UNIVERSIDAD DE LA SALUD

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021

CIFRAS EN PESOS

a) NOTAS DE DESGLOSE

I. NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

Efectivo y Equivalentes

Concepto	2021	2020
Bancos/Tesorería	6,540,151.86	14,182,690.24
Total		

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

2021					2020
Concepto	**Hasta 90 días**	**Hasta 180 días**	**Hasta 365 días**	**Total**	**Total**
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	100.7			100.7	0.0
Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Servicios a Corto Plazo	0.01			0.01	620,262.27
Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes Intangibles a Corto Plazo	432.00			432.00	432.00
Otros Derechos a Recibir Bienes o Servicios a Corto Plazo	29.42			29.42	92,996.35
Total	**562.13**			**562.13**	**713,690.62**

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (Inventarios)

Concepto	2021	2020
N/A	0.00	0.00
Total	**0.00**	**0.00**

Almacén

Concepto	2021	2020
N/A	0.00	0.00
Total	**0.00**	**0.00**

Inversiones Financieras

Concepto	2021	2020
N/A	0.00	0.00
Total	**0.00**	**0.00**

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

Concepto	2021	2020
Bienes Muebles	1,895,769.38	0.00
Activos Intangibles	90,851.2	0.00
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-428,388.95	0.00
Total	**1,558,231.63**	**0.00**

Tasas de depreciación

Concepto	Porcentaje
Equipo de cómputo y de tecnologías de la información	33%
Muebles, excepto de oficina y estantería	10%
Equipos y aparatos audiovisuales	33%
Cámaras fotográficas y de video	33%
Muebles de oficina y estantería	10%

Estimaciones y Deterioros

Concepto	2021	2020
N/A	0.00	0.00
Total	**0.00**	**0.00**

Porcentajes de Depreciación

Concepto	% de depreciación anual

Otros Activos

Concepto	2021	2020
N/A	0.00	0.00
Total	**0.00**	**0.00**

Pasivo
Cuentas por Pagar

2021						2020
Concepto	**Hasta 90 días**	**Hasta 180 días**	**Hasta 365 días**	**Más de 365 días**	**Total**	**Total**
Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	90,970.21				90,970.21	0.02
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	29,696.18				29,696.18	2.15
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	1,132,395.75				1,132,395.75	831,196.18
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	1,663.22				1,663.22	891.99
Total	**1,254,725.36**				**1,254,725.36**	**832,090.34**

Documentos por Pagar

2021						2020
Concepto	**Hasta 90 días**	**Hasta 180 días**	**Hasta 365 días**	**Más de 365 días**	**Total**	**Total**
N/A	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total	**0.00**	0.00	0.00	0.00	**0.00**	**0.00**

Se c

Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración (a corto y largo plazo)

Concepto	2021	2020
N/A	0.00	0.00
Total	**0.00**	**0.00**

Pasivos diferidos

Concepto	2021	2020
A corto plazo	0.00	0.00

A largo plazo	0.00	0.00
Total	**0.00**	**0.00**

Otros Pasivos

Concepto	2021	2020
Ingresos por Clasificar	3.00	3.00
Total	**3.00**	**3.00**

II. NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos de Gestión

Concepto	2021	2020
Productos	1,815.71	1,696.17
Ingresos por venta de bienes y prestación de servicios	23,496.00	909,300.00
Total	**25,311.71**	**910,996.17**

Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones

Concepto	2021	2020
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones y Pensiones y Jubilaciones	42,615,214.09	31,505,440.38
Total	**42,615,214.09**	**31,505,440.38**

Otros Ingresos y Beneficios

Concepto	2021	2020
N/A	0.00	0.00
Total	**0.00**	**0.00**

Gastos y Otras Pérdidas
Gastos de Funcionamiento

Concepto	2021	2020
Servicios Personales	27,727,263.84	11,582,317.92
Materiales y Suministros	5,838,486.95	816,389.59
Servicios Generales	10,375,095.40	5,953,441.52
Total	**43,940,846.19**	**18,352,149.03**

Servicios Personales

Concepto	2021	2020
Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	5,861,303.83	2,827,116.80
Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio	920,546.07	283,390.94
Remuneraciones Adicionales y Especiales	18,895,343.43	7,878,704.76
Seguridad Social	1,851,850.30	502,573.38
Otras Prestaciones Sociales y Económicas	198,220.21	90,532.04
Total	**27,727,263.84**	**11,582,317.92**

Materiales y Suministros

Concepto	2021	2020
Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	2,559,011.89	502,472.57
Alimentos y Utensilios	70,861.75	41,403.78
Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	0.00	1,753.59
Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación	511,155.18	132,630.30
Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	2,338,361.84	14,655.65
Combustibles, Lubricantes y Aditivos	0.00	25,725.00
Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos	181,725.37	43,719.16
Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	177,370.92	54,029.54
Total	**5,838,486.95**	**816,389.59**

Servicios Generales

Concepto	2021	2020
Servicios Básicos	1,342,192.46	61,231.82
Servicios de Arrendamiento	1,076,325.97	1,191,151.08
Servicios Profesionales, Científicos, Técnicos y Otros Servicios	6,445,478.45	4,104,405.01
Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	24,496.63	10,974.01
Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	425,255.36	137,333.74
Servicios de Traslado y Viáticos	201,250.5	39,903.42
Servicios Oficiales	83,520.12	33,895.24
Otros Servicios Generales	776,575.91	374,547.20
Total	**10,375,095.40**	**5,953,441.52**

Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas

Concepto	2021	2020
N/A	0.00	0.00
Total	**0.00**	**0.00**

Participaciones y Aportaciones

Concepto	2021	2020
N/A	0.00	0.00
Total	**0.00**	**0.00**

Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias

Concepto	2021	2020
Inversión Pública No Capitalizable	0.00	0.00
Gastos de Ejercicios Anteriores	0.00	0.00
Depreciación de Bienes Muebles	428,388.95	0.00
Total	**428,388.95**	**0.00**

III. NOTAS AL ESTADO DE VARIACIONES EN LA HACIENDA PÚBLICA

Patrimonio

La cuenta de Patrimonio presentó los siguientes saldos:

Concepto	2021	2020
Patrimonio Generado	6,844,217.26	14,064,287.52
Total	**6,844,217.26**	**14,064,287.52**

Patrimonio Contribuido

Concepto	2021	2020
N/A	0.00	0.00
Total	**0.00**	**0.00**

Patrimonio Generado

Concepto	2021	2020
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	6,844,217.26	14,064,287.52
Total	**6,844,217.26**	**14,064,287.52**

IV. NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y Equivalentes

Concepto	2021	2020
Efectivo	0.00	0.00
Bancos/Tesorería	6,540,151.86	14,182,690.24
Bancos/Dependencias y Otros	0.00	0.00
Inversiones Temporales (hasta 3 meses)	0.00	0.00
Fondo con afectación especifica	0.00	0.00
Depósitos de fondos de terceros en Garantía y/o Administración	0.00	0.00
Otros Efectivos y Equivalentes	0.00	0.00
Total de Efectivo y Equivalentes	**6,540,151.86**	**14,182,690.24**

Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y la Cuenta de Ahorro/ Desahorro.

Concepto	2021	2020

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021

CIFRAS EN PESOS

Resultados del Ejercicio Ahorro/ Desahorro	**1,728,709.34**	**14,064,287.52**
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo	0.00	0.00
Depreciación	420,818.02	0.00
Amortización	7,570.93	0.00
Incrementos en las provisiones	0.00	0.00
Incremento en inversiones producido por revaluación	0.00	0.00
Ganancia/pérdida en venta de bienes muebles, inmuebles e	0.00	0.00
Incremento en cuentas por cobrar	0.00	0.00
Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación	**-1,300,320.39**	**14,064,287.52**

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

Ingresos	Importe
Ingresos Presupuestarios	42,640,525.80
Ingresos Contables	42,640,525.80

Egresos	Importe
Egresos Presupuestarios	45,927,466.77
Menos Egresos Presupuestarios no Contables	1,986,620.58
Más Gastos Contables no Presupuestarios	428,388.95
Gastos Contables	44,369,235.14

b) NOTAS DE MEMORIA

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias

Contables

Concepto	Importe
Valores	0.00
Emisión de obligaciones	0.00
Avales y Garantías	0.00
Juicios	0.00
Contratos para Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares	0.00
Bienes concesionados o en comodato	0.00

Presupuestarias

Ingresos	Importe
Ley de Ingresos Estimada	47,968,949.00
Ley de Ingresos por Ejecutar	13,903,535.10
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	8,575,111.90
Ley de Ingresos Devengada	0.70
Ley de Ingresos Recaudada	42,640,525.10

Egresos	Importe
Presupuesto de Egresos Aprobado	47,968,949.00
Presupuesto de Egresos por Ejercer	10,616,365.21
Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	8,575,141.90
Presupuesto de Egresos Comprometido	258.92
Presupuesto de Egresos Devengado	225,077.64
Presupuesto de Egresos Ejercido	29.18
Presupuesto de Egresos Pagado	45,702,359.95

c) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1. **Introducción**
2. **Panorama Económico y Financiero**
3. **Autorización e Historia**
4. **Organización y Objeto Social**
5. **Bases de Preparación de los Estados Financieros**
6. **Políticas de Contabilidad Significativas**
7. **Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario**
8. **Reporte Analítico del Activo**
9. **Fideicomisos, Mandatos y Análogos**
10. **Reporte de la Recaudación**
11. **Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda**
12. **Calificaciones otorgadas**
13. **Proceso de Mejora**
14. **Información por Segmentos**
15. **Eventos Posteriores al Cierre**
16. **Partes Relacionadas**
17. **Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable**

UNIVERSIDAD DE LA SALUD

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021

CIFRAS EN PESOS

Introducción

El Gobierno Federal plantea en el mes de octubre de 2019 la iniciativa de la creación de la Universidad de la Salud de la Ciudad de México, como parte de uno de los ejes rectores de la "Cuarta Transformación" de la vida Nacional, con el objetivo de incrementar las oportunidades de educación para los mexicanos en todos los niveles educativos.

En el mes de noviembre de 2019, nuestro Gobernador, Lic. Luis Miguel Barbosa Huerta, secunda esa propuesta nacional en Puebla y plantea la iniciativa de crear una universidad pública, dedicada en exclusiva a formar profesionales de todas las disciplinas de las ciencias de la salud, como elemento para dar cumplimiento al eje cuarto del Plan Estatal de Desarrollo 2019-2024, "Disminución de las desigualdades", que en su primera línea de acción establece: "Incrementar el acceso a la educación de niñas, niños, adolescentes, jóvenes y población adulta a todos los niveles educativos".

El gobernador planteó entonces, que un proyecto prioritario de su gestión sería el de abrir espacios de oportunidad de educación superior para los jóvenes que, por diversas circunstancias, no pueden acceder a educación superior en las instituciones públicas o privadas, por lo que elevó a iniciativa a la Cámara de Diputados, la creación de la Universidad de la Salud.

Panorama Económico

Actualmente la Universidad de la Salud del Estado de Puebla cuenta con la suficiente solvencia y liquidez para cumplir con sus compromisos financieros.

Autorización e Historia

La "Universidad de la Salud" del Estado de Puebla, se crea mediante Decreto del 12 de marzo de 2020, como un Organismo Público Descentralizado, sectorizado a la Secretaría de Educación del Gobierno del Estado, con personalidad jurídica y patrimonio propio, que deberá tener vocación social y enfocarse a cubrir las necesidades educativas del nivel superior en materia de salud de manera gratuita, mediante planes y programas de estudio de calidad, innovadores, y con pertinencia sociocultural, enfocados a la protección de la salud individual, familiar y comunitaria.

El Decreto establece además que deberán crearse y habilitarse las Unidades Académicas para tal efecto, en diversas modalidades educativas, con un enfoque social, apegados a los principios de igualdad, interculturalidad, plurietnicidad, diversidad lingüística indígena, sustentabilidad, no discriminación, equidad, calidad, pertinencia social y laicidad.

De igual forma, es importante señalar que la USEP nace en un momento crítico mundial causado por la pandemia generada por el virus Sars-CoV-2 y que representa uno de los mayores desafíos a nivel mundial en los ámbitos económicos y sociales, así como para los sistemas educativos, la USEP asume este reto y lo enfrenta como una oportunidad para avanzar en su desarrollo institucional y modelo educativo.

Organización y Objeto Social

Actualmente la Universidad de la Salud del Estado de Puebla se encuentra integrada por el área de Rectoría, cuatro secretarías y diez direcciones administrativas y escolares.

Bases de Preparación de los Estados Financieros

Los Estados Financieros Consolidados de la Universidad de la Salud fueron emitidos a través del Nuevo Sistema Armonizado de Rendición de Cuentas “NSARCII” preparados de conformidad con las disposiciones en materia de información financiera, que se encuentran establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG), Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental (PBCG), y demás elementos técnicos y normativos emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable “CONAC”.

Características del Nuevo Sistema Armonizado de Rendición de Cuentas

El Sistema de Contabilidad empleado para el registro de las operaciones contables armoniza la información financiera conforme a lo establecido por la Ley de Contabilidad Gubernamental, la Ley General de Transparencia y Acceso a la Información Pública (LGTAIP), así como con lo marcado por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC).

Políticas de Contabilidad Significativas

a. **Efectos de la Inflación en la Información Financiera**

   Los Estados Financieros al 31 de diciembre del 2021 no reconocen los efectos de la inflación.

b. **Efectivo y Equivalentes de Efectivo**

   Todas las operaciones financieras son pagadas con transferencia electrónica y/o cheque nominativo para asegurar un correcto manejo de los recursos.

c. **Inversiones Financieras**

   Al 31 de diciembre de 2021 el organismo no cuenta con Inversiones Financieras.

d. Instrumentos financieros derivados

Al 31 de diciembre de 2021 el organismo no cuenta con Instrumentos Financieros Derivados.

e. Bienes Muebles e Inmuebles

Al 31 de diciembre de 2021 el organismo no cuenta con bienes Inmuebles.

f. Provisiones

Al 31 de diciembre de 2021 se crearon las siguientes provisiones:

AFORE	$ 23,870.00
ISSSTEP	$ 97,398.00
GOBIERNO DEL ESTADO DE PUEBLA	$ 104,440.00
SECRETARIA DE PLANEACIÓN Y FINANZAS	$ 5,947.00
SERVICIO DE ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	$ 992,000.00
SISTEMAS CONTINO SA DE CV	$ 2,373.82
OSCAR ALBERTO SÁNCHEZ SANCEN	$ 14,278.00
BBVA BANCOMER, S.A. INSTITUCION DE BANCA MULTIPLE	$ 2,210.00
COLEGIO DE CONTADORES PÚBLICOS DEL ESTADO DE PUEBLA	$ 10,395.00

g. Beneficios a los Empleados

Los gastos referidos al Recurso Humano son los establecidos en la Normatividad Aplicable.

h. Patrimonio

La Universidad cuenta con Patrimonio propio al 31 de diciembre del 2021, mismo que se encuentra depreciado durante el ejercicio.

i. Reconocimiento de Gastos

Se mantuvo una política de austeridad, priorizando gastos fundamentales para la operación del organismo., por lo cual existieron economías en el ejercicio fiscal

Reporte de la Recaudación

Durante el Ejercicio Fiscal 2021 se recaudaron los siguientes importes, los cuales fueron validados por la Secretaría de Planeación y Finanzas.

No. OFICIO	PERIODO	IMPORTE
DC-SC-0876-2021	ENERO-MAYO	$ 344,440.00
DC-SC-1116/2021	JULIO	$ 1,437,620.00
DC-SC-1205/2021	AGOSTO	$ 65,550.00
DC-SC-1369/2021	SEPTIEMBRE	$ 81,880.00
DC-SC-1497/2021	OCTUBRE	$ 132,450.00

Así mismo se recibieron los siguientes importes por concepto de Aval Académico

AVAL ACADÉMICO PARA 21 ASISTENTES DEL "SEMINARIO EN BIOÉTICA"	$2,376
AVAL ACADÉMICO DEL "SEGUNDO DIPLOMADO EN PEDIATRÍA DE VANGUARDIA PARA EL PRIMER NIVEL DE ATENCIÓN".	$21,120.00

Eventos posteriores al cierre

El devengo de todas las obligaciones se realizó durante el ejercicio 2021, por lo que solo se realizarán los pagos de estos durante el 2022, sin afectar el presupuesto del ejercicio.

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

José Hugo Eloy Meléndez Aguilar
Rector

Marisol Tapia Balcazar
Directora de Finanzas