

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**a) NOTAS DE DESGLOSE**

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

**Activo**

EFFECTIVO: \$ 0.00 Representan el monto en dinero propiedad del Organismo recibido en caja y aquel que está bajo administración y custodia (fondos fijos de caja en oficina central).

BANCOS TESORERIA: \$ 15,737,583.91 Representa el monto en dinero propiedad del Organismo en Instituciones Bancarias.

BANCOS DEPENDENCIAS Y OTROS: \$ 326,595.10 Representa el monto de efectivo excedente, invertido por el Organismo, cuya recuperación se efectuará en un plazo inferior a tres meses.

CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO: \$ 0.00 Representa el monto de los derechos de cobro a favor del Organismo por ingresos por subsidio y convenios devengados y aún no depositados.

DEUDORES DIVERSOS: \$ 1,168,330.11 Representa el monto de los derechos de cobro a favor del organismo por responsabilidades y servicios otorgados, así como gastos a comprobar.

ANTICIPOS A PROVEEDORES POR BIENES Y SERVICIOS: \$ 0.00 Representa los anticipos entregados a proveedores previo a la recepción parcial o total de bienes o servicios.

Terrenos	\$0.00
Edificios no Habitacionales	\$0.00
Mobiliario y Equipo de Admón.	\$49,214.16
Mobiliario y Eq. Educ.	\$0.00
Equipo e Instruí. Médico	\$0.00
Equipo de Transporte	\$0.00
Maquinaria y Otros Equipos	\$0.00
Colecciones y Obras de Arte	\$0.00
Activos Intangibles	\$19,476.40
<b>TOTAL ACTIVO NO CIRC.</b>	<b>\$68,690.56</b>

**Pasivo**

Los importes de las cuentas y documentos por pagar al 31 de diciembre de 2016, se relacionan en orden de exigibilidad y son los siguientes:

Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	\$69,525.30
Proveedores Por Pagar A Corto Plazo	\$17,933,038.03
Retenciones y Contribuciones Por Pagar	\$192,682.93
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	\$70,306.13
<b>SUMA EL PASIVO</b>	<b>\$18,265,552.39</b>

Las obligaciones de pago a favor de los proveedores y contribuciones por pagar, al vencimiento de cada uno de los documentos registrados, se encuentra asegurados, ya que son compromisos contraídos, previa suficiencia presupuestal.

**Hacienda Pública**

Ingresos:

a)._ Patrimonio Contribuido	\$0.00
b)._ Patrimonio Generado	\$0.00
c)._ Patrimonio Generado del Ej. 2016	-\$964,352.71
d)._ Resultados de Ejercicios Anteriores	\$0.20
<b>SUMA EL PATRIMONIO INICIAL</b>	<b>-\$964,352.91</b>

Al cierre de las operaciones del organismo, en materia de Ingresos y Gastos del 1ro. de enero al 31 de diciembre del 2016, se refleja un AHORRO, DESAHORRO por la cantidad \$ 964,352.91

De lo anterior expuesto se llego a una cifra nueva en el PATRIMONIO como puede observarse en el Estado de Variación de la Hacienda Pública en el concepto de:

<b>SUMA DEL PATRIMONIO FINAL</b>	<b>-\$964,352.91</b>
----------------------------------	----------------------

**II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES**

**Ingresos:**

Los ingresos reflejados en el Estado de Actividades por el periodo del 1ro. de enero al 31 de de diciembre 2016 por un total de \$ 282,881,925.25.00 y se integran como sigue:

a)._ Ingresos de Gestión	\$925,668.29
b)._ Participac. Aportac. Trans. Asig. Sub y Otras	\$281,956,329.96
c)._ Otros Ingresos	\$0.00

La principal fuente de Recursos del Organismo provienen de las aportaciones destinadas por la federación para la ejecución de programas de Salud.

**Egresos:**

Los gastos y otras pérdidas reflejados en el Estado de Actividades por el periodo del 1ro. de enero al 31 de diciembre de 2016 por un TOTAL de \$ 283,846,335.60 se integran como sigue:

**Gastos de Funcionamiento:**

a)._ Remuneraciones al personal	\$14,667,462.30
b)._ Materiales y Suministros	\$833,201.61
c)._ Servicios Generales	\$268,345,671.69
d)._ Transferencias, subsidios y Otras Ayudas	\$0.00
e).- Otros gastos y Pérdidas Extraordinarias	\$0.00
Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	-\$964,352.91

El Desahorro manifestado se debe a que al 31 de diciembre de 2016 no se ha recibido la totalidad de Ingresos presupuestados para la Cuota Social 2016, y ya se tienen registrados los pasivos correspondientes.

**III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA**

1. Por lo que corresponde a las modificaciones al patrimonio contribuido por tipo, naturaleza y monto, se informa que no hubo modificaciones a informar, y a la fecha del cierre del ejercicio resulta un monto de \$ 0.00
2. Por lo que corresponde al patrimonio generado del ejercicio 2016 se informa que el resultado obtenido por la cantidad de \$ - 964.352.91 tiene su procedencia en la base de los pasivos ya devengados por el REPSS, y a la falta de incorporación presupuestal y financiera de un remanente pendiente de registro al mes de cierre por la cantidad de \$ 2,447,015.46, los cuales fueron recibidos en el mes de Enero 2017.

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

**Efectivo y equivalentes**

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

	2016	2015
Efectivo en Bancos – Tesorería	\$15,737,583.91	\$0.00
Efectivo en Bancos- Dependencias	\$0.00	\$0.00
Inversiones temporales (hasta 3 meses)	\$0.00	\$0.00
Fondos con afectación específica	\$0.00	\$0.00
Depósitos de fondos de terceros y otros	\$0.00	\$0.00
<b>Total de Efectivo y Equivalentes</b>	<b>\$15,737,583.91</b>	<b>\$0.00</b>

2. Las adquisiciones de bienes muebles ascienden a un monto de \$ 68,690.00, de los cuales el 100% de estas adquisiciones fueron realizadas mediante subsidios de capital del sector central. Adicionalmente el importe de los pagos que durante el período se hicieron por la compra de los elementos citados es por \$ 68,690.00

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

	2016	2015
<b>Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios</b>	<b>-964,352.91</b>	<b>\$0.00</b>
<i>Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo.</i>		
Depreciación	\$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 presentará atendiendo a lo dispuesto por la 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.

**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, 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. Las cuentas que se manejan para efectos de este documento son las siguientes:

RÉGIMEN ESTATAL DE PROTECCIÓN SOCIAL EN SALUD DEL ESTADO DE AGUASCALIENTES Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables Correspondiente del 1 de enero al 31 de diciembre de 2016 (Cifras en pesos)		
<b>1. Total de egresos (presupuestarios)</b>		<b>\$283,915,025.91</b>
<b>2. Menos egresos presupuestarios no contables</b>		<b>\$68,690.56</b>
Mobiliario y equipo de administración	\$49,214.16	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	\$0.00	
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	\$0.00	
Vehículos y equipo de transporte	\$0.00	
Equipo de defensa y seguridad	\$0.00	
Maquinaria, otros equipos y herramientas	\$0.00	
Activos biológicos	\$0.00	
Bienes inmuebles	0.00	
Activos intangibles	\$19,476.40	
Obra pública en bienes propios	\$0.00	
Acciones y participaciones de capital	\$0.00	
Compra de títulos y valores	\$0.00	
Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos	\$0.00	
Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales	\$0.00	
Amortización de la deuda pública	\$0.00	
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	\$0.00	
Otros Egresos Presupuestales No Contables	\$0.00	
<b>3. Más Gasto Contables No Presupuestales</b>		<b>\$0.00</b>
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	\$0.00	
Provisiones	\$0.00	
Disminución de inventarios	\$0.00	
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	\$0.00	
Aumento por insuficiencia de provisiones	\$0.00	
Otros Gastos	\$0.00	
Otros Gastos Contables No Presupuestales	\$0.00	
<b>4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)</b>	<b>\$283,846,335.35</b>	

**Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias:**

*No aplican.*

**c) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA**

**1. Introducción**

Los Estados Financieros de los entes públicos, proveen de información financiera a los principales usuarios de la misma, al Congreso y a los ciudadanos.

El objetivo del presente documento es la revelación del contexto y de los aspectos económicos-financieros más relevantes que influyeron en las decisiones del período, y que deberán ser considerados en la elaboración de los estados financieros para la mayor comprensión de los mismos y sus particularidades.

De esta manera, se informa y explica la respuesta del gobierno a las condiciones relacionadas con la información financiera de cada período de gestión; además, de exponer aquellas políticas que podrían afectar la toma de decisiones en períodos posteriores.

**2. Panorama Económico y Financiero**

Las condiciones económicas sobre el que estuvo operando el Organismo del REPSS, es sobre el financiamiento de las operaciones del sector Salud, en relación a la atención de afiliados del Seguro Popular en el Estado de Aguascalientes, por medio de un presupuesto asignado de \$ 286,742,916.00

**3. Autorización e Historia**

- a) El Organismo Público Descentralizado denominado Régimen Estatal de Protección Social en Salud del Estado de Aguascalientes tiene fecha de creación del 22 de octubre de 2015. Por medio de Decreto 234.
- b) Este es un Organismo descentralizado del Instituto de Servicios de Salud del Estado de Aguascalientes que a partir del decreto de creación es un Organismo con personalidad jurídica y patrimonio propio.

#### 4. Organización y Objeto Social

- a) El Organismo del REPSS tiene como objeto social el de la atención médica de la población afiliada al Seguro Popular que no tenga alguna otra afiliación con organismos públicos o privados.
- b) Su principal actividad es la del financiamiento a la red de salud a través de los hospitales del estado de Aguascalientes y que concretamente dependen o están sectorizados a la Secretaría de Salud del Estado de Aguascalientes
- c) En el ejercicio fiscal 2016 se le autorizó un presupuesto por la cantidad de \$ 286,742,916.00
- d) El Organismo se constituye como un Organismo Público Descentralizado del Gobierno del Estado de Aguascalientes
- e) El ente mantiene obligaciones fiscales como son las siguientes:  
Retiene Impuesto Sobre la Renta por pago de Salarios y Asimilables a Sueldos y Salarios, así como también es sujeto al Impuesto Sobre Nómina, ISSSPEA e IMSS de los trabajadores, además cuando existan pagos, las Retenciones Impuesto sobre la Renta por concepto de Arrendamiento y Honorarios a Personas Físicas

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

- a) La preparación de la información financiera y presupuestal se realiza de conformidad a la normatividad emitida por el CONAC y las disposiciones legales aplicables.
- b) La normatividad aplicada es 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.
- c) La elaboración de información financiera y presupuestal se genera en base a las Normas de Información Financiera aplicables.
- e) La entidad utiliza el sistema del SAACG.NET , por primera vez en el ejercicio 2016, para dar cumplimiento a la Ley General de Contabilidad Gubernamental.

#### 6. Políticas de Contabilidad Significativas

No aplican.

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

No aplica.

#### 8. Reporte Analítico del Activo

No aplica por este ejercicio.

#### 9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

No aplican.

**10. Reporte de la Recaudación**

- a) EL 100% de los recursos reportados, corresponden a recursos federales por convenio.
- b) Proyección de la recaudación e ingresos en el mediano plazo, dependen de la autorización a nivel federal de la Comisión Nacional de Protección Social en Salud y va en función a las metas de afiliación.

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

No aplican.

**12. Calificaciones otorgadas**

No aplican.

**13. Proceso de Mejora**

- a) Principales Políticas de control interno: Se estableció un Comité de Control Interno para efectos de llevar a cabo las políticas de operación del Organismo.
- b) Medidas de desempeño financiero, metas y alcance, en proyecto de evaluación por Ente externo.

**14. Información por Segmentos**

En el presente informe no se revela información financiera de manera segmentada.

**15. Eventos Posteriores al Cierre**

A la fecha de cierre del ejercicio 2016, no se registro la última ministración del recurso presupuestal por la cantidad de \$2,447,015.46

**16. Partes Relacionadas**

Se establece que no existen 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**

La Información Contable deberá estar firmada en cada página de la misma e incluir al final la siguiente leyenda: "Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor". Lo anterior, no será aplicable para la información contable consolidada.



---

DR. Miguel Ángel Piza Jiménez  
Director General del REPSS



---

Lic. Gisela Martínez Hernández  
Directora de Financiamiento y Administración del  
REPSS