

RÉGIMEN ESTATAL DE PROTECCIÓN SOCIAL EN SALUD

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

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

Concepto	2017	2016
TOTAL	550,331.5	24,976.1
EFFECTIVO		
SANTANDER CS Y ASF 16 5119	0.0	4,848.2
SANTANDER CF 16 5076	0.1	14.5
SANTANDER PORTABILIDAD 1450	20,495.4	20,073.6
TESOFE 2016	0.0	39.8
2017 CS Y ASF 2426	4,714.7	0.0
2017 ASE 3077	479,813.6	0.0
2017 CF 9925	14.4	0.0
2017 RECURSOS ESTATALES 9896	235.8	0.0
COMPENSACIÓN ECONÓMICA INTERESTATALES 9820	6,954.8	0.0
TESOFE 2017	96.8	0.0
EQUIVALENTES DE EFFECTIVO		
COMPENSACIÓN ECONÓMICA (ESPECIE)	38,006.0	0.0

Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes

1. El organismo no realiza cobro de contribuciones.
2. Al cierre del ejercicio, se realizó la cancelación correspondiente a los reintegros efectuados a las Tesorería de la Federación por un importe de \$532.8 que corresponde a los rendimientos financieros por remanentes en las cuentas bancarias del ejercicio 2016 en el ejercicio 2017; y se tiene por recibir

RÉGIMEN ESTATAL DE PROTECCIÓN SOCIAL EN SALUD

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

MILES DE PESOS

efectivo, equivalentes o bienes como a continuación se detalla:

Concepto	2017	2016
TOTAL	146,784.2	658,903.6
SANTANDER	1.0	0.5
JOSÉ RUBEN RAMÍREZ AGUILAR	0.0	-0.7
JORGE MORALES PÉREZ	0.0	-0.3
VICTOR MANUEL DE LA VEGA VIZCARRA	0.0	0.5
EMMA ORTEGA PADILLA	0.0	0.2
AGUSTIN OMAR PAIZ TORRES	0.0	-0.2
PEDRO AQUINO ALVARADO	0.0	-0.1
JOSE JUAN LÓPEZ ALVARADO	0.0	1.7
EDGAR HERB LÓPEZ BERISTAIN	0.0	2.2
KAREN ALCALÁ CALDERON	22.4	0.0
ALEJANDRO ANDRADE ALARCÓN (AAAA-611101-7Q2)	70.0	0.0
AGUASCALIENTES	0.8	0.0
BAJA CALIFORNIA SUR	2.4	0.0
CAMPECHE	18.2	0.0
COAHUILA	0.0	34.9
COLIMA	0.0	0.3
DURANGO	1.4	0.0
ESTADO DE MÉXICO	1,238.6	3,036.0
GOBIERNO DEL DISTRITO FEDERAL	836.2	1,051.0
GUERRERO	715.4	2,687.8
HIDALGO	124.8	305.0
JALISCO	17.1	23.1
MICHOACÁN	84.2	0.0
MORELOS	730.7	1,684.5
NUEVO LEÓN	29.3	22.1
OAXACA	2,572.7	635.6
QUERETARO	1.1	0.0
QUINTANA ROO	68.6	11.7
SONORA	1.3	4.9
TABASCO	104.6	189.5

**RÉGIMEN ESTATAL DE PROTECCIÓN SOCIAL EN
SALUD**

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

MILES DE PESOS

TAMAULIPAS	38.2	32.7
TLAXCALA	0.0	0.2
VERACRUZ	0.0	2,377.0
ZACATECAS	22.1	0.0
SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES EJERCICIO 2016	140,615.9	646,803.5
REINTEGRO DE RENDIMIENTOS EJERCICIO 2016	-532.8	0.0

Bienes Disponibles para su transformación o Consumo (Inventarios)

3. Esta nota no aplica a este organismo pues no realiza ningún proceso de transformación y/o elaboración de bienes.
4. El organismo no cuenta con almacén.

Inversiones Financieras

6. Este organismo no tiene cuentas de inversiones financieras que considere fideicomisos.
5. Este organismo no tiene cuentas de inversiones financieras.

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

Se tienen bienes por adquisición, mismo que se integra de la siguiente manera:

Concepto	2017	2016
TOTAL	12,110.4	6,480.4
BIENES INFORMATICOS	10,262.7	5,373.2
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	467.1	20.0
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	243.6	99.8
MAQUINARIA Y EQUIPO ELECTRICO Y ELECTRONICO	1,137.0	987.4

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	2017	2016
TOTAL	2,392.7	483.3

**RÉGIMEN ESTATAL DE PROTECCIÓN SOCIAL EN
SALUD**

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

MILES DE PESOS

MOBILIARIO	18.6	0.0
EQUIPO DE CÓMPUTO Y DE TECNOLOGÍAS DE LA INFORMACIÓN	2,259.2	447.7
OTROS MOBILIARIOS Y EQUIPOS DE ADMINISTRACIÓN	2.0	2.0
EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y TELECOMUNICACIÓN	13.2	8.9
EQUIPOS DE GENERACIÓN ELÉCTRICA, APARATOS Y ACCESORIOS ELÉCTRICOS	99.8	24.7

Bienes Intangibles

9. Se tienen bienes intangibles, mismos que se integran de la siguiente manera:

Concepto	2017	2016
TOTAL	2,456.5	2,067.1
SOFTWARE	2,456.5	2,067.1

Estimaciones y Deterioros

10. No se tiene estimaciones por lo que no aplica.

Otros Activos

11. Este organismo no cuenta con otros activos.

Pasivo

1. Al cierre del ejercicio informado este rubro está integrado de la siguiente manera:

Concepto	2017			Total	2016 Total
	Hasta 90 días	Hasta 180 días	Hasta 365 días		
TOTAL	454,827.3	0.0	0.0	454,827.3	468,376.4
REMUNERACIONES POR PAGAR AL PERSONAL	0.0	0.0	0.0	0.0	32.0
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR	3,445.9	0.0	0.0	3,445.9	4,335.9

**RÉGIMEN ESTATAL DE PROTECCIÓN SOCIAL EN
SALUD**

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

MILES DE PESOS

OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	451,379.5	0.0	0.0	451,379.5	463,983.7
RETENCIONES POR PENSIÓN ALIMENTICIA	0.0	0.0	0.0	0.0	-3.0
RETENCIONES POR JUICIO MERCANTIL	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
RETENCIONES POR SEGUROS	0.0	0.0	0.0	0.0	26.6
DEPOSITOS NO IDENTIFICADOS	0.0	0.0	0.0	0.0	1.2
RETENCIÓN 5% AL MILLAR	2.0	0.0	0.0	0.0	0.0

En cuanto a la factibilidad del pago de dichas deudas, es totalmente viable ya que se tiene dicho recurso en los bancos; con respecto a Otras cuentas por pagar a corto plazo, corresponde a la creación de pasivo para pago a proveedores y a Servicios de Salud del Estado de Puebla, una vez que sea ministrado el recurso a este Organismo por parte de la Comisión Nacional de Protección Social en Salud, correspondiente al cierre del ejercicio 2017.

2. El organismo no tiene nada que informar en este rubro.
 - a. El organismo no tiene pasivos diferidos y otros.

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos de Gestión

1. El organismo al cierre del ejercicio tiene de Ingresos por Gestión como a continuación se detalla, los cuales son por cuotas familiares, Compensación Económica Interestatales y rendimientos financieros.
2. En el rubro de Participaciones, aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas, se obtuvieron transferencias como se muestra a continuación.

Concepto	2017	2016
TOTAL	4,936,936.0	4,432,444.8
INGRESOS POR GESTIÓN		
CUOTAS FAMILIARES	14.3	15.4
COMPENSACIÓN ECONÓMICA INTERESTATALES	22,397.7	32,147.6

**RÉGIMEN ESTATAL DE PROTECCIÓN SOCIAL EN
SALUD**

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

MILES DE PESOS

RENDIMIENTOS EN CUENTAS BANCARIAS Y TESOFE	39,030.7	10,216.8
<u>PARTICIPACIONES, APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS</u>		
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	4,875,491.0	4,390,065.0
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS	2.4	0.0

3. Al cierre del ejercicio, se reportan ingresos integrados de la siguiente manera:

Concepto	2017
TOTAL	5,637,164.2
CUOTA SOCIAL Y APORTACIÓN SOLIDARIA FEDERAL 2016	470,046.4
RECURSOS EN ESPECIE 2016	169,110.1
CONVENIO ESTATAL 2017	1,600.0
APORTACIÓN SOLIDARIA ESTATAL LÍQUIDA 2017	525,144.0
ANTICIPO ASE LÍQUIDA 2018	262,572.0
CUOTA SOCIAL Y APORTACIÓN SOLIDARIA FEDERAL 2017	4,022,082.9
RECURSOS EN ESPECIE 2017	186,048.1
RENDIMIENTOS GENERADOS DE CS Y ASF 2017	560.7

Gastos y Otras Pérdidas

1. Al cierre del ejercicio se ejerció recurso en los capítulos 1000, 2000 y 3000 conceptos de gasto 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 de los recursos es para que los Servicios de Salud del Estado de Puebla (SSEP) para que proporcionen los servicios de salud del Sistema y 5000 Otros Gastos y Perdidas Extraordinarias, por las depreciaciones de bienes.

Concepto	2017	2016
TOTAL	4,727,189.3	4,208,970.1
1000 SERVICIOS PERSONALES	159,148.1	148,708.1
2000 MATERIALES Y SUMINISTROS	13,548.8	7,855.2
3000 SERVICIOS GENERALES	54,142.3	77,004.3

**RÉGIMEN ESTATAL DE PROTECCIÓN SOCIAL EN
SALUD**

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

MILES DE PESOS

4000 TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	4,497,957.2	3,974,919.1
5000 OTROS GASTOS Y OTRAS PERDIDAS*	2,392.7	483.3

* Montos acumulados correspondientes al ejercicio 2017

2. Servicios Personales. - Al cierre del ejercicio, este rubro representa las asignaciones destinadas al pago remuneraciones al personal que labora en este Organismo:

Concepto	2017	2016
TOTAL	159,148.1	148,708.1
SUELDO BASE AL PERSONAL EVENTUAL	134,356.2	123,919.6
GRATIFICACIÓN DE FIN DE AÑO	14,963.9	13,347.4
PRESTACIONES CONTRACTUALES	9,828.0	8,441.1

3. Materiales y Suministros. - Al cierre del ejercicio, este rubro presenta importes ejercidos tal como se muestra a continuación.

Concepto	2017	2016
Total	13,548.8	7,855.2
MATERIALES, UTILES Y EQUIPOS MENORES DE OFICINA	1,974.2	1,168.1
MATERIALES, UTILES Y EQUIPOS MENORES DE TECNOLOGÍAS DE LA INFORMACIÓN Y COMUNICACIONES	4,825.6	2,601.2
MATERIALES DE LIMPIEZA	56.1	94.2
PRODUCTOS ALIMENTICIOS PARA PERSONAS	250.1	217.0
MATERIAL ELÉCTRICO Y ELECTRÓNICO	287.7	33.0
MATERIALES COMPLEMENTARIOS	272.9	0.0
MEDICINAS Y PRODUCTOS FARMACEUTICOS	0.0	1.4
COMBUSTIBLE	4,513.9	3,211.1
VESTUARIO Y UNIFORMES	1,347.9	0.0
HERRAMIENTAS MENORES	15.3	0.0
REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES DE EDIFICIOS	5.2	0.5
REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES DE EQUIPO DE CÓMPUTO Y TECNOLOGIAS DE LA INFORMACIÓN	0.0	528.8

**RÉGIMEN ESTATAL DE PROTECCIÓN SOCIAL EN
SALUD**

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

MILES DE PESOS

4. Servicios Generales. - Al cierre del ejercicio, este rubro presenta importes ejercidos tal como se muestra a continuación.

Concepto	2017	2016
TOTAL	54,142.3	77,004.3
ENERGIA ELECTRICA	119.2	0.0
AGUA	38.5	133.2
TELEFONIA TRADICIONAL	132.7	0.0
SERVICIOS DE TELECOMUNICACIONES Y SATÉLITES	32.4	39.6
SERVICIOS DE ACCESO A INTERNET, REDES Y PROCESAMIENTO DE INFORMACIÓN	341.7	277.9
SERVICIOS POSTALES Y TELEGRÁFICOS	26.9	0.0
SERVICIOS INTEGRALES Y OTROS SERVICIOS	0.0	0.0
ARRENDAMIENTO DE MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN, EDUCACIONAL Y RECREATIVO	199.5	163.5
ARRENDAMIENTO DE EQUIPO DE TRANSPORTE	4,049.9	0.0
SERVICIOS LEGALES, DE CONTABILIDAD, AUDITORÍA Y RELACIONADOS	723.8	336.4
SERVICIOS DE CONSULTORÍA ADMINISTRATIVA, PROCESOS, TÉCNICA Y EN TECNOLOGÍAS DE LA INFORMACIÓN	1,623.2	1,564.8
SERVICIOS DE CAPACITACIÓN	476.0	999.7
SERVICIO DE APOYO ADMINISTRATIVO, FOTOCOPIADO E IMPRESIÓN	17,931.0	170.1
SERVICIOS DE VIGILANCIA	607.3	574.7
SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTÍFICOS Y TÉCNICOS INTEGRALES	0.0	58,408.7
SERVICIOS FINANCIEROS Y BANCARIOS	1,016.4	0.0
FLETES Y MANIOBRAS	0.0	112.1
CONSERVACIÓN Y MANTENIMIENTO MENOR DE INMUEBLES	2,522.3	5,957.1
INSTALACIÓN, REPARACIÓN Y MANTENIMIENTO DE MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN, EDUCACIONAL Y RECREATIVO	25.3	33.2
INSTALACIÓN, REPARACIÓN Y MANTENIMIENTO DE EQUIPO DE CÓMPUTO Y TECNOLOGÍAS DE LA INFORMACIÓN	99.7	0.0
REPARACIÓN Y MANTENIMIENTO DE EQUIPO DE TRANSPORTE	1,725.7	1,283.7

**RÉGIMEN ESTATAL DE PROTECCIÓN SOCIAL EN
SALUD**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017**

MILES DE PESOS

INSTALACIÓN, REPARACIÓN Y MANTENIMIENTO DE MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	0.0	25.1
SERVICIOS DE LIMPIEZA Y MANEJO DE DESECHOS	447.7	403.7
SERVICIOS DE JARDINERÍA Y FUMIGACIÓN	20.9	8.7
PASAJES AÉREOS NACIONALES	0.0	21.0
VIÁTICOS EN EL PAIS	169.9	415.1
CONGRESOS Y CONVENCIONES	2,723.7	1,212.9
IMPUESTOS Y DERECHOS	44.8	90.3
OTROS SERVICIOS GENERALES	19,017.0	4,735.2

5. 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 qué proporciones los servicios objeto del Sistema de Protección Social en Salud.

Concepto	2017	2016
TOTAL	4,497,957.2	3,974,919.1
TRANSFERENCIAS INTERNAS OTORGADAS A ENTIDADES PARAESTATALES NO EMPRESARIALES Y NO FINANCIERAS	4,497,957.2	3,974,919.1

NOTAS AL ESTADO DE VARIACIONES EN LA HACIENDA PÚBLICA

Concepto	2017	2016
AHORRO	209,746.7	
DESAHORRO	0.0	0.0

NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y Equivalentes

1. Análisis de los saldos de la cuenta efectivos y equivalentes.

Concepto	2017	2016
EFFECTIVO EN BANCOS – TESORERÍA	550,331.5	24,976.1
EFFECTIVO EN BANCOS – DEPENDENCIAS	0.0	0.0
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	0.0	0.0
FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECIFICA	0.0	0.0

**RÉGIMEN ESTATAL DE PROTECCIÓN SOCIAL EN
SALUD**

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

MILES DE PESOS

DEPÓSITOS DE FONDOS DE TERCEROS Y OTROS	0.0	0.0
TOTAL, DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES	550,331.5	24,976.1

2. Durante el periodo no se adquirieron bienes.
3. Conciliación de los flujos de Efectivos Netos de las Actividades de Operación y la cuenta de Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios.

Concepto	2017	2016
AHORRO/DESAHORRO ANTES DE RUBROS EXTRAORDINARIOS	209,746.7	223,474.7
MOVIMIENTOS DE PARTIDAS (O RUBROS) QUE NO AFECTAN AL EFECTIVO	0.0	0.0
DEPRECIACIÓN	2,392.7	483.3
AMORTIZACIÓN	0.0	0.0
INCREMENTOS EN LAS PROVISIONES	0.0	0.0
INCREMENTO EN INVERSIONES PRODUCIDO POR REVALUACIÓN	0.0	0.0
INCREMENTO EN CUENTAS POR COBRAR	146,784.2	12,101.3
PARTIDAS EXTRAORDINARIAS	0.0	0.0

V) CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASI COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES

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

Concepto	INGRESOS	EGRESOS
PRESUPUESTARIOS	4,936,933.7	4,730,816.0
MÁS INGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS	2.4	0.0
MENOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES	0.0	0.0
MENOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES	0.0	6,019.5
MÁS GASTOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS	0.0	2,392.7
CONTABLES	4,936,936.0	4,727,189.3

RÉGIMEN ESTATAL DE PROTECCIÓN SOCIAL EN SALUD

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

MILES DE PESOS

II. NOTAS DE MEMORIA

Cuentas de Orden

Cuentas de Orden Contables

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 Secretaria 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 17 de septiembre de 2015 al 31 de enero de 2017. Se hace de conocimiento que el mismo contrato para ampliación del mismo, se encuentra en firma con ampliación al 31 de diciembre de 2017.

Concepto	INGRESOS	EGRESOS
BIENES MUEBLES	1	0
VEHICULOS	1	0
Total	2	0

Cuentas de Orden Presupuestarias

Al cierre del ejercicio, los ingresos presupuestarios observan los momentos presupuestarios de los Ingresos; de igual manera se incluyen remanentes correspondientes al cierre del ejercicio 2016; pertenecientes a Cuota Social y Aportación Solidaria Federal 2016 mismos que fueron aprobados mediante acuerdo en la Primera Sesión Ordinaria de Junta de Gobierno del 2017.

Concepto	Importe
Ley de Ingresos Estimada	5,072,877.7
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	4,946,554.1
Ley de Ingresos Recaudada	4,790,213.6

Al cierre del ejercicio, este rubro observa los momentos presupuestales del Egreso. Mismos que incluyen remanentes correspondientes al cierre del ejercicio 2016; pertenecientes a Cuota Social y Aportación Solidaria Federal 2016 mismos que fueron aprobados mediante acuerdo en la Primera Sesión Ordinaria de Junta de Gobierno; y en el mes de diciembre fueron aplicados de misma manera los remanentes correspondientes a Ingresos Obtenidos por Cuotas Familiares y Compensación Económica Interestatales.

RÉGIMEN ESTATAL DE PROTECCIÓN SOCIAL EN SALUD

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

MILES DE PESOS

Concepto	Importe
Presupuesto de Egresos Aprobado	5,072,877.7
Presupuesto de Egresos por Ejercer	-106,277.3
Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	4,966,600.4
Presupuesto de Egresos Devengado	4,730,815.9
Presupuesto de Egresos Pagado	5,540,421.2

III. NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

Introducción

De conformidad con lo que establece la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG) y los Lineamientos emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC) y demás disposiciones que establecen las diversas instancias que tienen injerencia en esta materia, 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.

Panorama Económico

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 2017 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.

RÉGIMEN ESTATAL DE PROTECCIÓN SOCIAL EN SALUD

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

MILES DE PESOS

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 Secretaría 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 hace han realizado cambios al decreto de creación.

Organización y 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.

RÉGIMEN ESTATAL DE PROTECCIÓN SOCIAL EN SALUD

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

MILES DE PESOS

d) Régimen Jurídico.

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.

Bases de Preparación de los Estados Financieros

- a) Este organismo se ha esforzado por observar los lineamientos emitidos por la CONAC y las Disposiciones legales aplicables.
- b) 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 2017

MILES DE PESOS

- c) Se ha tratado de observar y seguir cada uno de los once postulados básicos de la Contabilidad Gubernamental.
- d) 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.
- e) En cuanto a lo devengado, se estará implementando lo que marca la LGCG, en el caso de los ingresos, se registrarán en cuanto se conozca su derecho a cobro, cuando la Secretaría de Finanzas del Estado lo notifica. En cuanto al egreso, se registrará en cuanto se haga el reconocimiento del pago, lo cual se irá 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.

Políticas de Contabilidad Significativas

- a) No se aplicaron durante el ejercicio 2017 efectos de la inflación en la información financiera.
- b) El Organismo no lleva a cabo operaciones con el extranjero.
- c) No se tiene acciones ni inversiones.
- d) No se tiene almacén.
- e) El personal está 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.

Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda

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

Calificaciones otorgadas.

Ninguna transacción ha sido sujeta a calificación crediticia.

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 han los manuales de organización y procedimientos.

RÉGIMEN ESTATAL DE PROTECCIÓN SOCIAL EN SALUD

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017**

MILES DE PESOS

Información por Segmentos.

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

Eventos posteriores al cierre

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

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.

Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de los Estado Financieros.

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".