

SERVICIOS DE SALUD DEL ESTADO DE PUEBLA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

MILES DE PESOS

- I. NOTAS DE DESGLOSE
- II. INFORMACIÓN CONTABLE
- 1) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

Efectivo y Equivalentes

Concepto	2017	2016
Total	957,156.0	734,216.1
Bancos/Tesorería	936,156.0	734,216.1
Inversiones y Valores	21,000.0	0.0

Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes

Concepto	2017			Total	2016
	Hasta 90 días	Hasta 180 días	Hasta 365 días		
Total	99,901.5			99,901.5	764,628.8

Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso

Concepto	2017	2016
Total	7,230,609.4	7,158,965.3
Terreno	17,524.0	17,524.0
Edificios no Habitacionales	7,179,905.9	7,007,072.8
Construcciones en Proceso en Bienes Propios	33,179.5	134,368.5

SERVICIOS DE SALUD DEL ESTADO DE PUEBLA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

MILES DE PESOS

Tasas de depreciación

Concepto	Depreciación Anual%
Edificios No Habitacionales	3.3%

Bienes Muebles

Concepto	2017	2016
Total	4,287,774.6	4,049.060.7
Bienes Muebles	4,287,774.6	4,049.060.7

Porcentajes de Depreciación

Concepto	Depreciación Anual%
Mobiliario y Equipo de Administración	10%
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	10%
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	20%
Equipo de Transporte	20%
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	10%

Nota:*De acuerdo a las características de los bienes de referencia en Guía de Parámetros de Vida Útil.

Activos Intangibles

Concepto	2017	2016
Total	125.8	7,318.0
Activos Intangibles	125.8	7,318.0

SERVICIOS DE SALUD DEL ESTADO DE PUEBLA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

MILES DE PESOS

Pasivo

Cuentas por Pagar

Concepto	2017				Total	2016 Total
	Hasta 90 días	Hasta 180 días	Hasta 365 días	Más de 365 días		
Total	1,186,881.2				1,186,881.2	1,157,259.8

Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración

Concepto	2017	2016
Total	37,655.7	28,181.4
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración	37,655.7	28,181.4

NOTAS AL ESTADO DE VARIACIONES EN EL PATRIMONIO

Patrimonio

La cuenta de Patrimonio presentó los siguientes saldos:

Concepto	2017	2016
Total	7,818,580.4	8,647,451.0
Patrimonio Contribuido	6,540,364.4	6,547,671.6
Patrimonio Generado	1,278,216.0	2,099,779.4

SERVICIOS DE SALUD DEL ESTADO DE PUEBLA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

MILES DE PESOS

Patrimonio Contribuido

Concepto	2017
Total	6,540,364.4
Aportaciones	6,474,983.0
Donaciones	65,381.4

Patrimonio Generado

Concepto	Importe
Total	1,278,216.0
Resultado del Ejercicio	-788,839.1
Resultado de Ejercicios Anteriores	2,067,055.1

NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos y Otros Beneficios

Ingresos de Gestión

Concepto	2017	2016
Total	143,865.6	325,654.9
Productos de Tipo Corriente	100,165.9	272,812.8
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	43,699.7	52,842.1

SERVICIOS DE SALUD DEL ESTADO DE PUEBLA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

MILES DE PESOS

Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, subsidios y Otras Ayudas

Concepto	2017	2016
Total	9,929,312.3	9,586,441.2
Participaciones y Aportaciones	3,441,003.8	3,534,949.6
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	6,488,308.5	6,051,491.6

El rubro Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas, por un importe de 9,929,312.3, se encuentra integrado principalmente por \$5,763,999.2 correspondientes a subsidios realizados a través de la Secretaría de Finanzas y Administración del Estado de Puebla

Gastos y Otras Pérdidas

Gastos de Funcionamiento

Concepto	2017	2016
Total	10,005,911.0	9,169,082.2
Servicios Personales	5,227,801.5	4,873,250.4
Materiales y Suministros	1,618,910.7	1,537,329.8
Servicios Generales	3,159,198.8	2,758,502.0

En el Estado de Actividades los Materiales y Suministros almacenables se afectan contablemente en el gasto en el momento de las salidas de material del Almacén, lo anterior de acuerdo a lo establecido en la Guía Contabilizadora del Manual de Contabilidad Gubernamental.

Servicios Personales

Concepto	2017	2016
Total	5,227,801.5	4,873,250.4
Servicios Personales	5,227,801.5	4,873,250.4

SERVICIOS DE SALUD DEL ESTADO DE PUEBLA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

MILES DE PESOS

Materiales y Suministros

Materiales y Suministros

Concepto	2017	2016
Total	1,618,910.7	1,537,329.8
Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	1,354,321.7	1,262,344.2
Alimentos y Utensilios	118,542.3	89,499.7
Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	39,620.6	79,478.7
Combustibles, Lubricantes y Aditivos	43,549.1	45,699.2
Diversos conceptos de Materiales y Suministros	62,877.0	60,308.0

Servicios Generales

Concepto	2017	2016
Total	3,159,198.8	2,758,502.0
Otros Servicios Generales	2,170,785.3	1,365,616.8
Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	585,508.9	981,930.7
Servicios Profesionales, Científicos y Técnicos y Otros Servicios	169,692.2	190,309.0
Servicios Básicos	132,313.8	104,250.0
Servicios de Arrendamiento	19,917.5	17,087.9
Diversos Conceptos de Servicios Generales	80,981.1	99,307.6

Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas

Concepto	2017	2016
Total	116,986.9	108,849.3
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0.0	909.7
Subsidios y Subvenciones	27,794.1	27,004.9
Ayudas Sociales	89,192.8	80,934.7

SERVICIOS DE SALUD DEL ESTADO DE PUEBLA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

MILES DE PESOS

NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y Equivalentes

Concepto	2017	2016
Total	957,156.0	734,216.1
Bancos/Tesorería	936,156.0	734,216.1
Inversiones y Valores	21,000.0	0.0

SERVICIOS DE SALUD DEL ESTADO DE PUEBLA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

MILES DE PESOS

I.II INFORMACIÓN PRESUPUESTAL

1) ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS

Concepto	Presupuesto		Variación	
	Autorizado	Devengado	Nominal	Porcentual
Total	4,368,222.9	10,516,044.6	6,147,821.7	140.7%
Servicios Personales	3,230,194.8	5,227,801.5	1,997,606.7	61.8%
Materiales y suministros	572,780.6	1,701,584.4	1,128,803.8	197.0%
Servicios Generales	453,125.8	3,159,198.9	2,706,073.1	597.2%
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	75,067.9	116,986.9	41,919.0	55.8%
Bienes Muebles, Inmuebles	0.0	238,828.8	238,828.8	100.0%
Inversión Pública	37,053.8	71,644.1	34,590.3	93.3%

En el Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos los Materiales y Suministros se afectan presupuestalmente con las entradas de material al almacén, en cumplimiento al momento contable del Devengado, lo anterior de acuerdo a lo establecido en los Postulados Básicos de Contabilidad y en la Guía Contabilizadora del Manual de Contabilidad Gubernamental.

SERVICIOS DE SALUD DEL ESTADO DE PUEBLA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

MILES DE PESOS

2) ESTADO ANALÍTICO DE INGRESOS PRESUPUESTALES

Concepto	Ingreso		Variación	
	Estimado	Recaudado	Nominal	Porcentual
Total	4,368,222.9	10,053,014.5	5,684,791.6	130.1%
Productos	0.0	100,165.9	100,165.9	100.0%
Ingresos por venta de bienes y servicios	0.0	42,061.9	42,061.9	100.0%
Participaciones y Aportaciones	3,507,983.1	3,430,787.0	-77,196.1	-2.2%
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	860,239.8	6,479,999.7	5,619,759.9	653.2%

SERVICIOS DE SALUD DEL ESTADO DE PUEBLA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

MILES DE PESOS

II. NOTAS DE MEMORIA

Cuentas de Orden

Cuentas de Orden Contables

Concepto	Importe
Total	19,943.1
Valores en custodia	19,939.6
Bienes Bajo Contrato en Comodato	3.5

Cuentas de Orden Presupuestarias

Concepto	Importe
Ley de Ingresos Estimada	4,368,222.9
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	6,142,113.9
Ley de Ingresos Recaudada	10,053,014.5

Concepto	Importe
Presupuesto de Egresos Aprobado	4,368,222.9
Presupuesto de Egresos por Ejercer	177,339.5
Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	6,414,178.01
Presupuesto de Egresos Devengado	10,516,044.6
Presupuesto de Egresos Pagado	9,792,127.5

El Presupuesto de egresos por ejercer considera el momento contable modificado menos el comprometido.

SERVICIOS DE SALUD DEL ESTADO DE PUEBLA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

MILES DE PESOS

III. NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

Introducción

De conformidad con lo que establece la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG) y los Lineamientos emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC) y demás disposiciones que establecen las diversas instancias que tienen injerencia en esta materia, Servicios de Salud del Estado de Puebla presenta los Estados Financieros correspondientes al 31 de diciembre de 2017.

Estos documentos expresan las transacciones y operaciones económicas realizadas por el Organismo, de acuerdo a los principios y políticas contables mediante los cuales fueron elaborados los registros y la documentación financiera correspondiente.

Para una mayor exposición de la información financiera se incluyen diversas notas que amplían el contexto dentro del cual se generaron los datos.

Con el mismo fin, a continuación se presenta una breve descripción de la estructura y el contenido de la Información Financiera que integra la Cuenta de la Hacienda Pública de Servicios de Salud del Estado de Puebla al 31 de diciembre de 2017.

Información Contable

Estado de Flujos de Efectivo, presenta los principales cambios ocurridos en la estructura de los resultados financieros del Organismo, así como los recursos generados o utilizados en su operación y su reflejo final en el efectivo o inversiones.

Estado de Actividades, tiene como fin informar la variación total del patrimonio durante un periodo, proporcionando datos relevantes sobre el resultado de las transacciones que afectan o modifican el patrimonio del Organismo.

Estado de Situación Financiera, incluye información acumulativa en tres grandes rubros: activo, pasivo y patrimonio o hacienda pública.

Estado de Variaciones en la Hacienda Pública, el cual incluye las principales modificaciones que afectaron el rubro de la Hacienda Pública.

Información Presupuestaria

Para complementar la información presentada, se ha determinado que es adecuado agregar los estados presupuestarios con la intención de mostrar el comportamiento de los ingresos y egresos del presupuesto al 31 de diciembre de 2017.

Panorama Económico

El crecimiento de la economía en México durante 2017 fue de 1.9%, ligeramente mejor a lo esperado a mediados de año. Lo anterior a pesar de los desafíos relacionados con la incertidumbre que provoca la renegociación del Tratado Comercial de América del Norte (TLCAN) y los desastres naturales ocurridos en el mes de septiembre.

SERVICIOS DE SALUD DEL ESTADO DE PUEBLA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

MILES DE PESOS

Este crecimiento tuvo como principal motor al consumo interno, el cual descansó en un saludable mercado laboral y el aumento de las remesas.

El crecimiento de la economía en México se pronostica que repuntará al 2.1% en 2018 y al 2.6% en 2019 debido a una recuperación en las inversiones, a medida que se diluya la incertidumbre en torno al futuro del Tratado de Libre Comercio de América del Norte y otras variables macroeconómicas.

Al mes de diciembre de 2017, la inflación anual cerró en 6.77%, debido principalmente a la eliminación de subsidios a los combustibles y al alza en los precios agrícolas. No obstante lo anterior, se espera que a partir de enero de 2018 se comience a ver un descenso en la inflación a tasa anual hasta llegar a 4.1% al final de año.

En el ámbito local y en línea con panorama económico nacional, el Gobierno del Estado de Puebla con base en los ejes de Gobierno del Plan Estatal de Desarrollo ha establecido objetivos, metas y líneas de acción a fin de atraer inversión para Puebla y promover un desarrollo equitativo en todo el Estado.

Las prioridades para la Administración Estatal son mantener el dinamismo de la industria manufacturera efecto de beneficiar las variables de inversión, empleo y exportaciones; continuar con el impulso al turismo para generar una derrama económica favorable; inversión en sector agrícola para mantener el crecimiento económico; mayor infraestructura que permita el acceso a vías de comunicación modernas y eficientes; mejores servicios públicos y programas sociales para ampliar la cobertura en salud, educación y seguridad pública que se reflejen en un mayor desarrollo humano y convertir a la entidad en una de las principales economías del país.

Autorización e Historia

- a) Fecha de creación del ente.

Servicios de Salud es un Organismo Público Descentralizado del Gobierno del Estado de Puebla, con personalidad jurídica y patrimonio propios, agrupado al Sector Salud, creado mediante Decreto del Honorable Congreso del Estado el día 04 de noviembre de 1996.

- b) Principales cambios en su estructura.

La última reforma realizada al Decreto del H. Congreso del Estado, que crea el Organismo Público Descentralizado denominado Servicios de Salud del Estado de Puebla, se reforma el último párrafo del artículo 8 donde se establece que "Para la administración de EL SERVICIO DE SALUD, el Organismo contará con las Coordinaciones de Servicios de Salud; de Planeación, Evaluación, Desarrollo y Operación, así como de una Dirección de Asuntos Jurídicos, funciones que respectivamente desempeñarán las Subsecretarías y la Dirección de Asuntos Jurídicos de la Secretaría de Salud."

SERVICIOS DE SALUD DEL ESTADO DE PUEBLA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

MILES DE PESOS

Organización y Objeto Social

a) Objeto social.

Servicios de Salud del Estado de Puebla tiene por objeto coadyuvar con la Secretaría del ramo en la prestación de los servicios de salud a la población abierta, y se encargará de su operación, en cumplimiento a lo dispuesto por la Ley General de Salud, la Ley de Salud del Estado de Puebla, por los planes y programas nacionales y estatales; asimismo, del ejercicio de las funciones y de la administración de los recursos transferidos y que se transfieran de acuerdo con los convenios de coordinación celebrados entre el Gobierno Federal y el Gobierno del Estado.

b) Principal actividad.

La principal actividad del Organismo es la de organizar y operar en el Estado los Servicios de Salud a la población abierta en las siguientes materias:

a) Salubridad General:

1. Atención médica y asistencia social.
2. Salud reproductiva y planificación familiar.
3. Promoción de la salud.
4. Medicina preventiva.
5. Control sanitario de la disposición de sangre.
6. Vigilancia epidemiológica.

b) Regulación y control sanitario:

1. Bienes y servicios.
2. Insumos para la salud.
3. Salud ambiental.
4. Control sanitario de la publicidad.

c) Estructura organizacional básica.

SERVICIOS DE SALUD DEL ESTADO DE PUEBLA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

MILES DE PESOS

De conformidad con el Reglamento Interior del Organismo Público Descentralizado denominado "Servicios de Salud del Estado de Puebla" Publicado en el Periódico Oficial del Estado de Puebla el 8 de febrero de 2013, y sus modificaciones, se establece que para el estudio, planeación y despacho de los asuntos que le competen, el Organismo cuenta con la siguiente estructura orgánica:

I. Junta de Gobierno;

II. Director General; y

III. Las siguientes unidades administrativas:

A) Oficina del Titular.

- A.1. Unidad de Gestión Social.
- A.2. Unidad de Seguimiento a la Operación.

B) Coordinación de Servicios de Salud.

- B.1. Dirección de Atención a la Salud.
- B.2. Dirección de Salud Pública y Vigilancia Epidemiológica.
- B.3. Dirección de Protección contra Riesgos Sanitarios.
- B.3. BIS. Dirección de Operación de Unidades Médicas.
- B.4. Unidad del Sistema de Urgencias Médicas y Desastres.
- B.5. Unidad de Coordinación de Jurisdicciones Sanitarias.

C) Coordinación de Planeación, Evaluación, Desarrollo y Operación.

- C.1. Dirección de Planeación y Programación.
- C.2. Dirección de Evaluación de los Servicios de Salud.
- C.3. Dirección de Operación de Obra, Bienes, Servicios Generales y Procesos de Gestión.
- C.4. Dirección de Operación de Personal.

E) Dirección de Asuntos Jurídicos.

F) Jurisdicciones Sanitarias.

SERVICIOS DE SALUD DEL ESTADO DE PUEBLA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

MILES DE PESOS

Bases de Preparación de los Estados Financieros

Servicios de Salud ha preparado la información financiera con base en los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental, Marco Conceptual de Contabilidad Gubernamental y Manual de Contabilidad Gubernamental emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), adoptados y difundidos por el Consejo de Armonización Contable para el Estado Libre y Soberano de Puebla (CACEP), legislación estatal y normatividad relacionada para el ejercicio del presupuesto.

Los Estados de Situación Financiera y Actividades presentan información de manera acumulada y con base al momento contable del devengado.

Políticas de Contabilidad Significativas

a. Efectos de la Inflación en la Información Financiera

No se aplicaron al 31 de diciembre de 2017 efectos de la inflación en la información financiera.

b. Efectivo y Equivalentes de Efectivo

Los efectivos y equivalentes incluyen saldos de caja, bancos e inversiones menores a 3 meses.

c. Inversiones Financieras

El Organismo no realizó inversiones financieras a largo plazo al 31 de diciembre de 2017.

d. Instrumentos financieros derivados

El Organismo no realiza operaciones con instrumentos financieros derivados.

e. Bienes Muebles e Inmuebles

Los bienes muebles e inmuebles se registran a su costo de adquisición, construcción o donación.

SERVICIOS DE SALUD DEL ESTADO DE PUEBLA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

MILES DE PESOS

f. Provisiones

El Organismo no realizó provisiones al 31 de diciembre de 2017.

g. Beneficios a los Empleados

El Organismo otorga las prestaciones requeridas por las leyes de seguridad social.

h. Patrimonio

Las aportaciones, las donaciones de capital, en los resultados de los ejercicios acumulados se expresan a su costo histórico.

i. Reconocimiento de Ingresos

Los ingresos por venta de bienes y servicios, transferencias, subsidios y convenios se reconocen en los estados financieros y presupuestales en el momento de su realización.

j. Reconocimiento de Gastos

Los gastos se reconocen cuando existe una obligación de pago por la recepción del bien o servicio.

Eventos posteriores al cierre

No se realizaron eventos posteriores al cierre.

“Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor”.

L.C. Jorge Omar Muñoz Lugo

Director de Operación de Obra, Bienes, Servicios
Generales y Procesos de Gestión

C.P. José Rafael Sánchez Olvera

Jefe del Departamento de Contabilidad