

SERVICIOS DE SALUD DEL ESTADO DE PUEBLA

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 cierre del ejercicio de 2015 los saldos en Efectivo, Bancos e Inversiones en Valores ascienden \$ 1,341,767.8, lo que representa las disponibilidades del Organismo correspondientes a recursos de programas federales y estatales, convenios e ingresos propios.

Concepto	2015	2014
Efectivo	\$	\$
Bancos/Tesorería	\$ 1,341,189.1	\$ 2,709,521.4
Inversiones y Valores	\$ 578.7	\$ 578.7
Otros Efectivos y Equivalentes	\$	\$
Total	\$ 1,341,767.8	\$ 2,710,100.1

Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes.

Al cierre del ejercicio de 2015, este rubro asciende a \$ 400,785.3, integrado de la siguiente manera:

- **Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo.-** Por importe de \$ 398,735.8 de gastos a comprobar de Unidades Médicas, Jurisdicciones Sanitarias y Unidades Administrativas derivados de la operación ordinaria, y registros contables transitorios.
- **Otros Derechos a Recibir en Efectivo o Equivalentes a Corto Plazo.-** Por importe de \$ 2,049.5 que corresponden a compromisos de pago a cargo de usuarios por servicios médicos del Hospital Para el Niño Poblano, registrados antes de su extinción y que a la fecha se encuentra en proceso de cobranza.

SERVICIOS DE SALUD DEL ESTADO DE PUEBLA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

(CIFRAS EN MILES DE PESOS)

Concepto	2015				2014
	Hasta 90 días	Hasta 180 días	Hasta 365 días	Total	Total
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo		\$ 88,393.4	\$ 310,342.4	\$ 398,735.8	\$ 338,059.1
Otros Derechos a Recibir en Efectivo o Equivalentes a Corto Plazo			\$ 2,049.5	\$ 2,049.5	\$ 2,049.5
Total		\$ 88,393.4	\$ 312,391.9	\$ 400,785.3	\$ 340,108.6

Derechos a Recibir Bienes o Servicios.

Al cierre del ejercicio de 2015 este rubro asciende a \$ 23,600.1 y corresponde a los anticipos otorgados a proveedores y contratistas de obra pública en ejecución, que serán aplicados a ritmo de liquidaciones y finiquitos.

Concepto	2015				2014
	Hasta 90 días	Hasta 180 días	Hasta 365 días	Total	Total
Anticipo a Bienes Proveedores por Adquisición de bienes inmuebles y muebles a Corto Plazo				\$	\$ 1,600.0
Anticipo a Contratistas por Obras Públicas a Corto Plazo	\$ 1,712.5	\$ 17,721.0	\$ 4,166.6	\$ 23,600.1	\$ 107,313.8
Total	\$ 1,712.5	\$ 17,721.0	\$ 4,166.6	\$ 23,600.1	\$ 108,913.8

Almacenes

Al cierre del ejercicio de 2015 el saldo de los almacenes asciende a \$ 204,924.2, el cual representa el valor de los materiales y suministros de consumo del Organismo y que se integra principalmente por:

- Productos químicos, farmacéuticos y de laboratorio por importe de \$ 151,096.8
- Otros productos para la operación de Unidades Médicas y Administrativas del Organismo por importe de \$ 53,827.4 constituidas principalmente por material de administración, utensilios para la alimentación, vestuario, prendas de protección y ropa hospitalaria.

SERVICIOS DE SALUD DEL ESTADO DE PUEBLA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

(CIFRAS EN MILES DE PESOS)

Concepto	2015	2014
Almacén de materiales y suministros de consumo	\$ 204,924.2	\$ 221,261.3
Total	\$ 204,924.2	\$ 221,261.3

Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso

Al cierre del ejercicio de 2015 este rubro asciende a \$ 6,682,658.9 lo que representa el monto invertido en bienes inmuebles, infraestructura y construcciones concluidas, así como las construcciones en proceso de ejecución; este apartado se encuentra integrado de la siguiente manera:

Concepto	2015	2014
Terreno	\$ 17,524.0	\$ 12,752.4
Edificios no Habitacionales	\$ 5,821,766.0	\$ 4,292,809.1
Construcciones en Proceso en Bienes Propios	\$ 843,368.9	\$ 1,329,438.2
Total	\$ 6,682,658.9	\$ 5,634,999.7

Bienes Muebles

Al cierre del ejercicio de 2015 este rubro asciende \$ 4,668,187.9, constituidas principalmente por Mobiliario y Equipo de Administración, Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio, Vehículos y Equipo de Transporte.

Concepto	2015	2014
Bienes Muebles	\$ 4,668,187.9	\$ 4,513,928.7
Total	\$ 4,668,187.9	\$ 4,513,928.7

SERVICIOS DE SALUD DEL ESTADO DE PUEBLA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

(CIFRAS EN MILES DE PESOS)

Activos Intangibles

Al cierre del ejercicio de 2015 este rubro asciende a la cantidad de \$ 7,307.2 que representa el registro de franquicias.

Concepto	2015	2014
Concesiones y Franquicias	\$ 7,307.2	\$ 7,307.2
Total	\$ 7,307.2	\$ 7,307.2

Activos Diferidos

Al cierre del ejercicio de 2015 este rubro asciende a la cantidad de \$ 4,540.7 mismo que representa el monto de los pagos a la Comisión Federal de Electricidad por concepto de depósitos en garantía.

Concepto	2015	2014
Otros Activos diferidos	\$ 4,540.7	\$ 2,931.9
Total	\$ 4,540.7	\$ 2,931.9

SERVICIOS DE SALUD DEL ESTADO DE PUEBLA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

(CIFRAS EN MILES DE PESOS)

Pasivo

Cuentas por Pagar

Al cierre del ejercicio de 2015, este rubro asciende a \$ 1,172,984.0, integrado de la siguiente manera:

- **Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo.-** Por importe de \$ 3,403.3 corresponde a nóminas emitidas en proceso de conciliación, por lo que se pagarán solamente en el caso de ser exigibles.
- **Proveedores por Pagar a Corto Plazo.-** Por importe de \$ 662,804.3 representa principalmente los pasivos por adquisiciones de bienes y servicios devengados al cierre del ejercicio de 2015.
- **Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo.-** Por un importe de \$ 44,790.8, que corresponde a los pasivos generados por concepto de obra pública.
- **Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo.-** Por importe de 147,202.9, que corresponden a retenciones efectuadas a personal de este Organismo, a proveedores y a contratistas, las cuales serán enteradas en los siguientes meses del año 2016.
- **Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo.-** Por importe de \$ 314,782.7 corresponden a registros transitorios.

Concepto	2015				Total	2014
	Hasta 90 días	Hasta 180 días	Hasta 365 días	Más de 365 días		Total
Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	\$ 740.8	\$ 2,662.5			\$ 3,403.3	\$ 32,603.1
Proveedores por Pagar a Corto Plazo		\$ 57,660.1	\$ 605,144.2		\$ 662,804.3	\$ 1,025,420.4
Contratistas por Obras Públicas por pagar a Corto Plazo		\$ 13.1	\$ 44,777.7		\$ 44,790.8	\$ 183,986.0
Retenciones y Contribuciones a Pagar en Corto Plazo	\$ 17,628.9		\$ 129,574.0		\$ 147,202.9	\$ 148,796.4
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo		\$ 6,152.7	\$ 308,630.0		\$ 314,782.7	\$ 338,906.9
Total	\$ 18,369.7	\$ 66,488.4	\$ 1,088,125.9	\$	\$ 1,172,984.0	\$ 1,729,712.8

SERVICIOS DE SALUD DEL ESTADO DE PUEBLA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

(CIFRAS EN MILES DE PESOS)

Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración

Al cierre del ejercicio de 2015 este rubro asciende a la cantidad de \$ 31,397.1, misma que la representa principalmente el Fondo Estatal de Aportaciones Capitalizable (FEAC).

Concepto	2015	2014
Fondos de Administración a Corto Plazo	\$ 31,397.1	\$ 30,282.6
Total	\$ 31,397.1	\$ 30,282.6

Pasivos Diferidos a Corto Plazo

Al cierre del ejercicio de 2015 este rubro asciende a \$ 2,144.4, el cual corresponde a pagos anticipados de usuarios de servicios del Hospital Para el Niño Poblano, registrados antes de su extinción y que a la fecha se encuentra proceso de aplicación.

Concepto	2015
Ingresos Cobrados por Adelantado	\$ 2,144.4
Total	\$ 2,144.4

SERVICIOS DE SALUD DEL ESTADO DE PUEBLA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

(CIFRAS EN MILES DE PESOS)

2) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES.

Ingresos y Otros Beneficios

Ingresos de Gestión

Al cierre del ejercicio 2015, este rubro asciende a la cantidad de \$ 216,433.4, comprende los conceptos siguientes:

- **Productos de Tipo Corriente.-** El importe de \$ 173,041.4 se integran principalmente por los intereses bancarios generados por este Organismo.
- **Ingresos por Venta de Bienes y Servicios.-** El importe de \$ 43,392.0 corresponde a Ingresos derivados de cuotas de recuperación por la prestación de los Servicios Médicos Asistenciales que brinda este Organismo.

Concepto	2015	2014
Otros Productos que generan Ingresos Corriente	\$ 173,041.4	\$ 560,703.9
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	\$ 43,392.0	\$ 41,173.8
Total	\$ 216,433.4	\$ 601,877.7

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

Al cierre del ejercicio 2015, este rubro asciende a \$ 9,825,392.1, los cuales están integrados de la siguiente manera:

- **Participaciones y Aportaciones.-** Por un importe de \$ 145,668.8 conformada principalmente por convenios de Aportación Solidaria de Municipios.
- **Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas.-** Por un importe de \$ 9,679,723.3 integrado principalmente por subsidios realizados a través de la Secretaría de Finanzas y Administración del Estado de Puebla.

SERVICIOS DE SALUD DEL ESTADO DE PUEBLA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

(CIFRAS EN MILES DE PESOS)

Concepto	2015	2014
Participaciones y Aportaciones	\$ 145,668.8	\$ 70,724.5
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	\$ 9,679,723.3	\$ 8,865,607.8
Total	\$ 9,825,392.1	\$ 8,936,332.3

Dentro del rubro Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas, se incluyen subsidios del programa PROSPERA por \$19,855.4, mismos que la Secretaría de Finanzas y Administración los registrará con cargo al ejercicio fiscal 2016.

Gastos y Otras Pérdidas

Gastos de Funcionamiento

Al cierre del ejercicio 2015, este rubro asciende a \$ 9,109,226.1 el cual contiene los capítulos y conceptos de gasto que son necesarios para el adecuado funcionamiento de los Servicios de Salud del Estado de Puebla, las cuales se detallan en el siguiente cuadro:

Concepto	2015	2014
Servicios Personales	\$ 4,650,645.2	\$ 4,342,552.0
Materiales y Suministros	\$ 1,882,048.8	\$ 1,813,553.2
Servicios Generales	\$ 2,576,532.1	\$ 2,614,428.0
Total	\$ 9,109,226.1	\$ 8,770,533.2

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

Al cierre del ejercicio 2015, este rubro asciende a \$ 4,650,645.2 que corresponde al gasto por el pago de remuneraciones y prestaciones al personal que labora en los Servicios de Salud del Estado de Puebla, su integración se presenta a continuación:

SERVICIOS DE SALUD DEL ESTADO DE PUEBLA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

(CIFRAS EN MILES DE PESOS)

Concepto	2015	2014
Servicios Personales	\$ 4,650,645.2	\$ 4,342,552.0
Total	\$ 4,650,645.2	\$ 4,342,552.0

Materiales y Suministros

Al cierre del ejercicio 2015, este rubro asciende a \$ 1,882,048.8 que cubrió la adquisición de toda clase de bienes e insumos requeridos por los Servicios de Salud del Estado de Puebla, para el desempeño de sus actividades institucionales en las que destacan los siguientes conceptos:

Concepto	2015	2014
Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	\$ 1,564,646.8	\$ 1,564,089.6
Alimentos y Utensilios	\$ 93,753.2	\$ 78,551.5
Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	\$ 78,295.6	\$ 76,834.5
Combustibles, Lubricantes y Aditivos	\$ 56,298.3	\$ 54,175.6
Diversos conceptos de Materiales y Suministros	\$ 89,054.9	\$ 39,902.0
Total	\$ 1,882,048.8	\$ 1,813,553.2

Servicios Generales

Al cierre del ejercicio 2015, este rubro asciende a \$ 2,576,532.1 que comprenden la prestación de servicios devengados necesarios en el cumplimiento de las funciones que realizan los Servicios de Salud del Estado de Puebla los cuales se detallan en el siguiente cuadro:

Concepto	2015	2014
Otros Servicios Generales	\$ 1,573,599.0	\$ 1,564,079.9
Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	\$ 472,926.9	\$ 427,440.2
Servicios Profesionales, Científicos y Técnicos y Otros Servicios	\$ 237,449.1	\$ 288,809.2
Servicios Básicos	\$ 132,275.1	\$ 134,548.7
Servicios de Arrendamiento	\$ 39,117.9	\$ 42,488.8
Diversos conceptos de Servicios Generales	\$ 121,164.1	\$ 157,061.2
Total	\$ 2,576,532.1	\$ 2,614,428.0

SERVICIOS DE SALUD DEL ESTADO DE PUEBLA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

(CIFRAS EN MILES DE PESOS)

Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas

Al cierre del ejercicio 2015, este rubro asciende a \$ 118,436.6 que comprende principalmente ayudas sociales a personas que brindan principalmente servicios relacionados con la medicina tradicional, fisioterapia y vacunación.

Concepto	2015	2014
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	\$ 118,436.6	\$ 113,784.6
Total	\$ 118,436.6	\$ 113,784.6

SERVICIOS DE SALUD DEL ESTADO DE PUEBLA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

(CIFRAS EN MILES DE PESOS)

3) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIONES EN LA HACIENDA PÚBLICA

Patrimonio.

Al cierre del ejercicio de 2015, este rubro asciende a \$ 12,127,246.6 integrada por los siguientes conceptos:

Concepto	2015	2014
Patrimonio Contribuido		
Donaciones de Capital	\$ 39,929.4	\$ 21,340.8
Patrimonio Generado		
Resultado del Ejercicio	\$ 814,162.8	\$ 653,892.2
Resultado de Ejercicios Anteriores	\$ 11,273,154.4	\$ 11,102,178.5
Total	\$ 12,127,246.6	\$ 11,777,411.5

Patrimonio Contribuido.

Al cierre del ejercicio de 2015 este rubro ha presentado variación respecto de 2014 por \$ 18,588.6 que corresponden a donaciones efectuadas al Organismo.

Concepto	2015
Donaciones de Capital	\$ 18,588.6
Total	\$ 18,588.6

Patrimonio Generado.

Al cierre del ejercicio de 2015 este rubro refleja la variación respecto de 2014.

Las variaciones en la cuenta de Patrimonio Generado son las siguientes:

Concepto	Importe
Resultado del Ejercicio	\$ 160,270.6
Resultado de Ejercicios Anteriores	\$ 170,975.9
Total	\$ 331,246.5

SERVICIOS DE SALUD DEL ESTADO DE PUEBLA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

(CIFRAS EN MILES DE PESOS)

4) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y Equivalentes

Al cierre del ejercicio de 2015 los saldos en Efectivo, Bancos e Inversiones en Valores ascienden \$ 1,341,767,779.60 , lo que representa las disponibilidades del Organismo correspondientes a recursos de programas federales y estatales, convenios e ingresos propios.

Concepto	2015	2014
Efectivo	\$	\$
Bancos/Tesorería	\$ 1,341,189.1	\$ 2,709,521.4
Inversiones y Valores	\$ 578.7	\$ 578.7
Otros Efectivos y Equivalentes	\$	\$
Total	\$ 1,341,767.8	\$ 2,710,100.1

Adquisiciones de Bienes Muebles e Inmuebles

Al cierre del ejercicio de 2015, los flujos de efectivo de las actividades de inversión, se conforman de la siguiente manera:

- Bienes Inmuebles, infraestructura y Construcción. \$ 487,945,204.26 se componen principalmente de inversión en obra pública.
- Bienes Muebles. \$ 108,165,711.28 corresponden a la adquisición de bienes muebles.

Concepto	2015	2014
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcción	\$ 1,047,659.2	\$ 1,980,244.7
Bienes Muebles	\$ 154,259.2	\$ 1,053,299.4
Total	\$ 1,201,918.4	\$ 3,033,544.1

SERVICIOS DE SALUD DEL ESTADO DE PUEBLA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

(CIFRAS EN MILES DE PESOS)

I.II INFORMACIÓN PRESUPUESTAL.

1) ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS.

Al cierre del ejercicio 2015, el presupuesto devengado asciende a 10,395,623.7 mdp los cuales se detallan con la variación respecto al presupuesto aprobado de la siguiente manera:

Descripción	Presupuesto		Variación	
	Aprobado	Devengado	Nominal	Porcentual
Servicios Personales	\$ 4,848,839.4	\$ 4,650,645.2	-\$ 198,194.2	-4.1%
Materiales y suministros	\$ 1,362,561.5	\$ 1,859,162.3	\$ 496,600.8	36.4%
Servicios Generales	\$ 1,771,853.8	\$ 2,576,532.1	\$ 804,678.3	45.4%
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	\$ 111,639.1	\$ 118,436.6	\$ 6,797.5	6.1%
Bienes Muebles, Inmuebles	\$ 101,481.2	\$ 147,959.7	\$ 46,478.5	45.8%
Inversión Pública	\$ 43,547.9	\$ 1,042,887.8	\$ 999,339.9	2294.8%
Total	\$ 8,239,922.9	\$ 10,395,623.7	\$ 2,155,700.8	26.2%

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 2015

(CIFRAS EN MILES DE PESOS)

2) ESTADO ANALÍTICO DE INGRESOS PRESUPUESTALES.

Al cierre del ejercicio 2015 el ingreso total del Organismo ascendió a 9,878,553.5 mdp los cuales se integran principalmente por Subsidios productos y Convenios, detallándose de la siguiente manera:

Concepto	INGRESO		VARIACIONES	
	Estimado	Recaudado	Nominal	Porcentual
Productos	\$ -	\$ 173,041.4	\$ 173,041.4	0.0%
Ingresos por venta de bienes y servicios	\$ -	\$ 43,392.0	\$ 43,392.0	0.0%
Participaciones y Aportaciones	\$ -	\$ 145,668.8	\$ 145,668.8	0.0%
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	\$ 8,239,922.9	\$ 9,516,451.3	\$ 1,276,528.4	15.5%
Total	\$ 8,239,922.9	\$ 9,878,553.5	\$ 1,638,630.6	19.9%

SERVICIOS DE SALUD DEL ESTADO DE PUEBLA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

(CIFRAS EN MILES DE PESOS)

II. NOTAS DE MEMORIA.

Cuentas de Orden.

Cuentas de Orden Contables.

En esta categoría se han considerado las siguientes cuentas:

Valores en Custodia: Al cierre del ejercicio 2015 este rubro asciende a 190,251.5 mdp que contienen los registros de control de ingresos y egresos.

Concepto	Importe
Valores en Custodia	\$ 190,251.5
Total	190,251.5

Cuentas de Orden Presupuestarias.

Cuentas de Orden Presupuestarias de Ingresos.

Al cierre del ejercicio 2015 los ingresos presupuestarios devengados ascienden a 10,041,825.5 mdp mostrándose las etapas presupuestarias de Ingreso de la siguiente manera:

- **Ley de Ingresos Estimada.**- 8,239,922.9 mdp que corresponden al monto reflejado en la Ley de Egresos del Estado de Puebla en su apartado "Entidades Apoyadas" publicada en el Periódico Oficial del Estado el 17 de diciembre de 2014.
- **Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada.**- 1,934,793.7 ampliaciones efectuadas al Ingreso estimado, derivadas de la operación presupuestaria.
- **Ley de Ingresos Recaudada.**- 9,878,553.5 refleja los ingresos obtenidos por el Organismo durante el ejercicio 2015.

SERVICIOS DE SALUD DEL ESTADO DE PUEBLA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

(CIFRAS EN MILES DE PESOS)

Concepto	Importe
Ley de Ingresos Estimada	\$ 8,239,922.9
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	\$ 1,934,793.7
Ley de Ingresos Recaudada	\$ 9,878,553.5

Cuentas de Orden Presupuestarias de Egresos.

Al cierre del ejercicio 2015 este rubro muestra los momentos presupuestarios de Egresos de la siguiente manera:

Concepto	Importe
Presupuesto de Egresos Aprobado	\$8,239,922.9
Presupuesto de Egresos por Ejercer	\$ 513,725.5
Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	\$2,669,426.3
Presupuesto de Egresos Devengado (pendiente de pago)	\$ 688,278.1
Presupuesto de Egresos Pagado	\$ 9,707,345.6

SERVICIOS DE SALUD DEL ESTADO DE PUEBLA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

(CIFRAS EN MILES DE PESOS)

III. 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, Servicios de Salud del Estado de Puebla presenta los Estados Financieros correspondientes al ejercicio 2015.

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 para el ejercicio 2015.

2. 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.

SERVICIOS DE SALUD DEL ESTADO DE PUEBLA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

(CIFRAS EN MILES DE PESOS)

3. 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 por el ejercicio 2015.

4. Panorama Económico.

En 2015 México registró crecimiento económico bajo pero positivo; sin embargo, se observó también un entorno macroeconómico internacional complejo, derivado de factores externos que afectaron las finanzas públicas.

Las autoridades federales ya han indicado su compromiso a través de una política fiscal apropiada y con el endurecimiento de la política monetaria para mantener la estabilidad macroeconómica.

El crecimiento moderado durante 2015 en México se ha atribuido a la debilidad de la producción industrial en Estados Unidos, a una caída adicional del volumen de la producción petrolera, y a la volatilidad del mercado financiero.

Aún bajo este entorno macroeconómico complejo, 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.

Dentro del Presupuesto de Egresos de la Federación para el Ejercicio Fiscal 2015, los principales programas presupuestarios del Ramo como son: Seguro Popular, Prestación de Servicios en los Diferentes Niveles de Atención a la Salud y PROSPERA Programa de Inclusión Social, absorbieron 74% del total del presupuesto asignado.

Asimismo, el incremento en la infraestructura de centros hospitalarios en las zonas más rezagadas y la modernización de los ya existentes, fue prioritario para el buen desempeño de nuestro sistema de salud federal.

El presupuesto federal aprobado al Ramo 12 "Salud", fortaleció las funciones sustantivas del Sistema Nacional de Salud (rectoría, financiamiento, generación de recursos y prestación de servicios); dando prioridad presupuestaria real a través de incrementos a programas como:

SERVICIOS DE SALUD DEL ESTADO DE PUEBLA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

(CIFRAS EN MILES DE PESOS)

Proyectos de Infraestructura Social de Salud (53.2%), Reducción de Enfermedades Prevenibles por Vacunación (34.9%), Prevención y Atención de VIH/SIDA y Otras ITS (13.7%), Atención a la Salud Reproductiva y la Igualdad de Género en Salud (10.9%), entre otros.

El panorama económico de Puebla no ha sido ajeno al lento ritmo de crecimiento mundial y a los desequilibrios a nivel nacional. Sin embargo, el objetivo es continuar fortaleciendo los proyectos de alto impacto social y de salud pública.

La política de gasto del Estado de Puebla, continúa con la preservación de las finanzas públicas que fomenten el uso eficiente, transparente y eficaz de los recursos públicos, el apego al compromiso de cero deuda, el fomento al desarrollo económico y una fortalecida orientación social del gasto, a fin de brindar servicios públicos de calidad y apoyos a quien más lo necesita, así como, incrementar la infraestructura que consolide al Estado como un destino atractivo para las inversiones nacionales e internacionales.

Es por ello que la política de gasto durante el ejercicio fiscal 2015 estuvo enfocada a preservar finanzas estatales sanas mediante la asignación de recursos de acuerdo a las prioridades establecidas en el Plan Estatal de Desarrollo 2011–2017; fomentando el uso eficiente, transparente y eficaz de los recursos públicos; y estableció disposiciones de disciplina presupuestaria en el ejercicio del gasto público.

En el 2015 en el Estado de Puebla se obtuvieron logros y avances importantes en diferentes áreas como son: inversión, seguridad pública, infraestructura, salud y transparencia, lo cual ha permitido que desde las instituciones de gobierno se generen condiciones para fortalecer la capacidad productiva y la captación de inversión internacional en la entidad, misma que se ha convertido en referente nacional del dinamismo económico y eficiencia del gobierno y sus instituciones.

Los Servicios de Salud enfocan sus esfuerzos para fortalecer el sistema de salud pública en la entidad y convertirlo en un modelo ejemplar, integrado y universal, financieramente sustentable, que garantice el acceso a los servicios esenciales a toda la población, sin distinción alguna, con excelente calidad, y que dé cumplimiento a los requisitos de los organismos internacionales más reconocidos.

5. Autorización e Historia.

a) Fecha de creación del ente.

SERVICIOS DE SALUD DEL ESTADO DE PUEBLA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

(CIFRAS EN MILES DE PESOS)

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, adiciona un último párrafo al artículo 8 donde se establece que *“El Organismo contará con las Coordinaciones de Administración y Finanzas; de Servicios de Salud; de Planeación, Evaluación y Desarrollo, así como de una Dirección de Asuntos Jurídicos, funciones que respectivamente desempeñaran las Subsecretarías y la Dirección de Asuntos Jurídicos de la Secretaría de Salud.”*

6. 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.

SERVICIOS DE SALUD DEL ESTADO DE PUEBLA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

(CIFRAS EN MILES DE PESOS)

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.

De conformidad con el Reglamento Interior del Organismo Público Descentralizado denominado "Servicios de Salud del Estado de Puebla" del año 2013, 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.

A.3. Unidad de Imagen e Información Institucional.

SERVICIOS DE SALUD DEL ESTADO DE PUEBLA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

(CIFRAS EN MILES DE PESOS)

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.4. Unidad del Sistema de Urgencias Médicas y Desastres.
- B.5. Unidad de Coordinación de Jurisdicciones Sanitarias.

C) Coordinación de Planeación, Evaluación y Desarrollo.

- C.1. Dirección de Planeación y Programación.
- C.2. Dirección de Evaluación de los Servicios de Salud.

D) Coordinación de Administración y Finanzas.

- D.1. Dirección de Administración y Finanzas.
- D.2. Dirección de Administración de Personal Y Desarrollo Humano.
- D.3. Dirección de Operación e Infraestructura.
- D.4. Dirección de Protección Social en Salud.

E) Dirección de Asuntos Jurídicos.

7. 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.

SERVICIOS DE SALUD DEL ESTADO DE PUEBLA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

(CIFRAS EN MILES DE PESOS)

8. 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.

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.

Los efectivos y equivalentes incluyen saldos de caja y bancos.

c. Inversiones Financieras.

El Organismo no realizó inversiones financieras durante el ejercicio 2015.

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.

f. Provisiones.

El Organismo no realizó provisiones durante el ejercicio 2015.

g. Beneficios a los empleados.

El Organismo aplica las 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.

SERVICIOS DE SALUD DEL ESTADO DE PUEBLA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

(CIFRAS EN MILES DE PESOS)

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.

9. 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”.

DR. NEFTALÍ SALVADOR ESCOBEDO ZOLETTO

SECRETARIO DE SALUD Y DIRECTOR GENERAL
DE LOS SERVICIOS DE SALUD DEL ESTADO DE PUEBLA

LIC. ERASMO ANÍBAL VÁZQUEZ HERNÁNDEZ

DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS