















Informe de Pasivos Contingentes

El OPD Régimen Estatal de Protección Social en Salud en Tlaxcala, no cuenta con pasivos contingentes al 31 de marzo de 2020.

“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.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| LIC. CECILIA QUECHOL JUÁREZ |  | LIC. LUIS ALBERTO AGUILAR PINEDA |  |
| ENCARGADA DE LA DIRECCIÓN GENERAL Y SUBDIRECTORA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANCIAMIENTO |  | ENLACE DE ADMINISTRACIÓN Y FINANCIAMIENTO | |

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**a) NOTAS DE DESGLOSE**

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

**Activo**

**Efectivo y Equivalentes**

1. El importe de $ 3,801,612. 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 | 2020 |
| 2019-09614 Cuota Social y Aportación Solidaria Federal | 75 |
| 2019-09681 Seguro Médico Siglo XXI | 88 |
| 2019-09736 Aportación Solidaria Estatal | 5,275 |
| 2019-09711 Compensación Económica 32X32 | 87 |
| 2020-53175 Aportación Liquida Estatal INSABI | 3,738,470 |
| 2020-79709 Instituto de Salud para el Bienestar | 57,617 |
| **Total, de Efectivo y Equivalentes** | **3,801,612** |

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 marzo de 2020.

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 que el organismo no adquirido bienes muebles e inmuebles, y se tiene como saldo en las cuentas de activos al cierre del ejercicio 2019; $ 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 primer trimestre, del ejercicio fiscal 2020.

**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, retenciones de ISR por remuneraciones, arrendamiento y otras cuentas por pagar (Ingresos de rendimientos bancarios de cuentas productivas por reintegrar), por un importe de pasivos por $67,246.36, 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 | 4,465.83 | - | - | - | 4,465.83 |
| TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLAZO | - | - | - | - | - |
| RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO | 61,138.00 | - | - | - | 61,138.00 |
| OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO | 1,642.53 | - | - | - | 1,642.53 |

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 marzo de 2020.

**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 de marzo de 2020 asciende a $ 50,460,910.49, corresponde a participaciones estatales de la Aportación Liquida Estatal INSABI (ALE-ISABI) y convenios federales de Instituto de Salid para el Bienestar (INSABI).

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| INGRESOS POR GESTIÓN | MINISTRADO | 2020 | 2019 |
| Convenios | - | 0.00 | 802,798,208.16 |
| Participaciones | - | 0.00 | 315,265,641.53 |
| Aportaciones | - | 0.00 | 0.00 |
| Productos de tipo corriente | - | 15,842.14 | 12,559,445.64 |
| Transferencias y Asignaciones | - | 50,445,068.35 | 0.00 |
| Aportación Liquida Estatal INSABI | 49,334,038.00 | - | - |
| Transferencia directa OPD Salud de Tlaxcala del convenio INSABI. | 1,111,030.35 | - | - |
| **Total Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones y Otras Ayudas.** | **-** | **50,460,910.49** | **1,131,623,295.33** |

1. El Estado de Actividades al 31 de marzo de 2020, presenta en el rubro de productos de tipo corriente, un importe de $ 15,842.14, 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 la federación notifica recurso en especie, notificado mediante oficio CNPSS-DGF-0031-2020 con el asunto de Informe final de la Compra Consolidada 2019 de Apéndice I, II y IV del Anexo IV 2019, y oficio DGF-67-2020 con asunto de Trasferencia de recurso en especie, apéndice I, II, IV y distribución por el importe de 67,522,696.45, que está registrada con movimiento simultaneo que reflejar el ingreso y el egreso en el primer trimestre de 2020, y notificada a la Secretaria de Planeación y Finanzas del Estado de Tlaxcala y amparada con factura 334b y 033e, e informado en los certificados de gasto ante la federación correspondiente.

**Gastos y Otras Pérdidas:**

1. Las cuentas de gastos son las siguientes:

Se destinó el 0.22% ($ 1,111,030.35) del recurso ejercido acumulado al primer trimestre 2020, 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 0.01% ($ 4,176.00) del recurso ejercido acumulado al primer trimestre 2020, en materiales y suministros, corresponde al OPD Régimen Estatal de Protección Social en Salud.

Se destinó el 1.64% ($ 829,646.62) del recurso ejercido acumulado al primer trimestre 2020, en servicios generales, corresponde al OPD Régimen Estatal de Protección Social en Salud.

Se destinó el 88.75% ($ 44,782,587.15) del recurso ejercido acumulado al primer trimestre 2020, para financiamiento de remuneraciones al personal que se realiza mediante la partida 4211 (capitulo 1000) a OPD Salud de Tlaxcala, 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.

Para el primer trimestre 2020 no se destina, en Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles al OPD Régimen Estatal de Protección Social en Salud.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| OBJETO DEL GASTO | 2020 | 2019 |
| 1000 Servicios Personales | 1,111,030.35 | 34,963,972.03 |
| 2000 Materiales y Suministros | 4,176.00 | 198,343,218.38 |
| 3000 Servicios Generales | 829,646.62 | 62,501,082.86 |
| 4000 Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas | 44,782,587.15 | 835,344,255.66 |
| 5000 Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles | 0.00 | 453,337.80 |
| Depreciación acumulada de Bienes Muebles | 0.00 | 2,092,878.77 |
| **Total** | **46,727,440.12** | **1,133,698,745.50** |

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

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| NOMBRE DE LA CUENTA | 2020 | 2019 |
| Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido | 47,014.28 | 85,354.52 |
| Hacienda Pública/Patrimonio Generado | 4,906,613.17 | 6,506,919.82 |
| **Total Hacienda Pública/Patrimonio** | **4,953,627.45** | **6,592,274.34** |

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 2019, con saldo por $ 58,354.52, con una variación de $38,340, derivado de los de activos, clasificados y cuantificados por ejercicios fiscales de la depreciación acumulada al cierre de 2019 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, 2018 y 2019, determinando el importe de $47,014.28 al 31 de marzo de 2020.
2. Resultados de Ejercicios Anteriores al 31 de diciembre de 2019 con un importe de $6,506,921 y con una variación de $1,600,308 derivado 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 de ejercicios 2016, 2017, 2018 y 2019, determinando $4,906,613, al 31 de marzo de 2020.
3. Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro).

A) Superávit de los programas del Régimen Estatal de Protección Social en Salud en Tlaxcala al primer trimestre del ejercicio 2020.

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 Instituto de Salud para el Bienestar, celebrado por la entidad federativa y la federación.

Se informa que el resultado del periodo al 31 de diciembre de 2019; el ingreso recaudado en las cuentas bancarias productivas, y el egreso financiados a OPD Salud Tlaxcala, y el gasto operativo del OPD Régimen Estatal de Protección Social en Salud; resulta en un superávit de $ 3,733,470 (Ver Estado de Actividades), el cual se interpreta de la siguiente manera, el ingreso por $ 50,460,910 y el egreso $46,727,440.

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

Se informa el reintegro de rendimientos de las cuentas productivas, correspondiente al cierre de l ejercicio 2019 y depositados en el prime mes de 2020, de conformidad al artículo 17 de la Ley de Disciplina Financiara.

|  |  |
| --- | --- |
| NOMBRE DE LA CUENTA | 2020 |
| Aportación Solidaria Estatal 2019 | 126,763.02 |
| Recurso Estatal 2019 | 251.59 |
| Cuota Social y Aportación Solidaria Federal 2019 (TESOFE) | 11,111.25 |
| Cuota Social y Aportación Solidaria Federal 2019 (LIQUIDA) | 88,051.00 |
| Seguro Médico Siglo XXI 2019 | 14,183.00 |
| Compensación Economíca 32 x32 2019 | 8,062.00 |
| **Total** | **248,421.86** |

C) Presentación de la conciliación de ministraciones de OPD REPSS 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 primer trimestre de 2020 de Aportación Liquida Estatal INSABI por $44,782,587.15.

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

**Efectivo y equivalentes**

1. El análisis del saldo 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:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| DESCRIPCIÓN | 2020 | 2019 |
| Efectivo en Bancos –Tesorería | 3,801,612. | 7,342,515. |
| **Total, de Efectivo y Equivalentes** | **3,801,612.** | **7,342,515.** |

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

2. Adquisiciones de bienes muebles al 31 de marzo de 2020.

Al primer trimestre del ejercicio fiscal 2020, no se realizó adquisición de bienes muebles.

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

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| CONCEPTO | 2020 | 2019 |
| Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios | 3,733,470 | 470,796. |
| *Movimiento de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo* | 0.00 | 0.00 |
| Depreciación | 0.00 | 1,924,799. |
| Amortización | 0.00 | 168,079. |
| 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 primer trimestre del 2020, 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 a su 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 317,035,872.49

Ley de Ingresos Devengada 50,460,910.49

Ley de Ingresos Recaudada 50,460,910.49

Ley de Ingresos por Ejecutar 317,035,872.49

**PRESUPUESTO DE EGRESOS**

Presupuesto de Egresos Aprobado 315,909,000.00

Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado 317,035,872.49

Presupuesto de Egresos Comprometido 46,727,440.12

Presupuesto de Egresos Devengado 46,727,440.12

Presupuesto de Egresos Ejercido 46,727,440.12

Presupuesto de Egresos pagado 46,727,440.12

Presupuesto de Egresos por Ejercer 270,308,432.37

**C) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA**

**1. Introducción**

Los Estados Financieros del Organismo Público Descentralizado Régimen Estatal de Protección Social en Salud, 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 las decisiones del período, 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 decremento de los ingresos recaudados en comparación con el mismo periodo del ejercicio fiscal 2019, razón por la reforma a la Ley General de Salud de fecha 29 de noviembre de 2019, el cual se reforman y derogan diversas disposiciones al programa conocido como Seguro popular, sin embargo, el recurso federal lo radica a la Secretaria de Salud del Estado de Tlaxcala con el programa Instituto de Salud para el Bienestar:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| CONCEPTO | 2020 | 2019 | DIFERENCIA |
| Ingresos Recaudados | 50,460,910 | 324,418,487 | 273,957,577 |

Se efectuaron reintegros durante el primer trimestre del 2020 (ver nota B del apartado de notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública), lo cual no tuvo repercusión en el cumplimiento del objetivo de la entidad por el periodo reportado.

Con respecto a los recursos estatales, no se tuvo ninguna reducción que afectara el financiamiento a los Servicios Estatales de Salud, lo cual impacta positivamente en brindar calidad en los servicios de salud en atención a los beneficiarios del sistema.

**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 Seguro Popular coordina la atención 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 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.

**4. Organización y Objeto Social**

1. Garantizar las acciones de protección social en salud mediante el financiamiento y 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, en el segundo nivel de atención.

c) El ejercicio fiscal de la presente cuenta pública, comprende del 01 de enero al 31 de marzo de 2020.

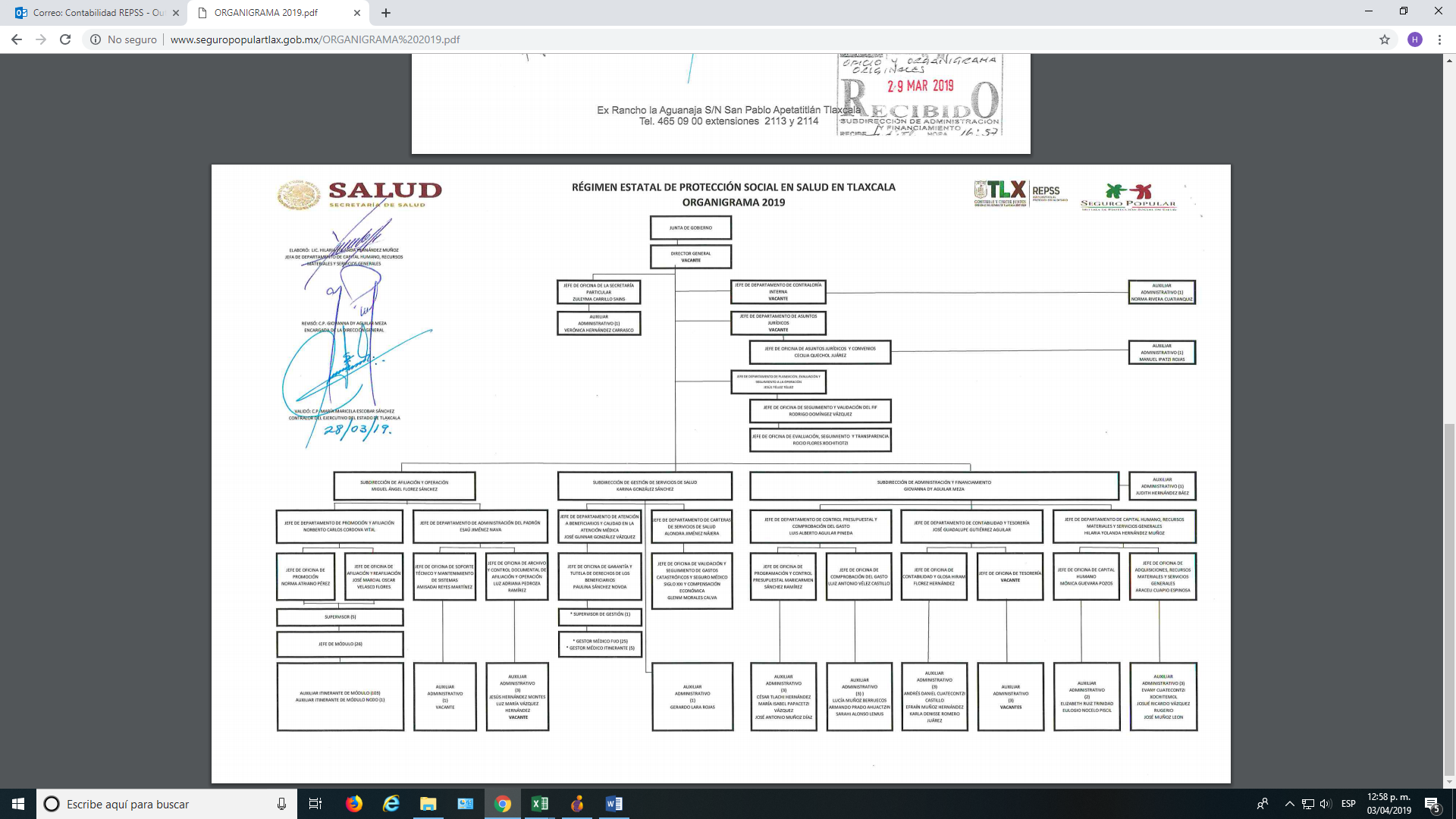
d) Régimen Estatal de Protección Social en Salud, está constituido como un Organismo Público Descentralizado del Gobierno del Estado de Tlaxcala.

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.

Vigente la estructura organica.



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 observado 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, desde su inicio como OPD 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 contar con inventarios ni almacenes, 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, 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 primer trimestre se realizó la 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) No se cuenta con activos registrados al primer trimestre.

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 en su 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.

**10. Reporte de la Recaudación**

a) Análisis del comportamiento de la recaudación, distribuido de la siguiente forma:

|  |  |
| --- | --- |
| CONCEPTO | 2020 |
| INSABI | 1,111,030.35 |
| Seguro Médico Siglo XXI | 0.00 |
| Compensación Económica 32X32 | 0.00 |
| Aportación Liquida Estatal INSABI | 49,334,038.00 |
| Rendimientos en Cuentas Bancarias | 15,842.14 |

**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.

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

A lo que respecta a los indicadores, y derivado al decreto por el que se reforman, adicionan, y derogan diversas disposiciones de la Ley General de Salud y de la Ley de los Institutos Nacionales de Salud de fecha 29 de noviembre de 2019, cuyo objetivo general es adecuar el marco normativo vigente de garantizar la prestación gratuita de servicios de Salud, Medicamentos y demás Insumos asociados para las personas sin seguridad social; eliminar el esquema de cuotas familiares, así como las aportaciones federales por afiliado, así como la desaparición de los Régimen Estatales de las entidades federativas, en ese orden de ideas el transitorio séptimo establece 180 días naturales a efecto que las entidades federativas armonicen las leyes respectivas y demás disposiciones normativas.

De lo anterior se informa que el primero de enero del 2020, la plantilla del personal del área de Afiliación y Gestión Médica de los servicios de Salud dejan de realizar operaciones, por lo que las actividades programadas en los indicadores del anteproyecto para el ejercicio fiscal 2020, por tal motivo no se dar cumplimiento a los indicadores.

**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 primer trimestre 2020, no tiene eventos posteriores que informar que le afecten económicamente y que no se conocían a la fecha de cierre.

**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.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| LIC. CECILIA QUECHOL JUÁREZ |  | LIC. LUIS ALBERTO AGUILAR PINEDA |  |
| ENCARGADA DE LA DIRECCIÓN GENERAL Y SUBDIRECTORA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANCIAMIENTO |  | ENLACE DE ADMINISTRACIÓN Y FINANCIAMIENTO | |
|  |  |  | |