

RÉGIMEN ESTATAL DE PROTECCIÓN SOCIAL EN SALUD

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

CIFRAS EN MILES DE PESOS

I. NOTAS DE DESGLOSE

I.I INFORMACIÓN CONTABLE

1) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

Efectivo y Equivalentes

Al cierre del periodo los saldos en Efectivo y Bancos representan los recursos que están disponibles en los bancos para la operación del Sistema de Protección Social en el Estado.

Concepto	2019	2018
EFFECTIVO		
Santander CF16 5076	0.1	0.1
2017 CF 9925	0.0	0.0
Compensación Económica Interestatales 9820	40.8	40.5
2018 CS y ASF 7630	0.0	2.5
2018 ASE líquida 7689	33.1	2,690.1
2018 Cuotas Familiares	0.0	0.0
2018 Portabilidad	3,839.5	12,060.1
TESOFE 2018	0.0	0.0
Inversión ASE líquida 2018	0.0	0.0
2019 CS y ASF 2019	152.9	0.0
2019 ASE 8655	80,088.3	0.0
2019 Cuotas Familiares	1.2	0.0
2019 Compensación Económica Interestatal 9161	14,030.0	0.0
TESOFE 2019	29.6	0.0
EN ESPECIE		
Compensación Económica (especie)	0.0	0.0
Total	\$98,215.3	\$ 14,793.3

Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir

El organismo no realiza cobro de contribuciones.

Al cierre del ejercicio se tiene por recibir efectivo, equivalentes o bienes como a continuación se detalla:

RÉGIMEN ESTATAL DE PROTECCIÓN SOCIAL EN SALUD

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

CIFRAS EN MILES DE PESOS

Concepto	2019	2018
Deudores diversos a corto plazo	0.0	30.3
Subsidios y convenciones	0.0	319,396.0
2018 CS y ASF 7630	0.0	61,000.0
Santander comisiones bancarias	0.1	0.0
Cuotas familiares comisiones bancarias	0.2	0.0
Luz María Yvón Gutiérrez Vázquez	1.4	0.0
María Amparo González Montoya	1.1	0.0
Oscar Rodríguez Valencia	1.4	0.0
Olga Mireya Merino Campos	0.3	0.0
Jaime Oviedo Caro	1.4	0.0
Campeche	5.9	0.0
Ciudad de México	184.5	102.9
Durango	20.3	0.0
Estado de México	374.9	0.0
Guerrero	3.2	0.0
Guanajuato	36.6	0.0
Morelos	0.7	0.0
Nayarit	424.8	0.0
Nuevo León	33.1	0.0
Oaxaca	3.1	959.6
Quintana roo	0.6	1.3
Sonora	279.2	0.0
Tamaulipas	13.7	2.0
Jet Van Car Rental S.A. de C.V.	81.0	0.0
Total	1,467.5	381,492.0

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (Inventarios)

Esta nota no aplica a este organismo pues no realiza ningún proceso de transformación y/o elaboración de bienes.

El organismo no cuenta con almacén.

Inversiones Financieras

Este organismo no tiene cuentas de inversiones financieras que consideren fideicomisos.

Bienes Inmuebles, Inmuebles e Intangibles

Se tienen bienes por adquisición, mismos que se integran de la siguiente manera:

RÉGIMEN ESTATAL DE PROTECCIÓN SOCIAL EN SALUD

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

CIFRAS EN MILES DE PESOS

Concepto	2019	2018
Bienes Informáticos	13,695.5	13,695.5
Mobiliario y Equipo de Administración	532.9	532.9
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	243.6	243.6
Maquinaria y equipo eléctrico y electrónico	1,137.0	1,137.0
Total	15,609.1	15,609.1

Tasas de depreciación

Concepto	Años de vida útil	% de depreciación anual
Equipo de Cómputo y de Tecnologías de la Información	3	33.33
Otros Mobiliarios Y Equipos De Administración	10	10
Equipos De Comunicación Y Telecomunicación	10	10
Equipos de Generación Eléctrica, Aparatos y Accesorios Eléctricos	10	10

Estimaciones y Deterioros

Respecto del monto de depreciación, se calculó con los Parámetros de Estimación de Vida Útil que a su efecto emite la CONAC, ya que el uso de los mismos es en condiciones normales, por lo que las depreciaciones quedan como sigue:

Concepto	2019	2018
Mobiliario	318.5	149.2
Equipo de Cómputo y de Tecnologías de la Información	10,648.4	6,102.4
Otros Mobiliarios Y Equipos De Administración	8.0	6.0
Equipos De Comunicación Y Telecomunicación	67.2	44.2
Equipos de Generación Eléctrica, Aparatos y Accesorios Eléctricos	349.7	236.1
Amortización Acumulada de Activos Intangibles	2,961.7	2,666.9
Total	14,353.5	9,204.8

Otros Activos

Este Organismo, cuenta con bienes intangibles, tal como se muestra:

RÉGIMEN ESTATAL DE PROTECCIÓN SOCIAL EN SALUD

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

CIFRAS EN MILES DE PESOS

Concepto	2019	2018
Software	2,962.0	2,962.0

Pasivo

Al cierre del ejercicio informado, este rubro se encuentra integrado de la siguiente manera:

Concepto	Hasta 90 días	Hasta 180 días	Hasta 365 días	Más de 365 días	Total 2019	2018
Remuneraciones por pagar al personal	135.8	0.0	0.0	0.0	135.8	0.0
Retenciones y contribuciones por pagar	0.9	0.0	0.0	0.0	0.9	2.2
Otras cuentas por pagar a corto plazo	126.8	0.0	0.0	0.0	126.8	319,819.5
Retenciones por pensión alimenticia	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Retenciones por juicio mercantil	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Retenciones por seguros	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Retenciones por prestamos	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Depósitos no identificados	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Retención 5% al millar	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Total	263.5	0.0	0.0	0.0	263.5	319,821.8

En cuanto a la factibilidad del pago de dichas obligaciones, es totalmente viable ya que se cuenta con dicho recursos en las cuentas bancarias.

El Organismo no presenta pasivos diferidos ni otro tipo de pasivos.

NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos y Otros Beneficios

Ingresos de Gestión

El organismo al cierre del periodo tiene de Ingresos por Gestión como a continuación se detalla, los cuales son por cuotas familiares, Compensación Económica Interestatales y rendimientos financieros.

En el rubro de Participaciones, aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas, se obtuvieron transferencias como se muestra a continuación.

RÉGIMEN ESTATAL DE PROTECCIÓN SOCIAL EN SALUD

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

CIFRAS EN MILES DE PESOS

Ingresos	2019	2018
Cuotas familiares	1.5	0.0
Compensación económica interestatales	23,809.7	25,897.0
Rendimientos en cuentas bancarias y TESOFE	39,373.2	33,909.7
Participaciones, aportaciones, transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas		
Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas	4,852,140.9	4,892,838.7
Otros ingresos y beneficios	0.0	0.0
Total	4,915,325.3	4,952,645.4

Al cierre del ejercicio, no se tiene otro tipo de ingresos que reportar.

Gastos y Otras Pérdidas

Al cierre del ejercicio se ejerció recurso en los capítulos 1000, 2000, 3000, por concepto de gastos necesarios para la operación del Sistema de Protección Social en Salud y el adecuado funcionamiento del Organismo, en cuanto a Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas, el cual corresponde al capítulo 4000, concepto de gasto necesario para la operación del Sistema de Protección Social en Salud, pues el destino del recurso es para los Servicios de Salud del Estado de Puebla (SSEP) para proporcionar los servicios de salud del Sistema y 5000 Otros Gastos y Perdidas Extraordinarias, por las depreciaciones y amortizaciones de bienes, tal como se muestra a continuación:

Gastos de Funcionamiento

Concepto	2019	2018
1000 Servicios personales	156,337.6	169,472.2
2000 Materiales y suministros	4,417.4	7,929.0
3000 Servicios generales	30,881.1	49,058.3
4000 Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas	4,700,960.0	4,851,803.7
5000 Otros gastos y otras perdidas	5,148.7	6,328.7
Total*	4,897,744.7	5,084,592.0

* Montos acumulados al 31 de diciembre de 2019

Servicios Personales

Al cierre del ejercicio, este rubro representa las asignaciones desinadas al pago de remuneraciones al personal que labora en este Organismo:

Concepto	2019	2018
Sueldo base al personal eventual	130,190.3	143,107.7

RÉGIMEN ESTATAL DE PROTECCIÓN SOCIAL EN SALUD

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

CIFRAS EN MILES DE PESOS

Gratificaciones de fin de año	14,427.4	15,880.0
Primas de vacaciones y dominical	1,841.1	0.0
Pago de liquidaciones	0.0	17.9
Prestaciones contractuales	9,878.8	10,466.5
Total:	156,337.6	169,472.2

Materiales y Suministros

Al cierre del ejercicio, este rubro presenta los siguientes importes ejercidos:

Concepto	2019	2018
Materiales, útiles y equipos menores de oficina	670.8	1,197.5
Materiales, útiles y equipos menores de tecnologías de la información y comunicaciones	229.4	489.8
Materiales de limpieza	9.5	3.3
Productos alimenticios para personas	137.8	230.5
Material eléctrico y electrónico	0.0	39.1
Materiales complementarios	0.0	0.0
Medicinas y productos farmacéuticos	0.0	0.0
Combustible	2,820.8	5,516.0
Vestuario y uniformes	437.7	0.0
Herramientas menores	0.0	70.7
Refacciones y accesorios menores de edificios	14.3	0.0
Refacciones y accesorios menores de equipo de cómputo y tecnologías de la información	97.0	382.1
Total	4,417.4	7,929.0

Servicios Generales

Al cierre del ejercicio, este rubro presenta los siguientes importes:

Concepto	2019	2018
Energía eléctrica	634.1	217.4
Agua	63.4	63.0
Telefonía tradicional	598.3	549.8
Servicios de telecomunicaciones y satélites	0.0	0.0
Servicios de acceso de internet, redes y procesamiento de información	406.6	466.8
Servicios postales y telegráficos	24.8	24.8
Servicios integrales y otros servicios	3.5	84.7
Arrendamiento de mobiliario y equipo de administración, educacional y recreativo	215.0	217.5
Arrendamiento de equipo de transporte	4,259.5	4,950.0

RÉGIMEN ESTATAL DE PROTECCIÓN SOCIAL EN SALUD

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

CIFRAS EN MILES DE PESOS

Servicios legales, de contabilidad, auditoría y relacionados	527.2	426.3
Servicios de consultoría administrativa, procesos, técnica y en tecnologías de la información	97.0	1,579.0
Servicios de capacitación	566.0	943.0
Servicios de apoyo administrativo, fotocopiado e impresión	24.2	105.6
Servicios de vigilancia	1,027.1	831.2
Servicios financieros y bancarios	1,790.4	2,430.7
Fletes y maniobras	0.0	0.0
Conservación y mantenimiento menor de inmuebles	234.0	2,531.1
Instalación, reparación y mantenimiento de mobiliario y equipo de administración, educacional y recreativo	81.1	59.0
Instalación, reparación y mantenimiento de equipo de cómputo y tecnologías de la información	0.0	0.0
Reparación y mantenimiento de equipo de transporte	1,202.8	1,394.5
Instalación, reparación y mantenimiento de maquinaria, otros equipos y herramientas	0.0	0.0
Servicios de limpieza y manejo de desechos	498.4	498.4
Servicios de jardinería y fumigación	32.3	29.4
Pasajes aéreos nacionales	0.0	5.4
Pasajes terrestres nacionales	23.1	19.1
Viáticos en el país	100.2	129.3
Congresos y convenciones	1,039.6	2,864.6
Impuestos y derechos	97.1	44.7
Otros servicios generales	17,335.2	28,593.1
Total	30,881.1	49,058.3

Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas

Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas. - Al cierre del ejercicio, este rubro representa las transferencias a los Servicios de Salud del Estado de Puebla para proporcionar los servicios objeto del Sistema de Protección Social en Salud.

Concepto	2019	2018
Transferencias Internas Otorgadas a Entidades Paraestatales No Empresariales y no Financieras	4,700,960.0	4,851,803.7
Total	4,700,960.0	4,851,803.7

2) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIONES EN EL PATRIMONIO

Al cierre del periodo no se tiene modificaciones por patrimonio contribuido.

RÉGIMEN ESTATAL DE PROTECCIÓN SOCIAL EN SALUD

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

CIFRAS EN MILES DE PESOS

Al cierre del periodo se informa un ahorro/desahorro, por la cantidad abajo mencionada, el cual está conformado por los recursos recibidos menos el ejercicio de los recursos.

Concepto	2019	2018
AHORRO	17,580.6	-131,946.5
DESAHORRO	0.0	0.0

3) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y Equivalentes

Análisis de los saldos de la cuenta efectivos y equivalentes:

Concepto	2019	2018
Efectivo en Bancos - Tesorería	98,215.3	14,793.3
Efectivo en Bancos - Dependencias	0.0	0.0
Inversiones temporales (hasta 3 meses)	0.0	0.0
Fondos con afectación específica	0.0	0.0
Depósitos de fondos de terceros y otros	0.0	0.0
Total de Efectivo y Equivalentes	98,215.3	14,793.3

Durante el ejercicio, no se adquirieron bienes.

Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y la Cuenta de Ahorro/ Desahorro antes de Rubros Extraordinarios

Concepto	2019	2018
Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios	17,580.6	-131,946.5
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo	0.0	0.0
Depreciación	14,353.5	9,204.8
Amortización	0.0	0.0
Incrementos en las provisiones	0.0	0.0
Incremento en inversiones producido por revaluación	0.0	0.0
Ganancia/perdida en venta de propiedad, planta y equipo	0.0	0.0
Incremento en cuentas por cobrar	1,467.5	381,492.0
Partidas extraordinarias	0.0	0.0

RÉGIMEN ESTATAL DE PROTECCIÓN SOCIAL EN SALUD

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

CIFRAS EN MILES DE PESOS

4) CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASÍ COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES.

A continuación se presenta la conciliación entre lo presupuestal y contable.

Concepto	Ingresos	Egresos
Presupuestarios	4,915,322.9	4,892,617.5
Más ingresos contables no presupuestarios	0.0	
Menos ingresos presupuestarios no contables	0.0	
Menos egresos presupuestarios no contables		0.0
Más Gasto Contables No Presupuestales		5,148.7
Contables	4,915,322.9	4,897,766.2

NOTAS DE MEMORIA

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias

Contables

Al ser un Organismo que no cuenta con muchos bienes propios y al tener que instrumentar el Sistema de Protección Social en Salud y para garantizar las acciones de dicho Sistema, así como la operación, ha firmado un contrato de comodato con la Secretaría de Salud del Estado de Puebla y los Servicios de Salud del Estado de Puebla, para que estos otorguen el uso gratuito en comodato de 4,081 bienes muebles, con una vigencia del 01 de febrero de 2017 al 31 de diciembre de 2019.

Concepto	2019	2018
Bienes muebles	1	1
Vehículos	1	1
Total	2	2

Presupuestarias

Cuentas de Ingresos Presupuestales

Al cierre del ejercicio, los ingresos presupuestarios observan los momentos presupuestarios del ingreso, mismos que se muestran de la siguiente manera:

RÉGIMEN ESTATAL DE PROTECCIÓN SOCIAL EN SALUD

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

CIFRAS EN MILES DE PESOS

Concepto	Ingreso	
	Estimado	Recaudado
Derechos	15,000.0	22,430.5
Productos	33,020.0	39,370.9
Aprovechamientos	0.0	0.0
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, pensiones y Jubilaciones	4,847,350.2	4,852,140.9
Total	4,895,370.2	4,913,942.3

Concepto	Importe
Ley de Ingresos Estimada	4,895,370.2
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	4,915,322.9
Ley de Ingresos Recaudada	4,913,942.3

Cuentas de Egresos Presupuestales

Al cierre del ejercicio este rubro observa los momentos presupuestales del egreso, tal como se muestra a continuación:

Concepto	Presupuesto	
	Aprobado	Devengado
Servicios Personales	196,402.2	156,337.6
Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	0.0	0.0
Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio	165,720.0	130,190.3
Remuneraciones Adicionales y Especiales	18,402.8	16,268.5
Seguridad Social	0.0	0.0
Otras Prestaciones Sociales y Económicas	12,279.4	9,878.8
Previsiones	0.0	0.0
Pago de Estímulos a Servidores Públicos	0.0	0.0

Concepto	Presupuesto	
	Aprobado	Devengado
Materiales y Suministros	9,414.8	4,417.4
Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	2,028.7	909.8
Alimentos y Utensilios	176.6	137.8
Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	0.0	0.0

RÉGIMEN ESTATAL DE PROTECCIÓN SOCIAL EN SALUD

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

CIFRAS EN MILES DE PESOS

Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación	46.9	0.0
Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	0.0	0.0
Combustibles, Lubricantes y Aditivos	6,619.1	2,820.8
Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos	0.0	437.7
Materiales y Suministros Para Seguridad	0.0	0.0
Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	543.5	111.3
Servicios Generales	31,222.7	30,881.1
Servicios Básicos	1,609.3	1,730.8
Servicios de Arrendamiento	6,201.0	4,474.5
Servicios Profesionales, Científicos, Técnicos y Otros Servicios	4,662.1	2,241.5
Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	218.5	1,790.4
Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	5,414.9	2,048.6
Servicios de Comunicación Social y Publicidad.	0.0	0.0
Servicios de Traslado y Viáticos	184.5	123.3
Servicios Oficiales	3,437.5	1,039.6
Otros Servicios Generales	9,494.9	17,432.3

Concepto	Presupuesto	
	Aprobado	Devengado
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	4,656,644.9	4,700,981.5
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	4,656,644.9	4,700,981.5
Transferencias al Resto del Sector Público	0.0	0.0
Subsidios y Subvenciones	0.0	0.0
Ayudas Sociales	0.0	0.0
Pensiones y Jubilaciones	0.0	0.0
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	0.0	0.0
Transferencias a la Seguridad Social	0.0	0.0
Donativos	0.0	0.0
Transferencias al Exterior	0.0	0.0
Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	1,685.7	0.0
Mobiliario y Equipo de Administración	1,079.0	0.0
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	0.0	0.0

RÉGIMEN ESTATAL DE PROTECCIÓN SOCIAL EN SALUD

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

CIFRAS EN MILES DE PESOS

Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0.0	0.0
Vehículos y Equipo de Transporte	0.0	0.0
Equipo de Defensa y Seguridad	0.0	0.0
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	0.0	0.0
Activos Biológicos	0.0	0.0
Bienes Inmuebles	0.0	0.0
Activos Intangibles	606.6	0.0
Inversión Pública	0.0	0.0
Obra Pública en Bienes de Dominio Público	0.0	0.0
Obra Pública en Bienes Propios	0.0	0.0
Proyectos Productivos y Acciones de Fomento	0.0	0.0
Inversiones Financieras y Otras Provisiones	0.0	0.0
Inversiones Para el Fomento de Actividades Productivas.	0.0	0.0
Acciones y Participaciones de Capital	0.0	0.0
Compra de Títulos y Valores	0.0	0.0
Concesión de Préstamos	0.0	0.0
Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	0.0	0.0
Otras Inversiones Financieras	0.0	0.0
Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	0.0	0.0
Participaciones y Aportaciones	0.0	0.0
Participaciones	0.0	0.0
Aportaciones	0.0	0.0
Convenios	0.0	0.0
Deuda Pública	0.0	0.0
Amortización de la Deuda Pública	0.0	0.0
Intereses de la Deuda Pública	0.0	0.0
Comisiones de la Deuda Pública	0.0	0.0
Gastos de la Deuda Pública	0.0	0.0
Costo por Coberturas	0.0	0.0
Apoys Financieros	0.0	0.0
Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (Adefas)	0.0	0.0
Total del Gasto	4,895,370.2	4,892,617.5

Concepto	Importe
Presupuesto de Egresos Aprobado	4,895,370.2
Presupuesto de Egresos por Ejercer	99,419.2

RÉGIMEN ESTATAL DE PROTECCIÓN SOCIAL EN SALUD

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

CIFRAS EN MILES DE PESOS

Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	4,992,036.8
Presupuesto de Egresos Devengado	4,892,617.5
Presupuesto de Egresos Pagado	4,892,354.0

II. NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1. 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, se presentan los Estados Financieros correspondientes al periodo.

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.

2. Panorama Económico y Financiero

Las condiciones económicas y financieras bajo las cuales el Organismo operó durante el periodo informado, estuvieron marcadas con algunos retos importantes.

El panorama económico de México en 2018 es austero, aunque estable debido al equilibrio macroeconómico, así como al cuidado de las finanzas públicas, de los agregados monetarios y del tipo de cambio e inflación.

A nivel nacional la prioridad en materia de salud no se limitó a la cobertura de los servicios, sino también a mejorar su calidad. El Ejecutivo Federal impulsó estrategias para prevenir y tratar enfermedades que incluyeron aquellas que se contagian por transmisión sexual, adicciones, además de un amplio esquema de vacunación para menores de edad. Estos recursos también cubrieron la prevención y atención de dos de los padecimientos más preocupantes para la población: la obesidad y la diabetes.

3. Autorización e Historia

- a) Fecha de creación del ente.

RÉGIMEN ESTATAL DE PROTECCIÓN SOCIAL EN SALUD

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

CIFRAS EN MILES DE PESOS

El Régimen Estatal de Protección Social en Salud, fue creado como un Organismo Público Descentralizado del Gobierno del Estado de Puebla, con personalidad jurídica y patrimonio propios, sectorizado a la Secretaria de Salud, creado mediante Decreto del Honorable Congreso del Estado publicado el 08 de septiembre de 2015, entrando en vigor el día 09 de septiembre de 2015, así mismo, con fecha del 15 de septiembre el Gobernador Constitucional del Estado libre y Soberano de Puebla emite nombramiento del Director General a partir del día 16 de septiembre de 2015.

b) Principales cambios en su estructura.

Por ser de reciente creación, no se han realizado cambios al decreto de creación.

4. Organización y Objeto Social

a) Objeto social.

El Régimen Estatal de Protección Social en Salud tiene por objeto garantizar las acciones de protección social en salud en el Estado, mediante el financiamiento y la coordinación eficiente oportuna y sistemática de la provisión de los servicios de salud de conformidad con la Ley General de Salud, el Reglamento de la Ley General de Salud en materia de Protección Social en Salud, la Ley Estatal de Salud, el Acuerdo de Coordinación que se suscriba entre la Federación y el Gobierno del Estado, así como la demás normativa aplicable.

b) Principal actividad.

La principal actividad del Organismo es la de asegurar a toda la población no derechohabiente de las instituciones de seguridad social, proporcionando servicios efectivos, oportunos y de calidad de acuerdo con los estándares internacionales, garantizando todos los recursos humanos, materiales, técnicos y medicamentos necesarios para la prevención y atención de la salud, evitando el empobrecimiento de las familias por gastos médicos.

c) Ejercicio Fiscal.

Derivado del decreto de la creación de este Organismo publicado el 08 de septiembre de 2015 en el Periódico Oficial del Estado Libre y Soberano de Puebla, su funcionamiento es del 09 de septiembre de 2015 en adelante, siendo 2016 un año completo.

d) Régimen Jurídico.

RÉGIMEN ESTATAL DE PROTECCIÓN SOCIAL EN SALUD

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

CIFRAS EN MILES DE PESOS

El Artículo 1 del decreto de creación de este Organismo establece que el Régimen Estatal de Protección Social en Salud, fue creado como un Organismo Público Descentralizado del Gobierno del Estado de Puebla, con personalidad jurídica y patrimonio propios, sectorizado a la Secretaría de Salud.

e) Consideraciones fiscales del Ente

El Organismo está inscrito en el Registro Federal de Contribuyentes con la actividad económica: "Actividades administrativas estatales de instituciones de bienestar social" en el Régimen de Personas Morales con fines no lucrativos, teniendo como obligaciones fiscales las siguientes:

- Declaración informativa mensual de proveedores (Fecha inicio 09/09/2015).
- Declaración informativa de los ingresos obtenidos y los gastos efectuados del régimen de personas morales con fines no lucrativos, Impuesto Sobre la Renta (Fecha inicio 09/09/2015).
- Entero de retenciones mensuales de ISR por ingresos asimilados a salarios (Fecha inicio 09/09/2015).
- Entero de retenciones mensuales de ISR por pagos por servicios profesionales (Fecha inicio 01/11/2015).

f) Estructura organizacional básica.

De conformidad con el Decreto de creación del Organismo, establece que la administración estará como sigue:

- Junta de Gobierno y
- Director General.

g) Fideicomisos, mandatos y análogos de los cuales es fideicomisante o fideicomisario

El Organismo denominado Régimen Estatal de Protección Social en Salud, no es fideicomisante o fideicomisario.

5. Bases de Preparación de los Estados Financieros

- Este organismo se ha esforzado por observar los lineamientos emitidos por la CONAC y las Disposiciones legales aplicables.
- La información plasmada en los estados financieros es a valor en que se realizaron cada una de las operaciones, según la fuente de cada uno de los documentos que respaldan dichas operaciones.

RÉGIMEN ESTATAL DE PROTECCIÓN SOCIAL EN SALUD

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

CIFRAS EN MILES DE PESOS

- Se ha tratado de observar y seguir cada uno de los once postulados básicos de la Contabilidad Gubernamental.
- Para la elaboración de los estados financieros se utilizó la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG), aunado a ello se utiliza la normatividad Estatal, la cual se ha alineado a la Federal.
- En cuanto a lo devengado, se estará implementando lo que marca la LGCG, en el caso de los ingresos, se registraran en cuanto se conozca su derecho a cobro, cuando la Secretaria de Finanzas del Estado lo notifica. En cuanto al egreso, se registrará en cuanto se haga el reconocimiento del pago, lo cual se ira implementado en conformidad se vayan adoptando en la práctica y se establezcan los procesos. En caso de los Estados financieros no se elaboraron con normatividad anterior.

6. Políticas de Contabilidad Significativas

- No se aplicaron durante el ejercicio 2018 efectos de la inflación en la información financiera.
- El Organismo no lleva a cabo operaciones con el extranjero.
- No se tiene acciones ni inversiones.
- No se tiene almacén.
- El personal está laborando bajo el esquema de Honorarios Asimilables a Salarios.
- No se han realizado provisiones.
- No se han realizado reservas.
- Por ser de nueva creación no se tenían políticas anteriores y las presentes están armonizadas.
- No hay reclasificaciones por efectos de cambio.
- No se ha tenido necesidad de depurar cuentas o saldos.

7. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

Al no tener operaciones en el extranjero, no aplica este apartado.

8. Reporte Analítico del Activo

Respecto del monto de depreciación, la depreciación, la cual se calculará con los Parámetros de Estimación de Vida Útil que a su efecto emite la CONAC.

Concepto	Años de vida útil	% de depreciación anual
Equipo de Cómputo y de Tecnologías de la Información.	3	33.33

RÉGIMEN ESTATAL DE PROTECCIÓN SOCIAL EN SALUD

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

CIFRAS EN MILES DE PESOS

Otros Mobiliarios Y Equipos De Administración.	10	10
Equipos De Comunicación Y Telecomunicación.	10	10
Equipos de Generación Eléctrica, Aparatos y Accesorios Eléctricos.	10	10

9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

El Organismo denominado Régimen Estatal de Protección Social en Salud, no es fideicomisante o fideicomisario, ni tiene mandatos ni análogos.

10. Reporte de la Recaudación

Los ingresos se obtienen mediante subsidios, que se encuentran sujetos a lo que ministre la Comisión Nacional de Protección Social en Salud, así como recursos propios y rendimientos financieros tal como se muestra a continuación:

Ingresos	2019	2018
Cuotas Familiares	1.5	0.0
Compensación Económica Interestatales	23,809.7	25,897.0
Rendimientos en cuentas bancarias y TESOFE	39,373.2	33,909.7
Participaciones, aportaciones, transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas		
Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas	4,852,140.9	4,892,838.7
Otros ingresos y beneficios	0.0	0.0
Total	4,915,325.3	4,952,645.4

11. Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda

El Organismo no tiene deudas a largo plazo ni deuda pública.

12. Calificaciones otorgadas

Ninguna transacción ha sido sujeta a calificación crediticia.

13. Proceso de Mejora

Las políticas son en apego estricto a la ley y los manuales que al efecto son aplicables, en cuanto a documentos particulares del organismo, a la fecha se encuentran en proceso de actualización los manuales de organización y procedimientos.

RÉGIMEN ESTATAL DE PROTECCIÓN SOCIAL EN SALUD

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

CIFRAS EN MILES DE PESOS

14. Información por Segmentos

Por el tipo y número de operaciones que este Organismo realiza no es necesario segmentar la información.

15. Eventos Posteriores al Cierre

No existen eventos que afecten la información plasmada en los estados financieros y presupuestales.

16. Partes Relacionadas

Derivado de que este organismo esta sectorizado a la Secretaria de Salud del Estado, está, como cabeza de sector delinea los servicios que se otorgan a través de los "Servicios de Salud del Estado de Puebla" en el marco del Acuerdo de Coordinación con la Federación para la implementación del Sistema de Protección Social en Salud y de las leyes en la materia.

17. Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable

Las operaciones se realizan en apego a la normatividad aplicable, obteniéndose así información confiable y razonable, reflejándose en los estados financieros.

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

Cecilio Pérez Cortes
Encargado de Despacho de la Dirección
General

Alejandro Leonardo García Franco
Encargado de Despacho de la Dirección de
Administración y Finanzas