

SECTOR PARAESTATAL

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

MILES DE PESOS

De conformidad con el nivel de desagregación que establecen los artículos 46, fracción I, inciso g) y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, así como a la normatividad emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable, a continuación se presentan las notas a los estados financieros correspondientes al periodo del 1 de enero al 31 de diciembre de 2017 y 2016, con los siguientes apartados:

Notas de Desglose
Notas de Memoria
Notas de Gestión Administrativa

Atendiendo a lo establecido en el Acuerdo por el que se armoniza la estructura de las cuentas públicas, la información financiera de las Entidades Paraestatales se integra con los estados financieros de los siguientes entes públicos:

ENTIDADES PARAESTATALES Y FIDEICOMISOS NO EMPRESARIALES Y NO FINANCIEROS	
Benemérita Universidad Autónoma de Puebla	Instituto Tecnológico Superior de Huauchinango
Carreteras de Cuota Puebla	Instituto Tecnológico Superior de la Sierra Negra de Ajalpan
Ciudad Modelo	Instituto Tecnológico Superior de la Sierra Norte de Puebla
Colegio de Bachilleres del Estado de Puebla	Instituto Tecnológico Superior de Libres
Colegio de Educación Profesional Técnica del Estado de Puebla	Instituto Tecnológico Superior de San Martín Texmelucan
Colegio de Estudios Científicos y Tecnológicos del Estado de Puebla	Instituto Tecnológico Superior de Tepeaca
Comisión Estatal de Agua y Saneamiento de Puebla	Instituto Tecnológico Superior de Tepexi de Rodríguez
Comisión Estatal de Vivienda	Instituto Tecnológico Superior de Teziutlán
Comité Administrador Poblano para la Construcción de Espacios Educativos	Instituto Tecnológico Superior de Tlatlauquitepec
Coordinación General de Comunicación, Difusión y Promoción	Instituto Tecnológico Superior de Zacapoaxtla
Consejo Estatal para la Cultura y las Artes de Puebla	Instituto Tecnológico Superior de Venustiano Carranza
Consejo de Ciencia y Tecnología del Estado de Puebla	Museos Puebla
Consejo Estatal de Coordinación del Sistema Nacional de Seguridad Pública	Puebla Comunicaciones
Convenciones y Parques	Régimen Estatal de Protección Social en Salud
Coordinación Estatal de Asuntos Internacionales y de Apoyo a Migrantes Poblanos	Servicios de Salud del Estado de Puebla
Coordinación Estatal de Transparencia y Gobierno Abierto	Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Estado de Puebla (DIF)
Coordinación General de Comunicación y Agenda Digital	Sistema Operador de los Servicios de Agua Potable y Alcantarillado del Municipio de Puebla (SOAPAP)
Corporación Auxiliar de Policía de Protección Ciudadana	Universidad Intercultural del Estado de Puebla
Fideicomiso del Programa de Becas Nacionales para la Educación Superior Manutención	Universidad Interserrana del Estado de Puebla-Ahuacatlán
Fideicomiso Público de la Reserva Territorial Atlixcáyotl-Quetzalcóatl	Universidad Interserrana del Estado de Puebla-Chilchotla

SECTOR PARAESTATAL

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

MILES DE PESOS

Fideicomiso Público Banco Estatal de Tierra	Universidad Politécnica de Amozoc
Fideicomiso Público Programa Escuelas de Calidad (PEC)	Universidad Politécnica de Puebla
Fideicomiso Público Fondo para el Fortalecimiento de la Microempresa	Universidad Politécnica Metropolitana de Puebla
Instituto de Capacitación para el Trabajo del Estado de Puebla	Universidad Tecnológica Bilingüe Internacional y Sustentable de Puebla
Instituto de Educación Digital del Estado de Puebla	Universidad Tecnológica de Huejotzingo
Instituto de Profesionalización del Magisterio Poblano	Universidad Tecnológica de Izúcar de Matamoros
Instituto Estatal de Educación para Adultos	Universidad Tecnológica de Oriental
Instituto Poblano de las Mujeres	Universidad Tecnológica de Puebla
Instituto Tecnológico Superior de Acatlán de Osorio	Universidad Tecnológica de Tecamachalco
Instituto Tecnológico Superior de Atlixco	Universidad Tecnológica de Tehuacán
Instituto Tecnológico Superior de Ciudad Serdán	Universidad Tecnológica de Xicotepec de Juárez

INSTITUCIONES PÚBLICAS DE SEGURIDAD SOCIAL

Instituto de Seguridad y Servicios Sociales de los Trabajadores al Servicio de los Poderes del Estado de Puebla

De conformidad con lo establecido por el artículo 17 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, cada ente público es responsable de su contabilidad, de la operación del sistema y en consecuencia de la información que proporciona para la integración de la Cuenta Pública de las Entidades Paraestatales.

En este sentido, atendiendo a lo dispuesto por el artículo 53 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, al Acuerdo por el que se armoniza la estructura de las cuentas públicas y la Norma en materia de consolidación de Estados Financieros y demás información contable, la Secretaría de Finanzas y Administración del Gobierno del Estado de Puebla le corresponde integrar y consolidar la información proporcionada por cada una de las Entidades Paraestatales.

La consolidación de las notas a los estados financieros son producto de la información que en la materia fue proporcionada por cada ente público que conforma el Sector Paraestatal, misma que puede ser consultada en el apartado respectivo de cada entidad y debido al volumen de la misma, en el presente documento sólo se incluye, en forma de resumen, la información de los tres entes públicos que registran el mayor importe en la conformación del ingreso y gasto total y el resto se agrupa en el renglón de "Otros".

SECTOR PARAESTATAL

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

MILES DE PESOS

- I. NOTAS DE DESGLOSE
- II. INFORMACIÓN CONTABLE
- 1) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

Efectivo y Equivalentes

Representa los recursos a corto plazo de gran liquidez que son fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo, estando sujetos a un riesgo mínimo de cambio en su valor.

Ente Público	2017	2016
Total	5,231,259.2	3,654,157.6
Benemérita Universidad Autónoma de Puebla	1,601,021.0	1,181,168.0
Régimen Estatal de Protección Social en Salud	550,331.5	24,976.1
Servicios de Salud del Estado de Puebla	957,156.0	734,216.1
Otros	2,121,953.3	1,713,002.4
Instituciones Públicas de Seguridad Social	797.4	795.0

Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes

Representa los derechos de cobro originados en el desarrollo de las actividades de los entes públicos que conforman la Entidad, de los cuales se espera recibir una contraprestación representada en recursos, bienes o servicios; en un plazo menor o igual a doce meses.

Ente Público	2017	2016
Total	1,793,325.9	3,763,333.0
Benemérita Universidad Autónoma de Puebla	517,641.0	1,065,517.0
Régimen Estatal de Protección Social en Salud	146,784.2	658,903.6
Servicios de Salud del Estado de Puebla	99,901.5	764,628.7
Otros	525,392.0	695,002.3
Instituciones Públicas de Seguridad Social	503,607.2	579,281.4

SECTOR PARAESTATAL

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

MILES DE PESOS

Derechos a Recibir Bienes o Servicios

El saldo que muestra esta cuenta al 31 de diciembre de 2017 y 2016 asciende a 694 millones 973 mil pesos y 831 millones 697 mil pesos respectivamente, el cual representa los anticipos entregados previo a la recepción parcial o total de bienes o prestación de servicios, que serán exigibles en un plazo menor o igual a doce meses.

Ente Público	2017	2016
Total	694,973.5	831,696.8
Benemérita Universidad Autónoma de Puebla	2,779.0	2,814.0
Régimen Estatal de Protección Social en Salud	0.0	0.0
Servicios de Salud del Estado de Puebla	17,098.1	11,162.7
Otros	672,498.1	815,705.4
Instituciones Públicas de Seguridad Social	2,598.3	2,014.7

Inventarios

El saldo contable al 31 de diciembre de 2017 y 2016 de la cuenta de inventarios se integra de la siguiente manera:

Ente Público	2017	2016
Total	262,749.4	263,399.4
Benemérita Universidad Autónoma de Puebla	101,699.0	102,071.0
Régimen Estatal de Protección Social en Salud	0.0	0.0
Servicios de Salud del Estado de Puebla	0.0	0.0
Otros	161,050.4	161,328.4
Instituciones Públicas de Seguridad Social	0.0	0.0

Almacenes

El saldo contable al 31 de diciembre de 2017 y 2016 de la cuenta de almacenes se integra de la siguiente manera:

Ente Público	2017	2016
Total	629,314.2	410,528.1
Benemérita Universidad Autónoma de Puebla	142.0	568.0
Régimen Estatal de Protección Social en Salud	0.0	0.0
Servicios de Salud del Estado de Puebla	480,040.0	399,044.5
Otros	149,132.2	10,915.6
Instituciones Públicas de Seguridad Social	0.0	0.0

SECTOR PARAESTATAL

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

MILES DE PESOS

Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes

El saldo contable al 31 de diciembre de 2017 y 2016 de esta cuenta se integra de la siguiente manera:

Ente Público	2017	2016
Total	0.0	0.0
Benemérita Universidad Autónoma de Puebla	0.0	0.0
Régimen Estatal de Protección Social en Salud	0.0	0.0
Servicios de Salud del Estado de Puebla	0.0	0.0
Otros	0.0	0.0
Instituciones Públicas de Seguridad Social	0.0	0.0

Otros Activos Circulantes

El saldo contable al 31 de diciembre de 2017 y 2016 de la cuenta de otros activos circulantes se integra de la siguiente manera:

Ente Público	2017	2016
Total	485,650.2	79,093.2
Benemérita Universidad Autónoma de Puebla	693.0	491.0
Régimen Estatal de Protección Social en Salud	0.0	0.0
Servicios de Salud del Estado de Puebla	0.0	0.0
Otros	484,957.2	78,602.2
Instituciones Públicas de Seguridad Social	0.0	0.0

Inversiones Financieras a Largo Plazo

El saldo contable al 31 de diciembre de 2017 y 2016 de la cuenta de inversiones financieras a largo plazo se integra de la siguiente manera:

Ente Público	2017	2016
Total	3,740,837.1	3,539,671.2
Benemérita Universidad Autónoma de Puebla	1,918,418.0	1,658,967.0
Régimen Estatal de Protección Social en Salud	0.0	0.0
Servicios de Salud del Estado de Puebla	0.0	0.0
Otros	48,340.0	40,345.6
Instituciones Públicas de Seguridad Social	1,774,079.1	1,840,358.6

SECTOR PARAESTATAL

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

MILES DE PESOS

Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo

El saldo contable al 31 de diciembre de 2017 y 2016 de esta cuenta se integra de la siguiente manera:

Ente Público	2017	2016
Total	1,111,215.6	1,100,696.2
Benemérita Universidad Autónoma de Puebla	0.0	0.0
Régimen Estatal de Protección Social en Salud	0.0	0.0
Servicios de Salud del Estado de Puebla	0.0	0.0
Otros	25,691.0	39,909.2
Instituciones Públicas de Seguridad Social	1,085,524.6	1,060,787.0

Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso

Este rubro representa el monto de todo tipo de bienes inmuebles, infraestructura y construcciones del Sector Paraestatal, así como los gastos derivados de actos de su adquisición, adjudicación, expropiación e indemnización y los que se generen por estudios de preinversión, cuando se realicen por causas de interés público. Este apartado se encuentra integrado de la siguiente manera:

Ente Público	2017	2016
Total	23,298,808.4	22,747,455.2
Benemérita Universidad Autónoma de Puebla	9,175,069.0	8,630,885.0
Régimen Estatal de Protección Social en Salud	12.3	12.3
Servicios de Salud del Estado de Puebla	7,230,609.4	7,158,965.3
Otros	6,558,804.7	6,623,279.6
Instituciones Públicas de Seguridad Social	334,313.0	334,313.0

Bienes Muebles

Representa el monto de los bienes muebles requeridos en el desempeño de las actividades de los entes públicos que conforman el sector Paraestatal, este apartado se integró de la siguiente manera:

Ente Público	2017	2016
Total	10,880,395.6	10,130,281.6
Benemérita Universidad Autónoma de Puebla	2,758,278.0	2,483,960.0
Régimen Estatal de Protección Social en Salud	12,110.4	6,480.4
Servicios de Salud del Estado de Puebla	4,287,774.6	4,049,060.7
Otros	3,640,956.3	3,410,781.7
Instituciones Públicas de Seguridad Social	181,276.3	179,998.8

SECTOR PARAESTATAL

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

MILES DE PESOS

Activos Intangibles

Este rubro representa el monto de derechos por el uso de activos de propiedad industrial, comercial, intelectual y otros, que al 31 de diciembre de 2017 y 2016, muestran los siguientes saldos:

Ente Público	2017	2016
Total	95,449.1	67,009.7
Benemérita Universidad Autónoma de Puebla	99.0	99.0
Régimen Estatal de Protección Social en Salud	2,456.5	2,067.1
Servicios de Salud del Estado de Puebla	125.8	7,318.0
Otros	92,767.8	57,525.6
Instituciones Públicas de Seguridad Social	0.0	0.0

Activos Diferidos

El saldo contable al 31 de diciembre de 2017 y 2016 de esta cuenta se integra de la siguiente manera:

Ente Público	2017	2016
Total	1,213,753.5	1,291,186.4
Benemérita Universidad Autónoma de Puebla	0.0	0.0
Régimen Estatal de Protección Social en Salud	0.0	0.0
Servicios de Salud del Estado de Puebla	0.0	0.0
Otros	1,213,753.5	1,291,186.4
Instituciones Públicas de Seguridad Social	0.0	0.0

Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes

El saldo contable al 31 de diciembre de 2017 y 2016 de esta cuenta se integra de la siguiente manera:

Ente Público	2017	2016
Total	10,594.6	-2,586.9
Benemérita Universidad Autónoma de Puebla	0.0	0.0
Régimen Estatal de Protección Social en Salud	0.0	0.0
Servicios de Salud del Estado de Puebla	0.0	0.0
Otros	10,594.6	-2,586.9
Instituciones Públicas de Seguridad Social	0.0	0.0

SECTOR PARAESTATAL

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

MILES DE PESOS

Otros Activos No Circulantes

El saldo contable al 31 de diciembre de 2017 y 2016 de esta cuenta se integra de la siguiente manera:

Ente Público	2017	2016
Total	9,575,566.9	9,574,949.7
Benemérita Universidad Autónoma de Puebla	5,448.0	5,641.0
Régimen Estatal de Protección Social en Salud	0.0	0.0
Servicios de Salud del Estado de Puebla	0.0	0.0
Otros	9,570,118.9	9,569,308.7
Instituciones Públicas de Seguridad Social	0.0	0.0

Pasivo

En este rubro se consideran los importes que representan obligaciones de pago de los diferentes entes que conforman el Sector Paraestatal a corto y largo plazo, como a continuación se detalla:

Ente Público	2017		2016	
	Corto	Largo	Corto	Largo
Total	4,938,231.1	9,603,193.7	3,263,878.2	9,706,891.4
Benemérita Universidad Autónoma de Puebla	1,353,670.0	1,918,418.0	833,173.0	1,692,297.0
Régimen Estatal de Protección Social en Salud	454,827.3	0.0	468,376.4	0.0
Servicios de Salud del Estado de Puebla	1,225,782.9	0.0	1,187,722.3	0.0
Otros	1,810,903.6	2,193,250.9	573,908.7	2,402,583.4
Instituciones Públicas de Seguridad Social	93,047.3	5,491,524.8	200,697.8	5,612,011.0

2) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos y Otros Beneficios

Ingresos de Gestión

Comprende el importe de los ingresos recaudados que se derivan de las actividades propias del Gobierno del Estado, como se muestra a continuación:

Ente Público	2017	2016
Total	6,947,674.8	6,639,344.7
Benemérita Universidad Autónoma de Puebla	1,481,384.0	1,526,188.0
Régimen Estatal de Protección Social en Salud	61,442.6	42,379.8
Servicios de Salud del Estado de Puebla	143,865.6	325,654.9
Otros	1,633,878.5	1,701,725.5
Instituciones Públicas de Seguridad Social	3,627,104.1	3,043,396.5

SECTOR PARAESTATAL

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

MILES DE PESOS

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

Los ingresos que el Gobierno Estatal recibe por concepto de Participaciones, Aportaciones y Convenios se registran en esta cuenta, al 31 de diciembre de 2017 y 2016 se recibieron las siguientes cantidades:

Ente Público	2017	2016
Total	29,785,147.5	29,699,107.3
Benemérita Universidad Autónoma de Puebla	6,588,414.0	6,779,374.0
Régimen Estatal de Protección Social en Salud	4,875,491.0	4,390,065.0
Servicios de Salud del Estado de Puebla	9,929,312.4	9,586,441.2
Otros	8,284,507.6	8,705,965.6
Instituciones Públicas de Seguridad Social	107,422.5	237,261.5

Otros Ingresos y Beneficios

Se originan de transacciones y eventos inusuales que no son propios del objeto del Gobierno del Estado de Puebla y se integran como se presenta a continuación:

Ente Público	2017	2016
Total	195,529.3	153,491.6
Benemérita Universidad Autónoma de Puebla	0.0	0.0
Régimen Estatal de Protección Social en Salud	15,099.9	22,077.6
Servicios de Salud del Estado de Puebla	0.0	0.0
Otros	180,429.4	131,414.0
Instituciones Públicas de Seguridad Social	0.0	0.0

Gastos y Otras Pérdidas

Se integra principalmente por las cuentas de Servicios Personales, Materiales y Suministros y Servicios Generales, necesarios para el adecuado funcionamiento de las entidades que conforman el Gobierno Estatal, las cuales se detallan en el siguiente cuadro:

Ente Público	2017	2016
Total	37,404,014.5	37,539,930.7
Benemérita Universidad Autónoma de Puebla	8,396,922.0	7,527,667.0
Régimen Estatal de Protección Social en Salud	4,727,189.2	4,208,969.9
Servicios de Salud del Estado de Puebla	10,862,017.1	10,103,125.3
Otros	9,775,664.3	11,888,378.0
Instituciones Públicas de Seguridad Social	3,642,221.9	3,811,790.5

SECTOR PARAESTATAL

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

MILES DE PESOS

3) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO

Se presenta el monto de la Hacienda Pública/Patrimonio al 31 de diciembre de 2017 y 2016:

Ente Público	2017	2016
Total	35,802,645.1	37,123,845.6
Benemérita Universidad Autónoma de Puebla	9,339,612.00	9,486,353.00
Régimen Estatal de Protección Social en Salud	253,991.60	223,579.80
Servicios de Salud del Estado de Puebla	7,818,580.40	8,647,450.80
Otros	20,163,487.00	20,631,792.60
Instituciones Públicas de Seguridad Social	-1,773,025.90	-1,865,330.60

4) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Su finalidad es proveer de información sobre los flujos de efectivo del Sector Paraestatal identificando las fuentes de entradas y salidas de recursos, clasificadas por actividades de operación, de inversión y de financiamiento.

Proporciona una base para evaluar la capacidad del ente para generar efectivo y equivalentes de efectivo, así como su capacidad para utilizar los flujos derivados de ellos.

La estructura del Estado de Flujos de Efectivo incluye los rubros por actividades de:

- Operación
- Inversión
- Financiamiento

Flujo de Efectivo de las Actividades de Operación

Se presenta la información del flujo de efectivo generado a través de las actividades de operación del sector paraestatal:

Ente Público	2017	2016
Total	2,480,006.4	4,653,994.1
Benemérita Universidad Autónoma de Puebla	281,925.00	1,308,113.00
Régimen Estatal de Protección Social en Salud	531,304.80	31,356.60
Servicios de Salud del Estado de Puebla	-788,839.10	3,098,193.70
Otros	2,300,116.10	575,920.60
Instituciones Públicas de Seguridad Social	155,499.60	-359,589.80

SECTOR PARAESTATAL

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

MILES DE PESOS

Flujo de Efectivo de las Actividades de Inversión

Se presenta la información del flujo de efectivo generado a través de las actividades de inversión del sector paraestatal:

Ente Público	2017	2016
Total	-2,283,809.0	-7,521,500.6
Benemérita Universidad Autónoma de Puebla	-897,939.00	-1,554,880.00
Régimen Estatal de Protección Social en Salud	-5,949.40	-8,454.80
Servicios de Salud del Estado de Puebla	395,922.00	-3,145,956.50
Otros	-1,775,288.50	-2,775,172.00
Instituciones Públicas de Seguridad Social	-554.10	-37,037.30

Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento

Se presenta la información del flujo de efectivo generado a través de las actividades de financiamiento del sector paraestatal:

Ente Público	2017	2016
Total	1,473,110.2	-698,688.0
Benemérita Universidad Autónoma de Puebla	1,035,867.00	-298,522.00
Régimen Estatal de Protección Social en Salud	0.00	0.00
Servicios de Salud del Estado de Puebla	615,857.00	-559,788.90
Otros	-23,670.70	-236,858.00
Instituciones Públicas de Seguridad Social	-154,943.10	396,480.90

II. NOTAS DE MEMORIA

Las notas de memoria de las Entidades Paraestatales y Fideicomisos No Empresariales y No Financieros pueden ser consultadas en el respectivo apartado de cada ente público.

SECTOR PARAESTATAL

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

MILES DE PESOS

III. NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

Las notas de gestión administrativa de las Entidades Paraestatales y Fideicomisos No Empresariales y No Financieros pueden ser consultadas en el respectivo apartado de cada ente público.