







Informe de Pasivos Contingentes

El OPD Régimen Estatal de Protección Social en Salud en Tlaxcala, no cuenta con pasivos contingentes al 31 de diciembre de 2019.

“En cumplimiento a lo dispuesto en los artículos 46, fracción I, inciso d, y 52 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, y de conformidad con lo establecido en el capítulo VII, numeral III, inciso g) del Manual de Contabilidad Gubernamental emitido por el CONAC, el ente público informa lo siguiente:”

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Cuenta | Concepto | Importe |
| --------------------------------------- | -------------------------------------------------------------------------------------------------------- | $0.00 |
| --------------------------------------- | -------------------------------------------------------------------------------------------------------- | $0.00 |
| --------------------------------------- | -------------------------------------------------------------------------------------------------------- | $0.00 |
| --------------------------------------- | -------------------------------------------------------------------------------------------------------- | $0.00 |
| --------------------------------------- | -------------------------------------------------------------------------------------------------------- | $0.00 |
| --------------------------------------- | -------------------------------------------------------------------------------------------------------- | $0.00 |
|  |  |  |
|  | **TOTAL** | **$0.00** |

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

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| C.P. GIOVANNA DY AGUILAR MEZA |  | LA. HIRAM FLORES HERNÁNDEZ |  |
| ENCARGADA DE LA DIRECCIÓN GENERAL Y SUBDIRECTORA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANCIAMIENTO |  | JEFE DE DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD Y TESORERIA | |

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**a) NOTAS DE DESGLOSE**

**I) Notas al Estado de Situación Financiera**

**Activo**

**Efectivo y Equivalentes**

1. El importe de $ 7,342,515.31 corresponde a los fondos disponibles en Instituciones bancarias propiedad del ente público; provenientes de aportaciones estatales, federales, subsidios y convenios, como se muestra en el detalle a continuación:

|  |  |
| --- | --- |
| TIPO DE CUENTA | 2019 |
| 2019-09614 Cuota Social y Aportación Solidaria Federal | 26,298.33 |
| 2019-09681 Seguro Médico Siglo XXI | 127,907.06 |
| 2019-0254 TESOFE-Cuota Social y Aportación Solidaria F. | 3,493,439.26 |
| 2019-09736 Aportación Solidaria Estatal | 1,536,980.75 |
| 2019-09711 Compensación Económica 32X32 | 2,157,638.69 |
| 2019-11099 Recurso Estatal | 251.22 |
| **Total, de Efectivo y Equivalentes** | **7,342,515.31** |

Y que se describen en el rubro de pasivos.

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

1. La institución no cuenta con deudores diversos por cobrar a corto plazo al 31 de diciembre de 2019.

3. La cuenta de derechos a recibir efectivos y equivalentes se integran de la siguiente manera (Sin datos):

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| DESCRIPCIÓN | ANTIGÜEDAD | | | | SUMA |
| 0 A 90 | 90 A 180 | 181 A 365 | MÁS DE 365 |
| -------------------------------------------------------------------------- | - | - | - | - | - |

**Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios)**

4. No se cuenta con bienes disponibles para su transformación.

5. No se cuenta a la fecha con manejo de un almacén.

**Inversiones Financieras**

6. No se cuenta con inversiones financieras.

7. No se cuenta con participaciones y aportaciones de capital.

**Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles**

**8.** Al cierre del periodo que se informa, se tiene como saldo en las cuentas de activos $ 10,641,239.59 de Bienes Muebles y Activos Intangibles por $ 504,742.68, con un importe total de Activo no Circulante por $11, 145,982.27, como se muestra en el detalle a continuación:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| CONCEPTO | 2019 | 2018 |
| Muebles de Oficina y Estantería | 158,017.12 | 158,017.12 |
| Equipo de Cómputo y de Tecnología de la Información | 3,886,548.88 | 3,470,251.08 |
| Equipo y Aparatos Audiovisuales | 154,531.11 | 143,362.08 |
| Cámara Fotográfica y de Video | 12,319.44 | 12,319.44 |
| Vehículo y Equipo Terrestre | 6,370,280.07 | 6,370,280.07 |
| Equipo de Comunicación y Telecomunicación | 11,600.00 | 11,600.00 |
| Equipo de Generación Eléctrica Aparato y Accesorios | 22,272.00 | 22,272.00 |
| Herramientas y Maquinaria | 25,670.97 | 0.00 |
| Licencias Informáticas e Intelectuales | 504,742.68 | 504,742.68 |
| **Total, de Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles** | **11,145,982.27** | **10,692,844.47** |

**9.** Al cierre del periodo que se informa, se cuenta con Depreciación Acumulada, al 31 de diciembre 2019, como se muestra en el detalle a continuación:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| CONCEPTO | 2019 | 2018 |
| Muebles de Oficina y Estantería | 51,546.95 | 34,463.04 |
| Equipo de Cómputo y de Tecnología de la Información | 2,902,162.56 | 2,063,482.37 |
| Equipo y Aparatos Audiovisuales | 108,861.32 | 49,546.85 |
| Cámara Fotográfica y de Video | 8,204.74 | 4,102.37 |
| Vehículo y Equipo Terrestre | 2,778,442.45 | 1,778,978.52 |
| Equipo de Comunicación y Telecomunicación | 3,767.00 | 1,764.94 |
| Equipo de Generación Eléctrica Aparato y Accesorios | 4,454.40 | 2,227.20 |
| Herramientas y Maquinara-Herramienta | 1,925.32 | 0.00 |
| Licencias Informáticas e Intelectuales | 333,886.15 | 165,806.83 |
| **Total, Depreciación de Bienes Muebles e Intangibles** | **6,193,250.89** | **4,100,372.12** |

**10. Estimaciones y Deterioros**

No se efectuaron estimaciones y no se reconocieron deterioros al cuarto trimestre, del ejercicio fiscal 2019.

**11. Otros Activos**

No se tienen cuentas de otros activos.

**Pasivo**

1. El rubro de cuentas y documentos por pagar, corresponde a pasivos de proveedores por pagar, transferencias otorgadas a OPD Salud de Tlaxcala, retenciones de ISR por remuneraciones, arrendamiento y otras cuentas por pagar (por Ingresos compensados por movimientos tardíos por la institución bancaria), por un importe de $7,325,054.72, que se integra de la siguiente manera:

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| DESCRIPCIÓN | ANTIGÜEDAD | | | | SUMA |
| 0 A 90 | 90 A 180 | 181 A 365 | MÁS DE 365 |
| PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO | 3,361,217.70 | - | - | - | 3,361,217.70 |
| TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLAZO | 2,901,319.51 | - | - | - | 2,901,319.51 |
| RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO | 1,062,022.71 | - | - | - | 1,062,022.71 |
| OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO | 494.80 | - | - | - | 494.80 |

Los pasivos antes descritos serán pagados sin ningún contratiempo por razón de liquidez y disponibilidad de las cuentas bancarias para tal fin.

1. No se tiene recursos en fondos de bienes de terceros en administración y/o en garantía a corto y largo plazo.
2. Este Organismo no cuenta con pasivos diferidos a largo plazo al 31 de diciembre de 2019.

**II) Notas al Estado de Actividades**

**Ingresos y Otros beneficios:**

1. Los ingresos reconocidos por OPD Régimen Estatal de Protección Social en Salud, al 31 diciembre de 2019 asciende a $ 1,131,623,295.33, que corresponde a participaciones estatales, recursos de la Aportación Solidaria Estatal (ASE) y convenios federales de Cuota Social y Aportación Solidaria Federal (CS Y ASF), Seguro Médico Siglo XXI (SMSXXI), Compensación Económica Interestatales (Portabilidad 32 X 32).

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| INGRESOS POR GESTIÓN | 2019 | 2018 |
| Convenios | 802,798,208.16 | 761,823,733.02 |
| Participaciones | 315,265,641.53 | 300,113,550.00 |
| Aportaciones | 0.00 | 3,412,785.64 |
| Productos de tipo corriente | 12,559,445.64 | 9,421,567.45 |
| **Total Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones y Otras Ayudas** | **1,131,623,295.33** | **1,074,771,636.11** |

Cabe resaltar, que la Comisión Nacional de Protección Social en Salud, al 31 de diciembre de 2019, no ha informado el recurso en especie de la Cuota Social y Aportación Solidaria Federal (CS Y ASF), de conformidad con el acuerdo de coordinación, apéndice I, II y IV del Anexo IV “Conceptos de Gasto” firmado entre la Entidad Federativa y el Estado, para su registro contable en el Estado y su comprobación en la Comisión Nacional de Protección Social en Salud.

1. El Estado de Actividades al 31 de diciembre de 2019, presenta en el rubro de productos de tipo corriente, un importe de $ 12,559,445.64, en registro contable y presupuestal como otros ingresos financieros, que corresponden a rendimientos bancarios que se generan las cuentas productivas de las radicaciones de participaciones y convenios.
2. Otros Ingresos y Beneficios. Al cierre del periodo no se tienen otros ingresos que reportar.

**Gastos y Otras Pérdidas:**

1. Las cuentas de gastos son las siguientes:

Se destinó el 3% ($ 34,963,972.03) del recurso ejercido acumulado al cuarto trimestre 2019, en remuneraciones al personal (capitulo 1000) de OPD Régimen Estatal de Protección Social en Salud, lo anterior en cumplimiento a los Lineamientos, anexo IV del Convenio de Coordinación y Normativa aplicable en materia del Sistema de Protección Social en Salud.

Se destinó el 17.53% ($ 198,343,218.38) del recurso ejercido acumulado al cuarto trimestre 2019, en materiales y suministros; el cual $ 194,345,904.44 se financia a OPD Salud de Tlaxcala, y $ 3,997,313.94 corresponde al OPD Régimen Estatal de Protección Social en Salud.

Se destinó el 5.52% ($ 62,501,082.86) del recurso ejercido acumulado al cuarto trimestre 2019, en servicios generales; de lo cual $ 49,409,686.22 se financia a OPD Salud de Tlaxcala, y $13,091,396.64, corresponde al OPD Régimen Estatal de Protección Social en Salud.

Se destinó el 73.82% ($ 835,344,255.66) del recurso ejercido acumulado al cuarto trimestre 2019, para financiamiento de remuneraciones al personal que se realiza mediante partida 4211 (capitulo 1000) a OPD Salud de Tlaxcala y otros conceptos por transferencias (capitulos 2000, 3000 y 5000) para el Gasto Operativo de Unidades Médicas del OPD Salud de Tlaxcala, lo anterior en cumplimiento al Acuerdo de Coordinación y sus Anexos, así como la Normatividad aplicable en materia del Sistema de Protección Social en Salud.

Se destina el 0.04% ($ 453,337.80) del recurso ejercido acumulado al cuarto trimestre 2019, en Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles del OPD Régimen Estatal de Protección Social en Salud en Tlaxcala.

Se registra la depreciación acumulada que representa el 18% (2,092,878.77) en el ejercicio fiscal 2019, con una depreciación global del 2016 a la del ejercicio fiscal 2019 por $ 6,193,250.89.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| OBJETO DEL GASTO | 2019 | 2018 |
| 1000 servicios Personales | 34,963,972.03 | 41,378,984.26 |
| 2000 materiales y Suministros | 198,343,218.38 | 292,266,127.39 |
| 3000 servicios Generales | 62,501,082.86 | 82,504,470.93 |
| 4000 transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas | 835,344,255.66 | 652,330,033.39 |
| 5000 bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles | 453,337.80 | 3,282,186.72 |
| Depreciación acumulada de Bienes Muebles | 2,092,878.77 | 1,584,500.43 |
| **Total** | **1,133,698,745.50** | **1,073,346,303.12** |

**III) Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| NOMBRE DE LA CUENTA | 2019 | 2018 |
| 3100 Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido | 85,354.52 | 335,682.51 |
| 3200 Hacienda Pública/Patrimonio Generado | 6,506,919.82 | 4,559,103.55 |
| **Total Hacienda Pública/Patrimonio** | **6,592,274.34** | **4,894,786.06** |

1. En el rubro 3.1.2 Donaciones de Capital: que a la letra dice “Transferencias de capital, en dinero o en especie, recibidas de unidades gubernamentales u otras instituciones, con el fin de dotar al ente público de activos necesarios para su funcionamiento”, de conformidad al plan de cuentas emitido por Consejo Nacional de Armonización Contable; al 31 de diciembre de 2018 con saldo $ 335,682.51, con una variación de $250,327.99, derivado de los de activos, clasificados y cuantificados por ejercicios fiscales con el objetivo de identificar el patrimonio del OPD Régimen Estatal de Protección Social en Salud de la donación de capital (bienes muebles) y adquisiciones 2016, 2017 y 2018, determinando el importe de $85,354.52 al 31 de diciembre de 2019.
2. Resultados de Ejercicios Anteriores al 31 de diciembre de 2018 con un importe de $4,559,103.55 y con una variación de $1,947,816.27 resultado de los activos, clasificados y cuantificados por ejercicios fiscales con el objetivo de identificar el patrimonio del OPD Régimen Estatal de Protección Social en Salud en Tlaxcala de ejercicios 2016, 2017 y 2018, determinando $6,506,919.82, al 31 de diciembre de 2019.
3. Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro).

A) Ampliación presupuestal de ingresos ministrados al cuarto trimestre acumulado del ejercicio 2019.

De conformidad a lo dispuesto en la Cláusula Sexta del Acuerdo de Coordinación para la ejecución del Sistema de Protección Social en Salud; así como sus Anexos II, III y IV; artículo 77 bis 15 fracciones I, II y III de la Ley General de Salud; al cuarto trimestre del 2019 el Gobierno Federal Transfiere a la entidad federativa los recursos que le correspondan por concepto de Cuota Social y Aportación Solidaria Federal, con base en el padrón de personas incorporadas al Sistema de Protección Social en Salud y validadas por Comisión Nacional de Protección Social en Salud, de acuerdo a la meta establecida en el anexo II del Acuerdo.

Como lo establece el artículo 33, apartado B, párrafo cuarto del Presupuesto de Egresos de la Federación para el ejercicio fiscal 2019; y artículos 299 y 300 del Código Financiero para el Estado de Tlaxcala, el OPD Régimen Estatal de Protección Social en Salud, realiza las adecuaciones presupuestales y registros de los ingresos por Aportaciones del Ramo XII (Convenios) para las entidades federativas; con un importe de $802,798,208.16, Presupuesto de Egresos del Estado de Tlaxcala para el ejercicio fiscal 2019 (Participaciones), artículos 33, 43 y Decimo Segundo por un importe de $316,265,641.53, Gestión de Recurso Estatal por $356,641.53 y rendimientos generados de las cuentas bancarias productivas (Productos) por $12,559,445.64, acumulando $ 1,131,623,295.33, ministrados de todas las fuentes de financiamiento, de acuerdo al Estado Analítico de Ingresos al 31 de diciembre de 2019.

B) Ampliación presupuestal por la gestión de recurso estatal para el cumplimiento de obligaciones contractuales.

Como seguimiento del Expediente laboral número C.D.T. 540/2019-7 ante la Junta Local de Conciliación y Arbitraje del Estado de Tlaxcala, y después de haber celebrado diversas pláticas conciliatorias con la finalidad de solucionar la demanda laboral interpuesta por el ex servidor público adscrito al OPD Régimen Estatal de Protección Social en Salud en Tlaxcala, en el mes de septiembre de 2019; el área jurídica dio seguimiento al caso, con la intervención de la Consejería Jurídica del Estado, se convino el laudo laboral a favor del ex servidor público para no perjudicar el patrimonio del Organismo antes citado.

En virtud de la facultad del Régimen de no establecer cuotas familiares por los servicios de salud a sus beneficiarios (contenida en el artículo 122 y 127 del Reglamento de la Ley General de Salud), no se cuenta con ingresos propios, ni partidas presupuestarias autorizadas para el pago de laudos laborales, por lo que se solicitó una ampliación presupuestaria para este concepto a la Secretaría de Planeación y Finanzas del Gobierno del Estado de Tlaxcala, mediante Solicitud de Pago por la cantidad de $356,641.53 para liquidar al ex servidor público en litigio.

De lo anterior el día 26 de septiembre del año, se recibió transferencia de la Secretaría de Planeación y Finanzas por la cantidad de $356,641.53 la cual se registró como Aportación Estatal con póliza de ingresos I00152; procediendo a efectuar la ampliación presupuestal, de conformidad con lo señalado en el artículo 19 de la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria, realizando la aplicación con fecha 02 de octubre de 2019, al ex servidor público dando conclusión al caso.

C) Superávit de los programas del Régimen Estatal de Protección Social en Salud en Tlaxcala al cuarto trimestre del ejercicio 2019.

De acuerdo a lo señalado en el artículo 5 fracción XI, 84 BIS-A de la Ley de Salud del Estado de Tlaxcala, y 3 del Reglamento Interior del Organismo Público Descentralizado denominado Régimen Estatal de Protección Social en Salud en Tlaxcala, y Convenio de colaboración en materia de financiamiento de los recursos de Cuota Social y Aportación Solidaria Federal del Sistema de Protección Social en Salud, celebrado por el Organismo Público Descentralizado Régimen Estatal de Protección Social en Salud en Tlaxcala y por el Organismo Público Descentralizado Salud de Tlaxcala; en su cláusula Cuarta, y para el ejercicio de los conceptos de gasto autorizados en el Acuerdo de Coordinación y sus Anexos.

Se informa que el resultado del periodo al 31 de diciembre de 2019; el ingreso recaudado en las cuentas bancarias productivas, egresos financiados a OPD Salud Tlaxcala, y el gasto operativo del OPD Régimen Estatal de Protección Social en Salud; resulta en un déficit/superávit de $1,622,082.00 (Ver Estado de Actividades), el cual se interpreta de la siguiente manera, el ingreso por $ 1,131,623,296 y el egreso $1,133,245,378, el cual es por la depreciación acumulada del ejercicio fiscal 2019, por $ 2,092,879; que se da una interpretación, donde no se toma la depreciación el resultado del ejercicio que es de $ 470,797.00, que se conforma con activo del 2019 de $ 453,338 y $ 17,459.00 por ejercer (el importe de los rendimientos que se van a reintegrar), de conformidad al artículo 17 de la Ley de Disciplina Financiera.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Estado de Actividades | 2019 |  |  | Estado de Actividades | 2019 |
| Total, de Ingreso y otros beneficios | 1,131,623,296.00 |  | A | Total, de Ingreso y otros beneficios | 1,131,623,296.00 |
| Total, de Gastos y otras pérdidas | 1,133,245,378.00 |  |  |  |  |
| **Resultado del Ejercicio** | **-1,622,082.00** |  | a1 | Total, de Gastos y otras pérdidas | 1,133,245,378.00 |
|  |  |  | b1 | Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones | 2,092,879.00 |
|  |  |  | (a1-b1) =B |  | 1,131,152,499.00 |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  | (A+B) =C | **Resultado del Ejercicio** | **470,797.00** |

D) Reintegros a la Comisión Nacional de Protección Social en Salud mediante Línea de Captura TESOFE.

Derivado del oficio con referencia CNPSS-DGF-1647-2019, donde la Comisión Nacional de Protección social en Salud, el cual emite la observación de que una unidad médica no tenía acreditación en CAUSES, conforme a lo dispuesto en el artículo 77 bis 9 de la Ley General de Salud, que en materia de acreditación de la calidad de las unidades médicas que dan atención a los afiliados al Sistema de Protección Social en Salud y revisión del estatus de acreditación para los padecimientos cubiertos por el CAUSES de las unidades médicas a las cuales se les asigna personal financiado con los recursos transferidos por la Federación a la Entidad Federativa por concepto de Cuota Social y Aportación Solidaria Federal por concepto de gasto de remuneración al personal;.

Por lo anteriormente expuesto el día 22 de agosto, se realizaron dos reintegros por la cantidad de $ 792,614.59 y $ 1,296,684.45 con número de operación de pago 923412577492 y 923412577263 y póliza contable E00037 y E00038.

E) Presentación de la conciliación de ministraciones de OPD REPSS en Tlaxcala a OPD Salud de Tlaxcala.

En cumplimiento a lo establecido en los artículos 52, 53 y 54 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, y Acuerdo por el que se armoniza la estructura de las cuentas públicas emitido por el Consejo de Armonización Contable; se realizó la conciliación de recursos transferidos acumulados al cuarto trimestre de 2019 de Aportación Solidaria Estatal por $ 306,961,439; de Cuota Social y Aportación Solidaria Federal por $ 464,666,884; de Cuota Social y Aportación Solidaria Federal "Cierre 2018" $ 55,535,111; de Seguro Médico Siglo XXI por $ 8,180.792; con un importe global de $ 835,344,226, entre OPD Salud de Tlaxcala y OPD Régimen Estatal de Protección Social en Salud en Tlaxcala; se anexa formatos de conciliación trimestral y acumulado debidamente firmados y sellados por ambas Instituciones.

**IV) Notas al Estado de Flujos de Efectivo**

**Efectivo y equivalentes**

1. El análisis del saldo inicial y final que se reflejan en la última parte del Estado de Flujo de Efectivo en la cuenta de efectivo y equivalentes es como sigue:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| DESCRIPCIÓN | 2019 | 2018 |
| Efectivo en Bancos –Tesorería | 7,342,515.31 | 4,013,486.02 |
| Efectivo en Bancos- Dependencias | ---------- | ---------- |
| Inversiones temporales (hasta 3 meses) | ---------- | ---------- |
| Fondos con afectación específica | ---------- | ---------- |
| Depósitos de fondos de terceros y otros | ---------- | ---------- |
| **Total, de Efectivo y Equivalentes** | **7,342,515.31** | **4,013,486.02** |

En el total de efectivo y equivalentes se considera el saldo en bancos y activo intangible.

2. Adquisiciones de bienes muebles al 31 de diciembre de 2019.

Se realizo la adquisición de Herramientas y Maquinaria - escalera y un taladro, con el fin de realizar las adecuaciones al inmueble que ocuparía las instalaciones del OPD Régimen Estatal de Protección Social en Salud en Tlaxcala, alineándonos a los lineamientos de austeridad, por la cantidad de $ 25,671 mil pesos, con fuente de financiamiento de la Aportación Solidaria Estatal 2019, al segundo trimestre.

Se realizo la adquisición de Equipo de Cómputo y Tecnología de la Información, mediante solicitud con oficio con referencia REPSS/SAyO/00045/2019, y en atención la oficio de referencia CNPSS-DGAO-1338-2019, la adquisición de un servidor Xeon Gold Modelo 6130, para la Subdirección de Afiliación y Operación- Departamento de Administración del Padrón de Beneficiarios, por la cantidad de $ 228,555 mil pesos con la fuente de financiamiento de la Aportación Solidaria Estatal 2019, al tercer trimestre.

Se realizo la adquisición de Equipo de Cómputo y Tecnología de la Información, de ocho laptops DELL, modelo 3490 LATITUD 14 3000, para lo operatividad de las diversas áreas del Régimen Estatal de Protección Social en Salud en Tlaxcala, para el logro el cumplimiento de las metas y objetivos del Sistema, por la cantidad de $ 119,112 mil pesos, con fuente de financiamiento de la Aportación Solidaria Estatal 2019, al tercer trimestre.

Registrándolo en cumplimiento a lo dispuesto en el artículo 23 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, así como al Acuerdo por el que se Reforman las Reglas Específicas del Registro y Valoración del Patrimonio, publicado en el Diario Oficial de la Federación el 27 de diciembre de 2017, emitido por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), el registro contable en cuentas de activo, con el costo de adquisición, es decir el valor pagado según la factura y ocupando cuentas específicas del activo.

Cabe señalar que los entes públicos contarán con un plazo de 30 días hábiles para incluir en el inventario físico que adquieran y deberán publicar el inventario de sus bienes a través de internet.

1. Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación, no se determinaron durante el cuarto trimestre en rubros extraordinarios. (Estado de actividades)

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| CONCEPTO | 2019 | 2018 |
| Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios | 470,796.40 | -1,425,631.27 |
| *Movimiento de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo* | 0.00 | 0.00 |
| Depreciación | 1,924,799.45 | 3,934,565.29 |
| Amortización | 168,079.32 | 165,806.83 |
| Incremento en las provisiones | 0.00 | 0.00 |
| Incremento en inversiones producido por revaluación | 0.00 | 0.00 |
| Ganancia/pérdida en venta de propiedad, planta y equipo | 0.00 | 0.00 |
| Incremento en cuentas por cobrar | 0.00 | 0.00 |
| Partidas extraordinarias | 0.00 | 0.00 |

**V) Conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables, así como entre los egresos presupuestarios y los gastos contables**

La conciliación se presenta atendiendo a lo dispuesto por Acuerdo por el que se emite el formato de conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables, así como entre los egresos presupuestarios y los gastos contables, cabe mencionar que se consideran los importes de productos y aprovechamientos que formarán parte del presupuestario.





**B)** **NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN).**

Las cuentas de orden se utilizan para registrar movimientos de valores que no afecten o modifiquen el balance del ente contable, sin embargo, su incorporación en libros es necesaria con fines de recordatorio contable, de control y en general sobre los aspectos administrativos, o bien, para consignar sus derechos o responsabilidades contingentes que puedan, o no, presentarse en el futuro.

Se informa, de manera agrupada, en las Notas a los Estados Financieros las cuentas de orden contables y cuentas de orden presupuestario, durante el cuarto trimestre del 2019, se utilizaron las siguientes cuentas de orden:

Contables:

Valores, emisión de obligaciones, avales y garantías, juicios, contratos para inversión mediante proyectos para prestación de servicios (PPS) y similares, bienes concesionados o en comodato. De acuerdo a las funciones establecidas en el Decreto de Creación del OPD Régimen Estatal de Protección Social en Salud en Tlaxcala y al Reglamento Interior; ninguna de las operaciones descritas, se realizan por el Organismo durante el ejercicio fiscal 2019.

Presupuestarias:

**LEY DE INGRESOS**

Ley de Ingresos Estimada 315,909,000.00

Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada 815,714,295.33

Ley de Ingresos Devengada 1,131,623,295.33

Ley de Ingresos Recaudada 1,131,623,295.33

Ley de Ingresos por Ejecutar 1,131,623,295.33

**PRESUPUESTO DE EGRESOS**

Presupuesto de Egresos Aprobado 315,909,000.00

Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado 815,714,295.33

Presupuesto de Egresos Comprometido 1,131,605,836.73

Presupuesto de Egresos Devengado 1,131,605,836.73

Presupuesto de Egresos Ejercido 1,131,605,836.73

Presupuesto de Egresos pagado 1,125,121,755.52

Presupuesto de Egresos por Ejercer 17,458.60

**C) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA**

**1. Introducción**

Los Estados Financieros del Organismo Público Descentralizado Régimen Estatal de Protección Social en Salud en Tlaxcala, proveen de información financiera para los principales usuarios de la misma, al Congreso y a los ciudadanos.

El objetivo del presente documento revela el contexto y los aspectos económicos-financieros más relevantes que influyeron en la toma de decisiones del ejercicio, y que fueron considerados en la elaboración de los estados financieros para la mayor comprensión de los mismos y sus particularidades.

**2. Panorama Económico y Financiero**

En el presente ejercicio se tuvo un incremento de los ingresos recaudados en comparación con el mismo periodo del ejercicio fiscal 2018:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| CONCEPTO | 2019 | 2018 | DIFERENCIA | PORCENTAJE |
| Ingresos Recaudados | 1,119,063,850 | 1,061,937,283 | 57,126,567 | 5.40% |

Se efectuaron reintegros durante el tercer trimestre del 2019 (ver nota D del apartado de notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública), por concepto de Cuota Social y Aportación Solidaria Federal, lo cual no tuvo repercusión en el cumplimiento y objetivos de programa reportado.

Con respecto a los recursos estatales, no se tuvo ninguna reducción que afectara el financiamiento a los Servicios Estatales de Salud, lo cual impacto positivamente en brindar oportuno financiamiento financiero para las necesidades que establecieron ellos.

Balance presupuestario, al 31 de diciembre de 2019, en concepto de ingresos de libre disposición se refleja el importe de $315,909,000.00, toda vez que no se tiene el concepto de “Transferencias Estatales etiquetadas” siendo que se presenta para su aprobación el Anteproyecto del Presupuesto de Egresos, así como acreditación ante la Federación de la Aportación Solidaria Estatal, de conformidad al Acuerdo de Coordinación, y Anexo IX, desagregado en conceptos y partidas autorizadas con el propósito de dar cumplimento a los objetivos del Sistema de Protección Social en Salud.

**3. Autorización e Historia**

Régimen Estatal de Protección Social en Salud, fue creado como un Organismo Público Descentralizado mediante decreto número 140, publicado en el Periódico Oficial del Gobierno del Estado de Tlaxcala el 16 de octubre de 2015 y que a la fecha se encuentra vigente, con personalidad jurídica y patrimonio propios, sectorizado a la Secretaría de Salud del Poder Ejecutivo del Estado.

El programa Seguro Popular incorpora a la población para un aseguramiento en la atención medica de salud a través de los Regímenes Estatales de Protección Social en Salud (REPSS) y los proveedores de servicios de salud públicos o privados en las entidades federativas. El programa Seguro Popular es un modelo de aseguramiento en salud mexicano perteneciente al Sistema de Protección Social en Salud (SPSS), que tiene como objetivo financiar la prestación de servicios de salud a las personas que no están afiliados a servicios de seguridad social como los del Instituto Mexicano del Seguro Social o el Instituto de Seguridad y Servicios Sociales de los Trabajadores del Estado entre otros.

**4. Organización y Objeto Social**

1. Garantizar las acciones de protección social en salud mediante el financiamiento, la coordinación eficiente, oportuna y sistemática de la provisión de los servicios de salud a la persona en el sistema.
2. Garantizar el acceso efectivo, oportuno, de calidad, sin desembolso al momento de utilización y sin discriminación a los servicios médicos-quirúrgicos, farmacéuticos y hospitalarios que satisfagan de manera integral las necesidades de salud, mediante la combinación de intervenciones de promociones de la salud , prevención, diagnóstico, tratamiento y de rehabilitación, seleccionadas en forma prioritaria según criterios de seguridad, eficacia, costo, efectividad, adherencia a normas éticas profesionales y aceptabilidad social. Como mínimo se deberán contemplar los servicios de consulta externa de primer nivel de atención, así como de consulta externa y hospitalaria para las especialidades básicas de: medicina interna, cirugía general, ginecoobstetricia, pediatría y geriatría entre otros, en el segundo nivel de atención.

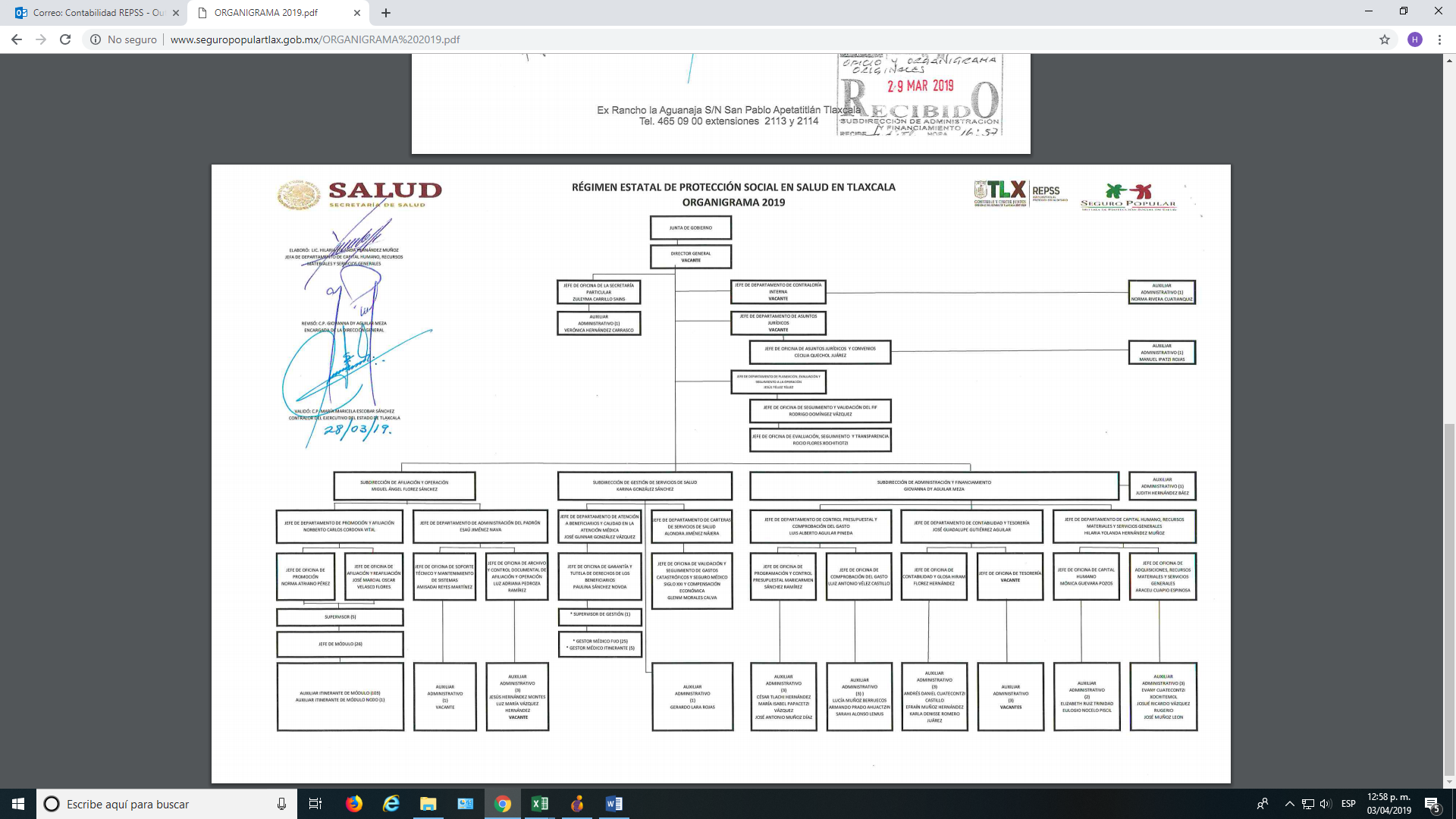
c) El ejercicio fiscal de la presente cuenta pública, comprende del 01 de enero al 31 de diciembre de 2019.

d) Régimen Estatal de Protección Social en Salud está constituido como un Organismo Público Descentralizado del Gobierno del Estado de Tlaxcala.

e) Consideraciones fiscales del ente:

1. Declaración informativa de proveedores.
2. Entero de retenciones mensuales de ISR por sueldos y salarios y conceptos asimilados.
3. Declaración anual informativa de los ingresos obtenidos y gastos efectuados del régimen de personas morales con fines no lucrativos.
4. Entero del Impuesto sobre nómina 3%.
5. Actividades administrativas estatales de instituciones de bienestar social.

f) Estructura organizacional básica.



g) Régimen Estatal de Protección Social en Salud no es fideicomitente o fiduciario, mandatos y análogos.

**5. Bases de Preparación de los Estados Financieros**

Los presentes Estados Financieros se encuentran expresados en moneda nacional y han sido elaborados de conformidad con las disposiciones de la Ley General de Contabilidad Gubernamental que entró en vigor el 01 de enero de 2009, y reformas a la fecha, así como los acuerdos y documentos emitidos por el Consejo Nacional de Armonización contable (CONAC) aplicables.

a) Se ha elaborado en apego a la normatividad emitida por el CONAC y las disposiciones legales aplicables.

b) La normatividad aplicada para el reconocimiento, valuación y revelación de los diferentes rubros de la información financiera, así como las bases de medición utilizadas para la elaboración de los estados financieros: costo histórico, valor de realización, base acumulativa para la integración de la información presupuestaria y contable, registro congruente y ordenado, generación en tiempo real de estados financieros, registro y control de inventarios, entre otros.

c) Postulados básicos considerados fueron:

1. Sustancia Económica.
2. Entes Públicos.
3. Existencia Permanente.
4. Revelación Suficiente.
5. Importancia Relativa.
6. Registro e Integración Presupuestaria.
7. Consolidación de la Información Financiera.
8. Devengo Contable.
9. Valuación.
10. Dualidad Económica.
11. Consistencia.

d) Para la preparación de los Estados Financieros no se ocupó normatividad supletoria.

e) Al ser el cuarto año de operación del Régimen Estatal, se ha reconocido la base “Devengado” del ingreso y del gasto, como lo establece la Ley General de Contabilidad Gubernamental en sus artículos 4 fracciones XV, XIX; y 19 fracción III.

**6. Políticas de Contabilidad Significativas**

El Régimen Estatal de Protección Social en Salud durante el periodo que se informa:

* 1. No utilizó método de actualización del valor de los activos, pasivos y Hacienda Pública y/o patrimonio.
  2. No realizó operaciones en el extranjero.
  3. No realiza inversión en el sector paraestatal en compañías subsidiarias no consolidadas y asociadas.
  4. Al no ser una Institución de lucro no se cuenta con inventarios, ni almacén general, por lo que el REPSS no utiliza método de evaluación de inventarios ni costo de lo vendido.
  5. El Organismo no contrata a personal de base o planta, se trabaja por honorarios asimilados a salarios, por lo cual no hace cálculo de reserva actuarial, valor presente de los ingresos esperados comparado con el valor presente de la estimación de gastos, tanto de los beneficiarios actuales como futuros.
  6. No se calcularon provisiones durante el trimestre.
  7. No se determinaron reservas durante el trimestre.
  8. Apegado a las políticas contables corresponden a los establecidos en la Normatividad emitida por la CONAC.
  9. No se efectuaron reclasificaciones por cambios en los tipos de operaciones del trimestre.
  10. No se efectuaron depuración ni cancelación de saldos en el trimestre.

Lo anterior de acuerdo a los lineamientos para la depuración y cancelación de saldos contables de las cuentas de balance en los estados financieros de las dependencias y entidades del Poder Ejecutivo Del Gobierno Del Estado De Tlaxcala.

**7. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario**

OPD Régimen Estatal de Protección Social en Salud, no cuenta con operaciones en el extranjero, ni registra activos o pasivos en moneda extranjera.

**8. Reporte Analítico del Activo**

El OPD Régimen Estatal de Protección Social en Salud:

a) Durante el cuarto trimestre se realizaron las depreciaciones de acuerdo al número de meses que los bienes que estuvieron proporcionando un servicio (Parámetros de Estimación de vida Útil) de conformidad, al acuerdo por el que se reforman las Reglas Específicas del Registro y Valoración del Patrimonio, en su numeral 6.

b) No se realizaron cambios en el porcentaje de depreciación o valor residual de los activos como lo explica el inciso a).

c) No existieron importes de gastos capitalizados en el ejercicio, tanto financieros como de investigación y desarrollo.

d) No se tuvieron riegos por tipo de cambio o tipo de interés de las inversiones financieras.

e) No se cuenta con bienes construidos por el Régimen, ni es propietario de Inmuebles por el momento.

f) Se cuenta con activos registrados al cuarto trimestre, por la cantidad de 453,338 mil pesos que corresponden a Equipo de Cómputo y Tecnologías de la Información y Herramientas, Maquinaria-Herramienta (ver numeral dos, Notas del Estado de Flujo de Efectivo).

g) No se tiene operaciones por desmantelamiento de Activos, procedimientos, implicaciones, por tanto, no resultan efectos contables.

h) La administración de activos se desarrolla en función a lo dispuesto en los siguientes documentos normativos CONAC:

1. Reglas Específicas del Registro y Valoración del Patrimonio.
2. Acuerdo por el que se determina la norma para establecer la estructura del formato de la relación de bienes que componen el patrimonio del ente público.
3. Lineamientos dirigidos a asegurar que el Sistema de Contabilidad Gubernamental facilite el Registro y Control de los Inventarios de los Bienes Muebles e Inmuebles de los Entes Públicos.
4. Lineamientos para la elaboración del Catálogo de Bienes que permita la interrelación automática con el Clasificador por Objeto del Gasto y la Lista de Cuentas.
5. Parámetros de Estimación de Vida Útil.
6. Principales Reglas de Registro y Valoración del Patrimonio.
7. Numeral 5439 del Manual de Procedimientos de Control Interno del REPSS.

Adicionalmente se deben incluir las explicaciones de las principales variaciones en el activo en el siguiente orden:

a) Inversiones en valores.

b) Patrimonio de Organismos descentralizados de Control Presupuestario Indirecto.

c) Inversiones en empresas de participación mayoritaria.

d) Inversiones en empresas de participación minoritaria.

e) Patrimonio de organismos descentralizados de control presupuestario directo, según corresponda.

De acuerdo a las funciones establecidas en el Decreto de Creación del OPD Régimen Estatal de Protección Social en Salud en Tlaxcala y Reglamento Interior; consistente en Garantizar el acceso a los servicios de salud de la población sin seguridad social en el Estado de Tlaxcala, mediante su incorporación al Sistema de Protección Social en Salud, asegurando su protección financiera y vigilando la tutela de sus derechos. Ninguna de las operaciones adicionales descritas, se realizan por el Organismo durante el ejercicio fiscal 2019.

**9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos**

No se tiene fideicomisos pertenecientes a OPD Régimen Estatal de Protección Social en Salud en Tlaxcala.

**10. Reporte de la Recaudación**

a) Análisis del comportamiento de la recaudación, por un importe global que asciende a $ 1,131,623,295.33, distribuido de la siguiente forma:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| CONCEPTO | 2019 | 2018 |
| Cuota Social y Aportación Solidaria Federal | 774,243,652.96 | 725,835,789.62 |
| Seguro Médico Siglo XXI | 22,579,998.25 | 29,214,366.37 |
| Compensación Económica 32X32 | 5,974,556.95 | 6,773,577.03 |
| Aportación Solidaria Estatal | 315,909,000.00 | 300,113,550.00 |
| Recurso Estatal | 356,641.53 | 3,412,785.64 |
| Rendimientos en Cuentas Bancarias | 12,559,445.64 | 9,421,567.45 |

b) La proyección de ingresos a recaudar en el mediano plazo informados en la Junta de Gobierno. supera la meta de recaudación para el ejercicio 2019.

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

El OPD Régimen Estatal de Protección social en Salud, no tiene deuda pública contratada.

**12. Calificaciones otorgadas**

No se tiene ninguna calificación crediticia.

**13. Proceso de Mejora**

1. Principales Políticas de control interno.

Con fecha 22 de agosto de 2018, se publicó en el Periódico Oficial del Estado, el Código de Conducta del Régimen Estatal de Protección Social en Salud en Tlaxcala.

Con fecha 13 de marzo de 2019, se publicó en el Periódico Oficial del Estado, el Código de Ética del Régimen Estatal de Protección Social en Salud en Tlaxcala.

En materia de control interno en este organismo se tiene implementado lo siguiente:

Reglamento Interior publicado el 03 de agosto de 2016

Manual de Organización publicado el 06 de diciembre de 2017

Código de Conducta publicado el 22 de agosto de 2018

Código de Ética publicado el 13 de marzo de 2019.

Se han Instalado los Comités siguientes:

Comité de Auditorias.

Comité de Control Interno, Administración de Riesgos y Desempeño Institucional.

Comité de Transparencia.

Comité Técnico de Archivos.

Comité de Conducta y Ética.

Comité de Unidad de Igualdad de Género.

Subcomité de Adquisiciones.

Unidad de Mejora Regulatoria.

b) Medidas de desempeño financiero, metas y alcance. (Ver Fichas de Indicadores en Información Programática).

**14. Información por Segmentos**

Debido a la diversidad de las actividades y operaciones que realizan los entes públicos conviene segmentar la información, ya que la misma revela las diferentes actividades operativas en las cuales participa, de los productos o servicios que maneja, de las diferentes áreas geográficas, de los grupos homogéneos con el objetivo de entender el desempeño del ente, evaluar mejor los riesgos y beneficios del mismo, y entenderlo como un todo y sus partes integrantes.

En virtud del tipo y volumen de operaciones que realiza este Organismo, no es necesario segmentar la información.

**15. Eventos Posteriores al Cierre**

El OPD Régimen Estatal de Protección social en Salud al cierre del cuarto trimestre 2019, no se tiene eventos posteriores que informar, toda vez que no se cuenta con los documentos oficiales que lo acrediten y/o afecten económicamente. (ver numeral uno notas al Estado de Actividades, párrafo dos.)

**16. Partes Relacionadas**

No se tienen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas.

**17. Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable**

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

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| C.P. GIOVANNA DY AGUILAR MEZA. |  | LA. HIRAM FLORES HERNÁNDEZ. |  |
| ENCARGADA DE LA DIRECCIÓN GENERAL Y SUBDIRECTORA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANCIAMIENTO |  | JEFE DE DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD Y TESORERÍA. | |