo | 4,813,814          |
| 2114         | Participaciones y aportaciones por pagar a corto plazo  | 46,060,046         |
| 2117         | Retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo    | 239,231,590        |
| 2119         | Otras cuentas por pagar a corto plazo                   | 103,263,649        |
| <b>Total</b> |   | <b>483,953,937</b> |

**Otros pasivos a corto plazo**

| Cuenta       | Nombre de la Cuenta       | Importe     |
|--------------|---------------------------|-------------|
| 2199         | Otros Pasivos Circulantes | -206        |
| <b>Total</b> |                           | <b>-206</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> |

**Instituto de Salud Pública del Estado de Guanajuato**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Al 31 de Diciembre de 2020**  
(Cifras en Pesos)

|             |   |            |                   |
|-------------|---|------------|-------------------|
| 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>46,134,271</b> |
| 4173        | Venta de Bienes y Servicios de Organismos Descentralizados                                      | 46,134,271 |                   |
|             | <b>Total</b>  |            | <b>46,134,271</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>8,143,351,645</b>  |
| 4211        | Participaciones  | 0             |                       |
| 4212        | Aportaciones   | 3,513,762,546 |                       |
| 4213        | Convenios  | 4,629,589,099 |                       |
| 4214        | Incentivos derivados de la Colaboración Fiscal   | 0             |                       |
| <b>4220</b> | <b>Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras ayudas</b>  |               | <b>5,205,381,917</b>  |
| 4221        | Transferencias Internas y Asignaciones del Sector Público  | 5,205,381,917 |                       |
|             | <b>Total</b>   |               | <b>13,348,733,562</b> |

**Otros Ingresos y Beneficios**

| Cuenta      | Nombre de la Cuenta                       | Parcial    | Importe           |
|-------------|---|------------|-------------------|
| <b>4390</b> | <b>Otros Ingresos y Beneficios Varios</b> |            | <b>16,521,804</b> |
| 4399        | Otros Ingresos y Beneficios Varios        | 16,521,804 |                   |
|             | <b>Total</b>                              |            | <b>16,521,804</b> |

**Gastos**

**Instituto de Salud Pública del Estado de Guanajuato**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Al 31 de Diciembre de 2020**  
(Cifras en Pesos)

**Gastos y otras pérdidas**

| Cuenta      | Nombre de la Cuenta  | Parcial       | Importe               |
|-------------|--|---------------|-----------------------|
| <b>5100</b> | <b>Gastos de Funcionamiento</b>  |               | <b>13,661,765,840</b> |
| 5110        | Servicios Personales   | 8,058,847,861 |                       |
| 5120        | Materiales y Suministros   | 2,623,892,419 |                       |
| 5130        | Servicios Generales  | 2,979,025,560 |                       |
| <b>5200</b> | <b>Transferencias, Asignaciones, Subsidios</b>                           |               | <b>5,907,448</b>      |
| 5210        | Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público                 | 0             |                       |
| 5220        | Transferencias al Resto del Sector Público                               | 0             |                       |
| 5230        | Subsidios y Subvenciones   | 5,881,000     |                       |
| 5240        | Ayudas Sociales  | 26,448        |                       |
| 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>224,719,436</b>    |
| 5510        | Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones | 270,947,735   |                       |
| 5530        | Disminución de Inventarios   | -46,228,290   |                       |
| 5590        | Otros Gastos   | -9            |                       |
|             | <b>Total</b>   |               | <b>13,892,392,724</b> |

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

**Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido**

| Cuenta | Nombre de la Cuenta                               | Importe       |
|--------|---|---------------|
| 3110   | Aportaciones                                      | 7,584,596,410 |
| 3120   | Donaciones de Capital                             | 27,896,609    |
| 3130   | Actualizaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio | 9,109,600     |
| 3210   | Resultados del Ejercicio: (Ahorro/ Desahorro)     | -481,003,087  |

**Instituto de Salud Pública del Estado de Guanajuato**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Al 31 de Diciembre de 2020**  
(Cifras en Pesos)

|              |                                     |                      |
|--------------|-------------------------------------|----------------------|
| 3220         | Resultados de Ejercicios Anteriores | 1,059,969,256        |
| 3230         | Revalúos                            | 0                    |
| <b>Total</b> |                                     | <b>8,200,568,788</b> |

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

**Flujo de efectivo**

| Cuenta       | Nombre de la Cuenta  | 30 de septiembre   | 31 de diciembre      | Flujo               |
|--------------|--|--------------------|----------------------|---------------------|
| 1111         | Efectivo   | 0                  | 0                    | 0                   |
| 1112         | Bancos/Tesorería   | 884,822,405        | 1,422,502,000        | -537,679,595        |
| 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>1,422,502,000</b> | <b>-537,679,595</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>105,244,293</b> |
| 1231        | Terrenos   |             | 0                  |
| 1233        | Edificios No Habitacionales  |             | 0                  |
| 1235        | Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público               |             | 0                  |
| 1236        | Construcciones en Proceso en Bienes Propios                          | 105,244,293 |                    |
| <b>1240</b> | <b>Bienes Muebles</b>  |             | <b>471,932,029</b> |
| 1241        | Mobiliario y Equipo de Administración                                | 50,829,545  |                    |
| 1242        | Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo                           | 3,809,544   |                    |
| 1243        | Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio                        | 377,781,689 |                    |
| 1244        | Vehículos y Equipo de Transporte                                     | 13,984,985  |                    |
| 1245        | Equipo de Defensa y Seguridad  | 0           |                    |
| 1246        | Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas                             | 25,526,916  |                    |
| 1247        | Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos                        | -650        |                    |
| <b>1250</b> | <b>Activos Intangibles</b>   |             | <b>0</b>           |
| 1251        | Software   |             | 0                  |

**Instituto de Salud Pública del Estado de Guanajuato**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Al 31 de Diciembre de 2020**  
(Cifras en Pesos)

|              |           |                    |
|--------------|-----------|--------------------|
| 1254         | Licencias | 0                  |
| <b>Total</b> |           | <b>577,176,322</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>0</b>      | <b>224,719,436</b> | <b>224,719,436</b> |
| 5510         | Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones          | 0             | 270,947,735        | 270,947,735        |
| 5520         | Provisiones   | 0             | 0                  | 0                  |
| 5530         | Disminución de inventarios  | 0             | -46,228,290        | -46,228,290        |
| 5540         | Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia | 0             | 0                  | 0                  |
| 5550         | Aumento por insuficiencia de provisiones  | 0             | 0                  | 0                  |
| 5590         | Otros gastos  | 0             | -9                 | -9                 |
| <b>5600</b>  | <b>Inversión pública</b>  | <b>0</b>      | <b>0</b>           | <b>0</b>           |
| 5610         | Inversión pública no capitalizable  | 0             | 0                  | 0                  |
| <b>Total</b> |   | <b>0</b>      | <b>224,719,436</b> | <b>224,719,436</b> |

**Conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables**

| Nombre   | Parcial            | Importe               |
|--|--------------------|-----------------------|
| <b>1. Total de Ingresos Presupuestarios</b>  |                    | <b>13,753,901,373</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>342,511,736</b> |                       |
| 3.1 Aprovechamientos Patrimoniales   | 0                  |                       |

**Instituto de Salud Pública del Estado de Guanajuato**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Al 31 de Diciembre de 2020**  
(Cifras en Pesos)

|  |   |             |                       |
|--|---|-------------|-----------------------|
| 3.2  | Ingresos Derivados de Financiamientos       | 0           |                       |
| 3.3  | Otros Ingresos Presupuestarios No Contables | 342,511,736 |                       |
| <b>4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)</b> |   |             | <b>13,411,389,637</b> |

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

| Nombre   |  | Parcial            | Importe               |
|--|--|--------------------|-----------------------|
| <b>1. Total de Egresos Presupuestarios</b>           |  |                    | <b>14,202,150,158</b> |
| <b>2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables</b> |  | <b>535,006,377</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                                    | 35,684,078         |                       |
| 2.4  | Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo                               | 3,729,364          |                       |
| 2.5  | Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio                            | 398,904,226        |                       |
| 2.6  | Vehículos y Equipo de Transporte   | 9,354,670          |                       |
| 2.7  | Equipo de Defensa y Seguridad  | 0                  |                       |
| 2.8  | Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas                                 | 5,433,805          |                       |
| 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   | 81,900,234         |                       |
| 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. Más Gastos Contables No Presupuestarios</b>    |  | <b>225,248,942</b> |                       |
| 3.1  | Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones | 270,947,735        |                       |

**Instituto de Salud Pública del Estado de Guanajuato**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Al 31 de Diciembre de 2020**  
(Cifras en Pesos)

|   |   |                       |
|---|---|-----------------------|
| 3.2   | Provisiones   | 0                     |
| 3.3   | Disminución de Inventarios  | -46,228,290           |
| 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  | -9                    |
| 3.7   | Otros Gastos Contables No Presupuestarios   | 529,506               |
| <b>4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)</b> |   | <b>13,892,392,724</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