

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

a) NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

Efectivo y Equivalentes

a) Bancos/Tesorería.....\$ 46,312,709

El saldo de la cuenta Bancos comprende la totalidad de las cuentas bancarias a nombre del Organismo, contratadas con el objeto de administrar los recursos financieros provenientes al convenio del Sistema de Protección Social en Salud.

Cuenta	Banco	Importe	Destino
00103817202	BBVA Bancomer	46,857,657	Servicios Personales y Gasto Operativo
102-04012016	Tesorería de la Federación	-544,947	Gasto Operativo

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

a) Cuentas por Cobrar a Corto Plazo.....\$ 0

El saldo de esta cuenta se genera por el reconocimiento del monto por recaudar del recurso del Sistema de Protección Social en Salud.

b) Deudores Diversos por Cobrar a corto plazo.....\$ 13,443

Actualmente el saldo se integra por Deudores Diversos y el Subsidio al Empleo efectivamente entregado a los trabajadores pendiente de acreditar contra impuestos federales.

Bienes Muebles

a) Mobiliario y Equipo de Administración.....\$ 602,411

b) Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo.....64,778

c) Vehículos y Equipo de Transporte.....6'198,764

El saldo de este rubro que se presentan en el Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2016, refleja las adquisiciones de mobiliario, equipo de cómputo, equipo de transporte y otros activos fijos, necesarios para el desarrollo de las actividades relacionadas con el objeto del Organismo.

De conformidad con Artículo Tercero Transitorio del Decreto de Creación del Organismo Público Descentralizado "Régimen Estatal de Protección Social en Salud de Tamaulipas" publicado en el Periódico Oficial del Estado el día 17 de septiembre de 2015, el Régimen de Protección Social en Salud de Tamaulipas procedió a dar de alta contablemente un monto de \$ 6'623,286 de bienes muebles transferidos por el Organismo Servicios de Salud de Tamaulipas.

Para el registro de las cuentas "Mobiliario y Equipo de Administración" y "Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo" se optó por registrar el valor neto de depreciación con el que se dio de baja en Servicios de Salud de Tamaulipas.

Así mismo, para el registro de la cuenta de "Vehículos y Equipo de Transporte" se optó por registrar sus los bienes a su valor factura, valor de adquisición, mientras se da cumplimiento a lo que establece el Acuerdo por el que se Emiten las Principales Reglas de Registro y Valoración del Patrimonio emitido por el Consejo Nacional de Armonización Contable.

El método de depreciación utilizado es el de línea recta, a continuación se presenta de manera agrupada cada uno de los rubros de los bienes muebles con su porcentaje de depreciación, depreciación acumulada y depreciación del ejercicio.

Bien	Monto en Libros	Porcentaje de depreciación	Depreciación del ejercicio	Depreciación Acumulada
Muebles de Oficina y Estantería	251,524	10%	12,537	12,537
Equipo de Computo y tecnologías de la Información	311,346	20%	37,121	37,121
Mobiliarios y Equipos de Administración	39,542	10%	2,636	2,636
Equipos y Aparatos Audiovisuales	8,250	10%	550	550
Cámaras Fotográficas y de Video	56,528	20%	7,357	7,357
Equipo de Transporte	6'198,764	12%	481,456	481,456
Total	6'865,952		541,835	541,835

Estimaciones y Deterioros

Actualmente se están definiendo criterios normativos para la estimación de cuentas incobrables y para la estimación de inventarios.

Otros Activos

No existen actualmente otros activos circulantes o no circulantes que impacten financieramente al Organismo.

RÉGIMEN ESTATAL DE PROTECCIÓN SOCIAL EN SALUD DE TAMAULIPAS

Pasivo

Cuentas por Pagar a Corto Plazo

- a) Proveedores por Pagar a Corto Plazo\$ 0

Representa el importe en adquisiciones o prestación de servicios de este Organismo pendientes de pago al 31 de diciembre del 2016, registrados para su pago a corto plazo, de acuerdo a la capacidad financiera y a los presupuestos destinados para hacer frente a las obligaciones.

- b) Cuenta: Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo.....\$ 423,598

Este rubro incluye las obligaciones fiscales del Organismo al 31 de diciembre de 2016 por concepto de retenciones de ISR por salarios e ISR por arrendamiento.

- c) Cuenta: Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo.....\$ 971,988

Este importe lo integra la segunda parte de aguinaldo correspondiente a los trabajadores pagada en 2017.

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos de Gestión

Los ingresos de Régimen Estatal de Protección Social en Salud de Tamaulipas al cierre del ejercicio 2016, se integran de la siguiente manera:

Concepto	Importe
Convenios	990,082,722
Otros Ingresos y Beneficios Varios	1'331,079
TOTAL	991'413,801

La integración de los ingresos devengados del ejercicio 2016, es del orden de los \$991'413,801 que se presentan en el anexo correspondiente al Estado de Actividades.

Los ingresos provenientes del Régimen Estatal de Protección Social en Salud de Tamaulipas, Seguro Popular, ascendieron a \$ 990'082,722, los cuales se integran de la siguiente manera

Ingreso radicado a través de Secretaría de Finanzas	585'933,325
Ingreso constituido en TESOFE	360'228,657
Ingreso en especie recaudado en Servicios de Salud de Tamaulipas	43'920,740
TOTAL	990'082,722

En la cuenta Otros Ingresos se integra por intereses generados en las cuentas bancarias.

Gastos y Otras Pérdidas:

Los gastos efectuados por el Régimen Estatal de Protección Social en Salud de Tamaulipas en el ejercicio fiscal 2016, se presentan a continuación:

Concepto	Importe
Servicios Personales	22'315,469
Materiales y Suministros	1'153,719
Servicios Generales	4'957,687
Transferencias, asignaciones y donativos	917'813,693
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	541,836
TOTAL	946'782,404

El total de gastos alcanzó la cifra de \$ 946'782,404 de los cuales el 96% de los mismos fueron transferidos al O.P.D. Servicios de Salud de Tamaulipas, quien es el encargado de prestar la atención médica a los beneficiarios del Seguro Popular.

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

Al cierre del ejercicio fiscal 2016 el Ahorro de gestión del Organismo ascendió a \$ 44'631,397.

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y equivalentes

Rubro	2016	2015
Efectivo y Efectivo en Bancos Dependencias	46'312,709	0
Inversiones Temporales	0	0
Fondos de afectación específica	0	0
Total de Efectivo y Equivalente	46'312,709	0

RÉGIMEN ESTATAL DE PROTECCIÓN SOCIAL EN SALUD DE TAMAULIPAS

Adquisiciones de bienes muebles e intangibles

Al 31 de diciembre de 2016 se realizaron adquisiciones de bienes muebles por un monto de \$ 242,666.

Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y la cuenta de Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios

	2016	2015
Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios	45'173,233	0
Depreciación	541,836	0
Partidas extraordinarias	0	0

V) CONCILIACIÓN DE INGRESOS PRESUPUESTARIOS CON INGRESOS CONTABLES Y DE EGRESOS PRESUPUESTARIOS CON GASTOS CONTABLES

Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables

1.Ingresos Presupuestarios	991,413,801
<hr/>	
2.Mas Ingresos Contables No Presupuestarios	
Incremento por variación de inventarios	0
Otros Ingresos y beneficios varios	0
Total	0
<hr/>	
3.Menos Ingresos Presupuestales No Contables	
Productos de tipo corriente	0
Total	0
<hr/>	
4.Ingresos Contables 4=(1+2-3)	991'413,801

Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables

1.Total de Egresos Presupuestarios	946'483,234
2.Menos Egresos Presupuestarios No Contables	0
Mobiliario y equipo de Administración	242,666
Mobiliario y equipo educacional recreativo	0
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	0
Vehículos y equipo de transporte	0
Maquinaria, otros equipos y herramientas	0
Activos Intangibles	0
Obra Pública en bienes propios	0
Adeudos fiscales de ejercicios anteriores	0
Total	242,666
3.Más gastos Contables No Presupuestales	
Estimaciones, depreciaciones, deterioros etc.	541,836
Disminución de Inventarios	0
Otros Gastos Contables No Presupuestales	0
Total	541,836
4.Total de Gasto Contable 4=(1-2+3)	946'782,404

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor


Dra. Gloria de Jesús Molina Gamboa
Directora General


Mtra. Lizbet Morales Damián
Directora de Administración y Financiamiento

b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias:

INGRESOS

Concepto	Importe
Ley de Ingresos Estimada	218'281,970
Ley de Ingresos por Ejecutar	0
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	773,131,831
Ley de Ingresos Devengada	991,413,801
Ley de Ingresos Recaudada	991,413,801

EGRESOS

Concepto	Importe
Presupuesto de Egresos Aprobado	218'281,970
Presupuesto de Egresos por Ejercer	44,930,567
Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	773,131,831
Presupuesto de Egresos Comprometido	965,949,663
Presupuesto de Egresos Devengado	946,483,234
Presupuesto de Egresos Ejercido	945,379,324
Presupuesto de Egresos Pagado	945,379,324

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor.


 Dra. Gloria de Jesus Molina Gamboa
 Directora General


 Mtra. Lizbet Morales Damián
 Directora de Administración y Financiamiento

c) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1. Introducción

Con fecha 10 de marzo de 2015 se suscribió el Acuerdo de Coordinación para la Ejecución del Sistema de Protección Social en Salud 2015, mismo que tiene por objeto establecer las bases y compromisos por parte de autoridades federales y estatales para la ejecución del Sistema de Protección Social en Salud en el Estado de Tamaulipas, que, entre otras cuestiones, acordó que el Régimen Estatal de Protección Social en Salud cuente con personalidad jurídica y patrimonio propio.

En virtud de lo anterior, el 17 de septiembre de 2015 se crea mediante el presente Decreto publicado en el Periódico Oficial de Tamaulipas, el Régimen Estatal de Protección Social en Salud de Tamaulipas, con carácter de organismo público descentralizado de la administración pública estatal, sectorizada a la Secretaría de Salud del Gobierno del Estado, con personalidad jurídica y patrimonio propios.

Conforme al decreto de creación, para su organización y funcionamiento, el Organismo contara con una Junta de Gobierno, una Dirección General y un Órgano de Vigilancia.

Dentro de las atribuciones del Director General del Organismo, están las siguientes:

- Elaborar y ejecutar el Programa Operativo Anual.
- Cumplir con los acuerdos emitidos por la Junta de Gobierno.
- Ejercer la representación Legal del Organismo.
- Presentar los informes de los Estados Financieros del O.P.D.
- Proponer ante la Junta de Gobierno los acuerdos, convenios y contratos que se pretendan celebrar, así como vigilar su cumplimiento.
- Verificar que se prevean de manera integral los Servicios de Salud, medicamentos y demás insumos a los beneficiarios del Seguro Popular.
- Promover el fortalecimiento de la prestación de los servicios de Salud.
- Garantizar la actualización del padrón de beneficiarios.
- Promover la participación de los municipios para preservar la cobertura del Seguro Popular.
- Presentar el informe trimestral de actividades y resultados obtenidos ante la Junta de Gobierno.
- Designar y remover, con base en el acuerdo del Gobernador, al personal del Organismo hasta nivel de Jefe de Departamento.
- Y otras atribuciones que se establecen en el artículo 21 de la Ley de Entidades Paraestatales del Estado de Tamaulipas.

La información financiera del ejercicio fiscal 2016 del Régimen Estatal de Protección Social en Salud de Tamaulipas, provee una información confiable, oportuna, comprensible, periódica y comparable, expresada en términos monetarios.

2. Panorama Económico y Financiero

El presupuesto de Ingresos y de Egresos del Organismo, fue aprobado en la Primera Sesión de la Junta de Gobierno celebrada el 25 de mayo del 2016.

Los recursos presupuestados, administrados por la Dirección de Administración y Financiamiento del Organismo, incluirán los siguientes:

Federales:

- El Convenio del Sistema de Protección Social en Salud, Seguro Popular.

Durante el ejercicio 2016 el Organismo no se ha visto alterado financieramente por situaciones extraordinarias del entorno económico-social.

3. Autorización e Historia

El Régimen Estatal de Protección Social en Salud de Tamaulipas es un Organismo Público Descentralizado de la Administración Pública Estatal con personalidad jurídica y patrimonio propios creado mediante Decreto publicado en el Periódico Oficial del Estado el 17 de septiembre de 2015.

4. Organización y Objeto Social

El Régimen Estatal de Protección Social en Salud de Tamaulipas tiene por objeto ejercer las acciones establecidas en el Título Tercero Bis de la Ley General de salud, que correspondan a la entidad, respecto a los Regímenes Estatales de Protección Social en Salud, particularmente las dispuestas por el apartado B) del artículo 77 bis 5 de la misma legislación general referida.

Régimen Fiscal

El Régimen Estatal de Protección Social en Salud de Tamaulipas está sujeto al Régimen de Personas Morales con fines no lucrativos, estando obligado enterar el impuesto sobre la renta retenido a quienes haga pagos por salarios, por la prestación de servicios profesionales y por el arrendamiento de bienes inmuebles; así mismo, está obligado al pago de aportaciones de seguridad social por sus trabajadores y a la retención y entero de las cuotas correspondientes a los mismos.

5. Bases de Preparación de los Estados Financieros

Los Estados Financieros al 31 de Diciembre de 2016 fueron preparados de acuerdo a los Postulados de Contabilidad Gubernamental y demás normatividad emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable y el Consejo de Armonización Contable del Estado de Tamaulipas.

6. Políticas de Contabilidad Significativas

- a) Efectivo y equivalentes: El efectivo radicado por la Federación, referente al Régimen de Protección Social en Salud Pública, es transferido por la Secretaría de Finanzas a las cuentas bancarias aperturadas por ejercicio.

Al inicio de cada ejercicio, se apertura una cuenta bancaria para la recepción del recurso

- b) Cuentas y Documentos por Cobrar: las cuentas y documentos por cobrar se registran a su valor de realización.
- c) Bienes inmuebles, infraestructura y construcciones: serán valuados a su costo de adquisición, incluyendo el Impuesto al Valor Agregado. Las adaptaciones y remodelaciones se capitalizan de acuerdo a los lineamientos de la Ley de Obras Públicas del Estado y atendiendo a las reglas de registro y valuación del patrimonio emitidos por el Consejo de Armonización Contable.
- d) Bienes Muebles: serán valuados a su costo de adquisición, incluyendo el Impuesto al Valor Agregado.
- e) Pasivos: se registra a su recurso histórico, neto de descuentos otorgados de la colocación del pasivo.
- f) Patrimonio: se reconocen los resultados de operación de ejercicios anteriores y los del ejercicio generados.

Para realizar un registro a la cuenta de Resultados de Ejercicios Anteriores, este deberá ser previamente autorizado por la Junta de Gobierno.

7. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

Actualmente el Organismo no tiene activos, ni pasivos registrados en moneda extranjera.

Existe la política de registrar las operaciones en moneda extranjera al tipo de cambio del día anterior a la fecha de la factura.

8. Reporte Analítico del Activo

Tipo de Bien	Porcentaje de Depreciación
Muebles de Oficina y Estantería	10%
Muebles excepto de Oficina y Estantería	10%
Equipo de Computo y tecnologías de la Información	20%
Mobiliarios y Equipos de Administración	10%
Equipos y Aparatos Audiovisuales	10%
Aparatos Deportivos	5%
Cámaras Fotográficas y de Video	20%
Equipo Educativo y Recreativo	10%
Equipo Médico y de Laboratorio	10%
Instrumental Médico y de Laboratorio	20%
Vehículos y Equipo Terrestre	12%
Maquinaria y Equipo Agropecuario	10%
Maquinaria y Equipo Industrial	25%
Equipo de Aire Acondicionado	10%
Equipo de Comunicación y Telecomunicación	12%
Equipo General Eléctrico, Aparatos, Accesorios Eléctricos.	25%
Herramientas y Maquinas	15%
Bienes Artísticos, Culturales y Científicos	0%
Software	No disponible

9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

El Régimen Estatal de Protección Social en Salud de Tamaulipas no realiza operaciones de estos conceptos.

RÉGIMEN ESTATAL DE PROTECCIÓN SOCIAL EN SALUD DE TAMAULIPAS

10. Reporte de la Recaudación

INGRESO	CONCEPTO	MONTO
Ingresos Federales		
Apoyos Federales	Convenios	990'082,722
Ingresos Locales		
Otros Ingresos	Productos	1'331,079
	Total	991,413,801

11. Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda

El Régimen Estatal de Protección Social en Salud de Tamaulipas no contrató Deuda Pública al 31 de diciembre del ejercicio 2016.

12. Calificaciones otorgadas

El Régimen Estatal de Protección Social en Salud de Tamaulipas no realizó operaciones que hubieran requerido alguna calificación crediticia.

13. Proceso de Mejora

El Régimen Estatal de Protección Social en Salud de Tamaulipas como proceso de mejora desarrollará la implementación de eficiencia y austeridad del gasto.

14. Información por Segmentos

El Régimen Estatal de Protección Social en Salud de Tamaulipas no integra de manera segmentada la información financiera.

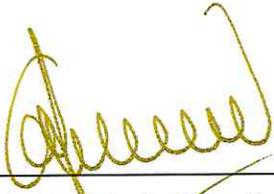
15. Eventos Posteriores al Cierre

No se tiene conocimiento de algún evento posterior que afecte estos Estados Financieros.

16. Partes Relacionadas

El Régimen Estatal de Protección Social en Salud de Tamaulipas no tiene partes relacionadas que influyan en la toma de decisiones financieras y operativas.

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor



Dra. Gloria de Jesús Molina Gamboa
Directora General



Mtra. Lizbet Morales Damián
Directora de Administración y Financiamiento