

**SECRETARIA DE SALUD**  
**SERVICIOS DE SALUD DEL ESTADO DE PUEBLA**

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016  
(CIFRAS EN MILES DE PESOS)

**I. NOTAS DE DESGLOSE.**

**I.I INFORMACIÓN CONTABLE.**

**1) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA.**

**Activo**

**Efectivo y Equivalentes.**

Al 31 de Diciembre de 2016 los saldos en Efectivo, Bancos e Inversiones en Valores ascienden \$ 734,216.1 lo que representa las disponibilidades del Organismo correspondientes a recursos de programas federales y estatales, convenios e ingresos propios.

Concepto	2016	2015
Efectivo	\$	
Bancos/Tesorería	\$ 734,216.1	\$ 1,341,189.1
Inversiones y Valores	\$	\$ 578.7
Otros Efectivos y Equivalentes	\$	\$ 0.0
<b>Total</b>	<b>\$ 734,216.1</b>	<b>\$ 1,341,767.8</b>

**Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes.**

Al 31 de Diciembre de 2016, este rubro asciende a \$ 764,628.8 integrado de la siguiente manera:

- **Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo.-** Por importe de \$ 299,028.0 de gastos a comprobar de Unidades Médicas, Jurisdicciones Sanitarias y Unidades Administrativas derivados de la operación ordinaria, y registros contables transitorios.
- **Ingresos por recuperar a corto plazo.-** Por un importe de \$ 463,551.2 referente a ingresos devengado por recaudar.
- **Otros Derechos a Recibir en Efectivo o Equivalentes a Corto Plazo.-** Por importe de \$ 2,049.6 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.

**SECRETARIA DE SALUD  
SERVICIOS DE SALUD DEL ESTADO DE PUEBLA**

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016  
(CIFRAS EN MILES DE PESOS)

Concepto	2016				2015
	Hasta 90 días	Hasta 180 días	Hasta 365 días	Total	Total
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	\$ 299,028.0			\$ 255,609.6	\$ 398,735.8
Ingresos por recuperar a cortoplazo	\$ 463,551.2			\$ 463,551.2	
Otros Derechos a Recibir en Efectivo o Equivalentes a Corto Plazo	\$ 2,049.6			\$ 2,049.6	\$ 2,049.6
<b>Total</b>	<b>\$ 764,628.8</b>	<b>\$</b>	<b>\$</b>	<b>\$ 721,210.2</b>	<b>\$ 400,785.3</b>

**Derechos a Recibir Bienes o Servicios.**

Al 31 de Diciembre de 2016 este rubro asciende a \$ 11,162.8 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	2016				2015
	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				\$	\$
Anticipo a Contratistas por Obras Públicas a Corto Plazo	\$ 11,162.8	\$	\$	\$	\$ 23,600.1
<b>Total</b>	<b>\$ 11,162.8</b>	<b>\$</b>	<b>\$</b>	<b>\$</b>	<b>\$ 23,600.1</b>

**Almacenes**

Al 31 de Diciembre de 2016 el saldo de los almacenes asciende a \$ 399,044.6 , 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 \$ 384,777.0

**SECRETARIA DE SALUD**  
**SERVICIOS DE SALUD DEL ESTADO DE PUEBLA**

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016  
(CIFRAS EN MILES DE PESOS)

- Otros productos para la operación de Unidades Médicas y Administrativas del Organismo por importe de \$ 14,267.6 constituidas principalmente por material de administración, utensilios para la alimentación, vestuario, prendas de protección y ropa hospitalaria.

Concepto	2016	2015
Almacén de materiales y suministros de consumo	\$ 399,044.6	\$ 204,924.2
<b>Total</b>	<b>\$ 399,044.6</b>	<b>\$ 204,924.2</b>

### Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso

Al 31 de Diciembre de 2016 este rubro asciende a \$ 7,158,965.3 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	2016	2015
Terreno	\$ 17,524.0	\$ 17,524.0
Edificios no Habitacionales	\$ 7,007,072.8	\$ 5,821,766.0
Construcciones en Proceso en Bienes Propios	\$ 134,368.5	\$ 843,368.9
<b>Total</b>	<b>\$ 7,158,965.3</b>	<b>\$ 6,682,658.9</b>

### Bienes Muebles

Al 31 de Diciembre de 2016 este rubro asciende \$ 4,049,060.7, constituidas principalmente por Mobiliario y Equipo de Administración, Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio, Vehículos y Equipo de Transporte.

Concepto	2016	2015
Bienes Muebles	\$ 4,049,060.7	\$ 4,668,187.9
<b>Total</b>	<b>\$ 4,049,060.7</b>	<b>\$ 4,668,187.9</b>

Cabe hacer mención que se llevó a cabo la aplicación de la depreciación en los bienes muebles de conformidad con la Ley general de contabilidad gubernamental.

**SECRETARIA DE SALUD**  
**SERVICIOS DE SALUD DEL ESTADO DE PUEBLA**

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016  
(CIFRAS EN MILES DE PESOS)

**Activos Intangibles**

Al 31 de Diciembre de 2016 este rubro asciende a la cantidad de \$ 7,318.0 que representa el registro de franquicias.

Concepto	2016	2015
Concesiones y Franquicias	\$ 7,318.0	\$ 7,307.2
<b>Total</b>	<b>\$ 7,318.0</b>	<b>\$ 7,307.2</b>

**Pasivo**

**Cuentas por Pagar**

Al 31 de Diciembre de 2016 este rubro asciende a \$ 1,157,259.80 integrado de la siguiente manera:

- **Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo.-** Por importe de \$ 37,251.1 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 \$ 602,953.0 representa principalmente los pasivos por adquisiciones de bienes y servicios devengados Al 31 de Diciembre de 2016 .
- **Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo.-** Por un importe de \$ 24,597.0, que corresponde a los pasivos generados por concepto de obra pública.
- **Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo.-** Por importe de \$ 196,131.2 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 2017.
- **Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo.-** Por importe de \$ 296,327.5 corresponden a registros transitorios.

**SECRETARIA DE SALUD  
SERVICIOS DE SALUD DEL ESTADO DE PUEBLA**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016**

(CIFRAS EN MILES DE PESOS)

Concepto	2016					2015
	Hasta 90 días	Hasta 180 días	Hasta 365 días	Más de 365 días	Total	Total
Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	\$ 37,251.1	\$			\$	\$ 3,403.3
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	\$ 602,953.0	\$	\$		\$	\$ 662,804.3
Contratistas por Obras Públicas por pagar a Corto Plazo	\$ 24,597.0	\$	\$		\$	\$ 44,790.8
Retenciones y Contribuciones a Pagar en Corto Plazo	\$ 196,131.2		\$		\$	\$ 147,202.9
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	\$ 296,327.5	\$	\$		\$	\$ 314,782.7
<b>Total</b>	<b>\$ 1,157,259.8</b>	<b>\$</b>	<b>\$</b>	<b>\$</b>	<b>\$</b>	<b>\$ 1,172,984.0</b>

**Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración**

Al 31 de Diciembre de 2016 este rubro asciende a la cantidad de \$ 28,181.4 misma que la representa principalmente el Fondo Estatal de Aportaciones Capitalizable (FEAC).

Concepto	2016	2015
Fondos de Administración a Corto Plazo	\$ 28,181.4	\$ 31,397.1
<b>Total</b>	<b>\$ 28,181.4</b>	<b>\$ 31,397.1</b>

**Pasivos Diferidos a Corto Plazo**

Al 31 de Diciembre de 2016 este rubro asciende a \$ 1,246.0, 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	2016
----------	------

**SECRETARIA DE SALUD  
SERVICIOS DE SALUD DEL ESTADO DE PUEBLA**

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016  
(CIFRAS EN MILES DE PESOS)

Ingresos Cobrados por Adelantado	\$	1,246.0
<b>Total</b>	<b>\$</b>	<b>1,246.0</b>

**2) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES.**

**Ingresos y Otros Beneficios**

**Ingresos de Gestión**

Al 31 de Diciembre de 2016 , este rubro asciende a la cantidad de \$ 325,654.9 mdp comprende los conceptos siguientes:

- **Productos de Tipo Corriente.-** El importe de \$ 272,812.8 se integran principalmente por los intereses bancarios generados por este Organismo.
- **Ingresos por Venta de Bienes y Servicios.-** El importe de \$ 52,842.1 corresponde a Ingresos derivados de cuotas de recuperación por la prestación de los Servicios Médicos Asistenciales que brinda este Organismo.

Concepto	2016	2015
Otros Productos que generan Ingresos Corriente	\$ 272,812.8	\$ 173,041.4
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	\$ 52,842.1	\$ 43,392.0
<b>Total</b>	<b>\$ 325,654.9</b>	<b>\$ 216,433.4</b>

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

Al 31 de Diciembre de 2016 rubro asciende a \$ 9,586,441.3 , los cuales están integrados de la siguiente manera:

- **Participaciones y Aportaciones.-** Por un importe de \$ 3,534,949.7 conformada principalmente por convenios de Aportación Solidaria de Municipios.

**SECRETARIA DE SALUD**  
**SERVICIOS DE SALUD DEL ESTADO DE PUEBLA**

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016  
(CIFRAS EN MILES DE PESOS)

- **Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas.-** Por un importe de \$ 6,051,491.6 integrado principalmente por \$ 5,352,537.0 correspondientes a subsidios realizados a través de la Secretaría de Finanzas y Administración del Estado de Puebla.

Concepto	2016	2015
Participaciones y Aportaciones	\$ 3,534,949.7	\$ 145,668.8
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	\$ 6,051,491.6	\$ 9,679,723.3
<b>Total</b>	<b>\$ 9,586,441.3</b>	<b>\$ 9,825,392.1</b>

### Gastos y Otras Pérdidas

#### Gastos de Funcionamiento

Al 31 de Diciembre de 2016 , este rubro asciende a \$ 9,169,082.2 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	2016	2015
Servicios Personales	\$ 4,873,250.4	\$ 4,650,645.2
Materiales y Suministros	\$ 1,537,329.8	\$ 1,882,048.8
Servicios Generales	\$ 2,758,502.0	\$ 2,576,532.1
<b>Total</b>	<b>\$ 9,169,082.2</b>	<b>\$ 9,109,226.1</b>

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 31 de Diciembre de 2016, este rubro asciende a \$ 4,873,250.4 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:

**SECRETARIA DE SALUD**  
**SERVICIOS DE SALUD DEL ESTADO DE PUEBLA**

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016  
(CIFRAS EN MILES DE PESOS)

Concepto	2016		2015	
Servicios Personales	\$	4,873,250.4	\$	4,650,645.2
<b>Total</b>	<b>\$</b>	<b>4,873,250.4</b>	<b>\$</b>	<b>4,650,645.2</b>

### Materiales y Suministros

Al 31 de Diciembre de 2016 , este rubro asciende a \$ 1,537,329.8 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	2016		2015	
Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	\$1,262,344.2	\$	1,564,646.8	
Alimentos y Utensilios	\$89,499.7	\$	93,753.2	
Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	\$79,478.7	\$	78,295.6	
Combustibles, Lubricantes y Aditivos	\$45,699.2	\$	56,298.3	
Diversos conceptos de Materiales y Suministros	\$60,308.0	\$	89,054.9	
<b>Total</b>	<b>\$1,537,329.8</b>	<b>\$</b>	<b>1,882,048.8</b>	

### Servicios Generales

Al 31 de Diciembre de 2016, este rubro asciende a \$ 2,758,502.0 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	2016		2015	
Otros Servicios Generales	\$1,365,616.9	\$	1,573,599.0	
Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	\$981,930.7	\$	472,926.9	
Servicios Profesionales, Científicos y Técnicos y Otros Servicios	\$190,309.0	\$	237,449.1	
Servicios Básicos	\$104,250.0	\$	132,275.1	



**SECRETARIA DE SALUD**  
**SERVICIOS DE SALUD DEL ESTADO DE PUEBLA**

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016  
(CIFRAS EN MILES DE PESOS)

Servicios de Arrendamiento	\$17,087.8	\$	39,117.9
Diversos conceptos de Servicios Generales	\$99,307.6	\$	121,164.1
<b>Total</b>	<b>\$ 2,758,502.0</b>	<b>\$</b>	<b>2,576,532.1</b>

**Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas**

Al 31 de Diciembre de 2016, este rubro asciende a \$ 108,849.3 que comprende principalmente ayudas sociales a personas que brindan principalmente servicios relacionados con la medicina tradicional, fisioterapia y vacunación.

Concepto	2016	2015
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	\$ 108,849.3	\$ 118,436.6
<b>Total</b>	<b>\$ 108,849.3</b>	<b>\$ 118,436.6</b>

**3) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIONES EN LA HACIENDA PÚBLICA**

**Patrimonio.**

Al 31 de Diciembre de 2016, este rubro asciende a \$ 8,647,451.0 integrada por los siguientes conceptos:

Concepto	2016	2015
<b>Patrimonio Contribuido</b>		
Aportaciones	\$.....6,482,290.1	
Donaciones de Capital	\$ 65,381.5	\$ 39,929.4
<b>Patrimonio Generado</b>		
Resultado del Ejercicio	\$ - 191,029.2	\$ 814,162.8
Resultado de Ejercicios Anteriores	\$ 2,290,808.6	\$ 11, 273,154.4
<b>Total</b>	<b>\$ 8,647,451.0</b>	<b>\$ 12,127,246.6</b>

**Patrimonio Contribuido.**

Al 31 de Diciembre de 2016, este rubro ha presentado variación respecto de 2015 por \$ 25,452.1 que corresponden a donaciones efectuadas al Organismo.

**SECRETARIA DE SALUD  
SERVICIOS DE SALUD DEL ESTADO DE PUEBLA**

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016  
(CIFRAS EN MILES DE PESOS)

Concepto	2016	
Donaciones de Capital	\$	25,452.1
<b>Total</b>	<b>\$</b>	<b>25,452.1</b>

**Patrimonio Generado.**

Al 31 de Diciembre de 2016 este rubro refleja la variación respecto de 2015.

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

Concepto	Importe	
Resultado del Ejercicio	\$	-191,029.2
Resultado de Ejercicios Anteriores	\$	-9,796,508.7
<b>Total</b>	<b>\$</b>	<b>-9,987,537.9</b>

**4) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**

**Efectivo y Equivalentes**

Al 31 de Diciembre de 2016 los saldos en Efectivo, Bancos e Inversiones en Valores ascienden \$ 734,216.1, lo que representa las disponibilidades del Organismo correspondientes a recursos de programas federales y estatales, convenios e ingresos propios.

Concepto	2016		2015	
Efectivo	\$		\$	
Bancos/Tesorería	\$	734,216.1	\$	1,341,189.1
Inversiones y Valores	\$		\$	578.7
Otros Efectivos y Equivalentes	\$		\$	
<b>Total</b>	<b>\$</b>	<b>734,216.1</b>	<b>\$</b>	<b>1,341,767.8</b>

**SECRETARIA DE SALUD**  
**SERVICIOS DE SALUD DEL ESTADO DE PUEBLA**

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016  
(CIFRAS EN MILES DE PESOS)

**Adquisiciones de Bienes Muebles e Inmuebles**

Al 31 de Diciembre de 2016 , los flujos de efectivo de las actividades de inversión, se conforman principalmente por la inversión en capítulo 6000 inversión pública por la cantidad de \$ 476,306.4

**I.II INFORMACIÓN PRESUPUESTAL.**

**1) ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS.**

Al 31 de Diciembre de 2016, el presupuesto devengado asciende a \$ 10,174,749.7 los cuales se detallan con la variación respecto al presupuesto aprobado de la siguiente manera:

Descripción	Presupuesto		Variación	
	Aprobado	Devengado	Nominal	Porcentual
Servicios Personales	2,766,298.9	4,873,250.5	-2,106,951.4	-76.2%
Materiales y suministros	423,831.1	1,749,910.4	-1,326,079.3	-312.9%
Servicios Generales	357,147.3	2,758,473.9	-2,401,326.6	-672.4%
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	64,427.6	108,849.4	-44,421.8	-68.9%
Bienes Muebles, Inmuebles	-	207,959.1	-207,959.1	100.0%
Inversión Pública	-	476,306.4	-476,306.4	100%
<b>Total</b>	<b>3,611,704.9</b>	<b>10,174,749.7</b>	<b>-6,563,044.8</b>	<b>-143.82%</b>

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.

**SECRETARIA DE SALUD  
SERVICIOS DE SALUD DEL ESTADO DE PUEBLA**

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016  
(CIFRAS EN MILES DE PESOS)

**2) ESTADO ANALÍTICO DE INGRESOS PRESUPUESTALES.**

Al 31 de Diciembre de 2016 el ingreso total del Organismo ascendió a \$ 9,433,605.2 los cuales se integran principalmente por Subsidios productos y Convenios, detallándose de la siguiente manera:

Concepto	INGRESO		VARIACIONES	
	Estimado	Recaudado	Nominal	Porcentual
Productos		272,987.2	-272,987.2	-100.00%
Ingresos por venta de bienes y servicios		37,727.9	-37,727.9	-100.00%
Participaciones y Aportaciones		3,534,949.6	-3,534,949.6	-100.00%
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	3,611,704.0	5,587,940.5	-1,976,235.6	-54.71%
<b>Total</b>	<b>3,611,704.0</b>	<b>9,433,605.2</b>	<b>-5,821,900.3</b>	<b>-161.19%</b>

**SECRETARIA DE SALUD**  
**SERVICIOS DE SALUD DEL ESTADO DE PUEBLA**

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016  
(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 31 de Diciembre de 2016 este rubro asciende a \$ 105,489.2 que contienen principalmente los registros de control de productos por aportación en especie de programas federales.

Concepto	Importe
Valores en Custodia	\$ 105,489.2
<b>Total</b>	<b>\$ 105,489.2</b>

#### Cuentas de Orden Presupuestarias.

#### Cuentas de Orden Presupuestarias de Ingresos.

Al 31 de Diciembre de 2016 los ingresos presupuestarios devengados ascienden a \$9,912,045.8 mostrándose las etapas presupuestarias de Ingreso de la siguiente manera:

- **Ley de Ingresos Estimada.**- 3,611,704.9 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 21 de diciembre de 2015.
- **Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada.**- 10,064,245.6 ampliaciones efectuadas al Ingreso estimado, derivadas de la operación presupuestaria.

**SECRETARIA DE SALUD**  
**SERVICIOS DE SALUD DEL ESTADO DE PUEBLA**

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016  
(CIFRAS EN MILES DE PESOS)

- **Ley de Ingresos Recaudada.**- 9,433,605.2 refleja los ingresos obtenidos por el Organismo Al 31 de Diciembre de 2016 .

Concepto	Importe
Ley de Ingresos Estimada	\$ 3,611,704.9
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	\$ 6,452,540.7
Ley de Ingresos Recaudada	\$9,433,605.2

**Cuentas de Orden Presupuestarias de Egresos.**

**Al 31 de Diciembre de 2016 este rubro muestra los momentos presupuestarios de Egresos de la siguiente manera:**

Concepto	Importe
Presupuesto de Egresos Aprobado	\$ 3,611,704.9
Presupuesto de Egresos por Ejercer	517,832.5
Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	7,080,877.3
Presupuesto de Egresos Devengado (pendiente de pago)	842,128.7
Presupuesto de Egresos Pagado	9,332,621.0

**SECRETARIA DE SALUD**  
**SERVICIOS DE SALUD DEL ESTADO DE PUEBLA**

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016  
(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 31 de Diciembre de 2016.

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 Al 31 de Diciembre de 2016.

#### **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.

# **SECRETARIA DE SALUD**

## **SERVICIOS DE SALUD DEL ESTADO DE PUEBLA**

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016  
(CIFRAS EN MILES DE PESOS)

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.

### **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 Al 31 de Diciembre de 2016.

### **4. Panorama Económico.**

El escenario económico se presenta en un entorno externo adverso, caracterizado por una alta volatilidad en los mercados financieros globales, un crecimiento negativo de la producción industrial en Estados Unidos, bajos precios del petróleo y mayor probabilidad de políticas proteccionistas en el mundo que pudiesen obstaculizar el comercio exterior. Por su parte, México mantiene su ritmo de crecimiento a pesar del deterioro de las condiciones económicas internacionales y preserva sus expectativas de una aceleración económica en los próximos años, se prevé que la fortaleza del mercado interno continúe siendo la principal fuente de crecimiento económico nacional.

Se estima que durante el 2017 el Producto Interno Bruto (PIB) tenga un crecimiento anual de entre 2.0 y 3.0 por ciento, ligeramente superior a lo esperado para 2016.

Durante 2016, el desempeño de la economía mexicana mantuvo un desempeño positivo a pesar de un entorno internacional adverso y volátil, fundamentado en la dinámica de la demanda interna como consecuencia del crecimiento del empleo formal, el aumento del crédito a empresas y hogares, la disminución de la tasa de desocupación y la reducción de la inflación.

Para 2017, se prevé una mayor aportación de la demanda interna apoyada por la creación de empleos formales, la expansión del crédito, aumento del salario real y una mejoría paulatina de la confianza de los consumidores y las empresas; así como por una expansión de la



# **SECRETARIA DE SALUD**

## **SERVICIOS DE SALUD DEL ESTADO DE PUEBLA**

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016  
(CIFRAS EN MILES DE PESOS)

construcción y los servicios menos vinculados con el sector externo. Asimismo en lo que respecta al comercio exterior, se prevé que las exportaciones no petroleras de México, registren una aceleración respecto a 2016, lo cual se reflejara en un mayor dinamismo de la producción de manufacturas y servicios relacionados.

Bajo este entorno de ajustes estructurales en las instituciones del país y la disminución de las fuentes tradicionales de financiamiento del sector público, el Gobierno del Estado se ha ocupado por tomar las medidas necesarias para afrontarlos, por lo que realiza un ajuste sustancial del gasto operativo, concentrando los recursos presupuestarios en programas y obras que impriman mayor dinamismo económico e impacten en el desarrollo de las familias poblanas.

De esta forma se mantiene el objetivo de contar con un Gobierno responsable en sus acciones y sensible a las demandas y necesidades prioritarias de la sociedad, misma que requiere de mejores programas sociales, proyectos de infraestructura, calidad y oportunidad en la prestación de los servicios y la ejecución de los programas de gobierno enfocados a resultados, que permitan al Estado seguir siendo una opción en la atracción y oportunidades para la inversión nacional e internacional, así como, un referente en temas de mejora en Desarrollo Social, Sistema Educativo, Seguridad Pública, cobertura en Salud y polo de Desarrollo Económico.

Esta circunstancia de bajo crecimiento en los recursos del Gobierno Federal se verá reflejada en las transferencias que éste realiza a las entidades federativas a través de los diferentes esquemas legales y presupuestarios, por lo que la premisa de esta Administración será garantizar la estabilidad de las finanzas públicas del Estado.

La política de gasto del Estado de Puebla, se ha estructurado de conformidad con la política fiscal promovida por la autoridad hacendaria federal, sustentada en una reingeniería del presupuesto público con un enfoque base cero, en el que la asignación de los recursos se realiza conforme a las prioridades establecidas en el Plan Estatal de Desarrollo 2011–2017, además de fomentar el uso eficiente, transparente y eficaz de los recursos públicos, el apego al compromiso de cero deuda y fortalecer disposiciones de disciplina presupuestaria en el ejercicio del gasto público. Con las mejoras a la calidad del gasto, el Gobierno del Estado avanza hacia la culminación de un sistema presupuestario que transparenta el uso de los recursos públicos, armoniza la información financiera, monitorea los resultados del ejercicio de los mismos y genera información para evaluar el impacto socioeconómico de los programas, logrando fortalecer y asegurar el cumplimiento al mandato de administrar los recursos públicos de manera eficiente, transparente y eficaz.

### **5. Autorización e Historia.**

# SECRETARIA DE SALUD

## SERVICIOS DE SALUD DEL ESTADO DE PUEBLA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016  
(CIFRAS EN MILES DE PESOS)

a) Fecha de creación del ente.

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, se reforma el último párrafo del artículo 8 donde se establece que "Para la administración de EL SERVICIO DE SALUD, el Organismo contará con las Coordinaciones de Servicios de Salud; de Planeación, Evaluación, Desarrollo y Operación, así como de una Dirección de Asuntos Jurídicos, funciones que respectivamente desempeñarán 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.

**SECRETARIA DE SALUD**  
**SERVICIOS DE SALUD DEL ESTADO DE PUEBLA**

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016  
(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" Publicado en el Periódico Oficial del Estado de Puebla el 8 de febrero de 2013, y sus modificaciones, se 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.

**B) Coordinación de Servicios de Salud.**

B.1. Dirección de Atención a la Salud.

**SECRETARIA DE SALUD**  
**SERVICIOS DE SALUD DEL ESTADO DE PUEBLA**

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

(CIFRAS EN MILES DE PESOS)

- B.2. Dirección de Salud Pública y Vigilancia Epidemiológica.
- B.3. Dirección de Protección contra Riesgos Sanitarios.
- B.3. BIS. Dirección de Operación de Unidades Médicas.
- B.4. Unidad del Sistema de Urgencias Médicas y Desastres.
- B.5. Unidad de Coordinación de Jurisdicciones Sanitarias.

**C) Coordinación de Planeación, Evaluación, Desarrollo y Operación.**

- C.1. Dirección de Planeación y Programación.
- C.2. Dirección de Evaluación de los Servicios de Salud.
- C.3. Dirección de Operación de Obra, Bienes, Servicios Generales y Procesos de Gestión.
- C.4. Dirección de Operación de Personal.

**E) Dirección de Asuntos Jurídicos.**

**F) Jurisdicciones Sanitarias.**

**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.

**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 Al 31 de Diciembre de 2016 efectos de la inflación en la información financiera.

**SECRETARIA DE SALUD**  
**SERVICIOS DE SALUD DEL ESTADO DE PUEBLA**

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016  
(CIFRAS EN MILES DE PESOS)

**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 Al 31 de Diciembre de 2016.

**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 Al 31 de Diciembre de 2016.

**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.

**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**

**SECRETARIA DE SALUD  
SERVICIOS DE SALUD DEL ESTADO DE PUEBLA**

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016  
(CIFRAS EN MILES DE PESOS)

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”.**