RÉGIMEN ESTATAL DE PROTECCIÓN SOCIAL EN SALUD

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

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 31 de diciembre de 2015 los saldos en Efectivo y Bancos es de $2,074.3, lo que representa los recursos que se deben pagar por ISR retenido sobre nominas, así como las cuotas familiares

Concepto	2015	2014
Bancos/Tesorería	2,074.3	0.0
Total	**2,074.3**	**0.0**

Bienes Muebles

Durante el mes de diciembre 2015, se incorporaron $105.0 en bienes muebles, derivado de adquisiciones, por lo que al cierre del mes, este rubro refleja el mismo importe $0.0, mismo que se integra de la siguiente manera:

Concepto	2015	2014
Mobiliario y Equipo de Administración	19.0	0.0
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	86.0	0.0
Total	**105.0**	**0.0**

Porcentajes de Depreciación

Respecto del monto de depreciación, es nula, ya que los bienes se adquirieron con fecha del 30 de diciembre del año 2015, por lo que su utilización empieza a partir del mes de enero 2016, que será el primer mes completo de utilización, por lo que en ese mes se iniciara la depreciación, la cual se calculara con los criterios y porcentajes que emitan a su efecto la CONAC.

Pasivo

Cuentas por Pagar
Al cierre del periodo informado este rubro asciende $2,072.9 integrado de la siguiente manera:

- Retenciones y Contribuciones a Pagar en Corto Plazo.- El importe de las retenciones por $2,072.9 correspondiente a las retenciones efectuadas por el pago de nomina del personal de este Organismo, las cuales serán enteradas en los periodos correspondientes.

2015						2014
Concepto	Hasta 90 días	Hasta 180 días	Hasta 365 días	Más de 365 días	Total	Total
Retenciones y Contribuciones a Pagar	2,072.9				2,072.9	0.0
Total	**2,072.9**				**2,072.9**	**0.0**

2) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIONES EN EL PATRIMONIO

Patrimonio
Al cierre del periodo se informa un ahorro, por la cantidad de $106.4 el cual esta mayormente integrado por los bienes muebles adquiridos.

La cuenta de Patrimonio presentó los siguientes saldos:

Concepto	2015	2014
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	106.4	0.0
Total	**106.4**	**0.0**

Patrimonio Contribuido

Concepto	2015
	0.0
Total	**0.0**

Patrimonio Generado

Concepto	Importe
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	106.4
Total	**106.4**

3) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos y Otros Beneficios

Ingresos de Gestión

Al cierre del periodo se tiene un importe de $5,757.5, de los cuales $1.4 corresponden a Derechos y $5,756.1, por Productos de Tipo Corriente, correspondientes a los rendimientos financieros de los recursos recibidos para la operación del Sistema de Protección Social en Salud (SPSS).

Concepto	2015	2014
Derechos	1.4	0.0
Productos de Tipo Corriente	5,756.1	0.0
Total	**5,757.5**	**0.0**

Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios

Al cierre del periodo se tiene un importe de $1,562,191.7, importe recibido para la operación del Sistema de Protección Social en Salud (SPSS).

Gastos y Otras Pérdidas

Gastos de Funcionamiento

Al cierre del periodo este rubro asciende a $47,769.8 que se integran de la siguiente manera:

Concepto	2015	2014
1000 Servicios Personales	45,001.5	0.0
2000 Materiales y Suministros	211.1	0.0
3000 Servicios Generales	2,557.2	0.0
Total	**47,769.8**	**0.0**

Servicios Personales

Al cierre del periodo, este rubro representa las asignaciones destinadas al pago remuneraciones al personal que labora en este Organismo.

Concepto	2015	2014
Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio	34,391.7	0.0
Remuneraciones Adicionales y Especiales	3,710.1	0.0
Otras Prestaciones Sociales y Económicas	6,899.7	0.0
Total	**45,001.5**	**0.0**

Materiales y Suministros

Al cierre del periodo, este rubro representa los importes ejercidos en materiales necesarios para el funcionamiento de este Organismo, tales como materiales de oficina

Concepto	2015	2014
Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	174.3	0.0
Alimentos y Utensilios	34.1	0.0
Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación	2.7	0.0
Total	**211.1**	**0.0**

Servicios Generales

Al cierre del periodo, este rubro representa los importes ejercidos en servicios necesarios funcionamiento de este Organismo, tales como el pago de viáticos y derechos e impuestos por traslado de personas, resguardo de bienes, servicio de limpieza y vigilancia.

Concepto	2015	2014
Servicios de Arrendamiento	147.1	0.0
Servicios Profesionales, Científicos y Técnicos y Otros Servicios	171.0	0.0
Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	356.3	0.0
Servicios de Traslado y Viáticos	66.6	0.0
Servicios Oficiales	461.9	0.0
Otros Servicios Generales	1,354.3	0.0
Total	**2,557.2**	**0.0**

Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas

Al cierre del periodo se tiene este rubro $1.520,073.0, que representa las transferencias a los Servicios de Salud del Estado de Puebla (SSEP) para que proporciones los servicios objeto del SPSS

Concepto	2015	2014
Transferencias internas al Sector Público	1,520,073.0	0.0
Total	**1,520,073.0**	**0.0**

4) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y Equivalentes

Al cierre del periodo se tiene un importe de $2,074.3, importe integrado por los recursos en las cuentas bancarias y que en su mayoría, el saldo es para el pago de retenciones de ISR sobre nominas.

Concepto	2015	2014
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio	2,074.3	0.0
Total	**2,074.3**	**0.0**

Adquisiciones de Bienes Muebles e Inmuebles

Al cierre del periodo, este rubro representa los importes ejercidos en la adquisición de bienes muebles para el equipamiento de las oficinas del Organismo.

Concepto	2015	2014
Mobiliario y Equipo de Administración	19.0	0.0
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	86.0	0.0
Total	**105.0**	**0.0**

I.II INFORMACIÓN PRESUPUESTAL

1) ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS

Descripción	Presupuesto		Variación	
	Autorizado	Devengado	Nominal	Porcentual
Servicios Personales	61,788.4	45,001.5	-16,786.9	-27.17%
Materiales Y Suministros	6,000.0	211.1	-5,788.9	-96.48%
Servicios Generales	17,570.0	2,557.2	-15,012.8	-85.45%
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	1,563,172.6	1,520,073.0	-43,099.6	-2.76%
Bienes Muebles, Inmuebles Intangibles	9,151.3	105.0	-9,046.3	-98.85%
Total	**1,657,682.3**	**1,567,947.8**	**-89,734.5**	

2) ESTADO ANALÍTICO DE INGRESOS PRESUPUESTALES

Concepto	Ingreso		Variación	
	Estimado	Recaudado	Nominal	Porcentual
Derechos	22.0	1.4	-20.6	-93.64%
Productos de Tipo Corriente	2,400.0	5,756.1	3,356.1	139.84%
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	1,655,260.3	1,562,191.7	-93,068.6	-5.62%
Total	**1,657,682.3**	**1,567,949.2**	**-89,733.1**	

II. NOTAS DE MEMORIA

Cuentas de Orden

Cuentas de Orden Contables

En esta categoría no hay necesidad de ocupar estas cuentas.

Cuentas de Orden Presupuestarias

Concepto	Importe
Ley de Ingresos Estimada	1,657,682.3
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	-89,733.1
Ley de Ingresos Recaudada	1,567,949.2

Concepto	Importe
Presupuesto de Egresos Aprobado	1,657,682.3
Presupuesto de Egresos por Ejercer	1,657,682.3
Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	-89,734.5
Presupuesto de Egresos Devengado	1,567,947.8
Presupuesto de Egresos Pagado	1,567,947.8

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, se presentan los Estados Financieros correspondientes al ejercicio.

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 el informe de este Organismo.

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 para el ejercicio fiscal 2015**.**

Panorama Económico

Las condiciones económicas y financieras bajo las cuales el Organismo operó durante el ejercicio fiscal 2015 estuvieron marcadas con algunos retos importantes.

El panorama económico de México en 2015 fue 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.

Autorización e Historia

a) Fecha de creación del ente.

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 el día 08 de septiembre de 2015.

b) Principales cambios en su estructura.

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

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 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, no siendo un año completo.

d) Régimen Jurídico.
El Articulo 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 Secretaria de Salud.

e) Consideraciones fiscales del Ente
El Organismo esta 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.

Bases de Preparación de los Estados Financieros
El Régimen Estatal de Protección Social en Salud, ha elaborado sus estados financieros a partir de un Sistema Administrado y Armonizado de Contabilidad Gubernamental, que observa la normatividad emitida por la CONAC y la demás legislación aplicable.

Como este Organismo es de nueva creación no se ha cambiado políticas contables, mas bien se han adoptado las que al efecto emite la CONAC y esta implementando desde el momento de su creación en adelante

Características del Sistema de Contabilidad Gubernamental (SCG)
El sistema de contabilidad gubernamental que se ha implementado es el Sistema Administrado y Armonizado de Contabilidad Gubernamental, el cual ha sido elaborado observando la legislación aplicable y todos los lineamientos que ha emitido al efecto la CONAC, esto con la finalidad de obtener información confiable que permita tomar las mejores decisiones.

Políticas de Contabilidad Significativas
A continuación se resumen las políticas de contabilidad más significativas, las cuales han sido aplicadas consistentemente en el ejercicio en que se presenta, a menos que se especifique lo contrario.

d. No se tiene almacén.

e. El personal esta laborando bajo el esquema de Honorarios Asimilables a Salarios.

f. No se han realizado provisiones.

g. No se han realizado reservas.

h. Por ser de nueva creación no se tenían políticas anteriores y las presentes están armonizadas.

i. No hay reclasificaciones por efectos de cambio.

j. No ha habido necesidad de depurar cuentas o saldos.

a. Efectos de la Inflación en la Información Financiera

No se aplicaron durante el ejercicio 2015 efectos de la inflación en la información financiera.

b. Efectivo y Equivalentes de Efectivo
Todos los ingresos y egresos ser realizan a través de cuentas bancarias constituidas en Instituciones bancarias autorizadas por la Banca Mexicana, realizándose los pagos mediante transferencias bancarias o cheque.

c. **Inversiones Financieras**
No se tiene acciones ni inversiones.

d. Instrumentos financieros derivados
No se tienen.

e. Bienes Muebles e Inmuebles
Se adquieren conforme a lo presupuestado.

f. Provisiones
No se han realizado provisiones

g. Beneficios a los Empleados
El personal esta laborando bajo el esquema de Honorarios Asimilables a Salario.

h. Patrimonio
Se integra con lo generado en el ejerció.

i. Reconocimiento de Ingresos
Conforme a los lineamientos de la LGCG

j. Reconocimiento de Gastos
Conforme a los lineamientos de la LGCG

Eventos posteriores al cierre
Solo queda cumplir con las obligaciones de pago, en este caso son el entero de las retenciones por los pagos por salarios y los rendimientos en la cuenta de ingresos estatales.

RÉGIMEN ESTATAL DE PROTECCIÓN SOCIAL EN SALUD

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

CIFRAS EN MILES DE PESOS

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

Responsable
Cargo y firma

José de la Rosa López
Director General

Esperanza Quiroz Pérez
Directora de Administración y Finanzas