

# RÉGIMEN ESTATAL DE PROTECCIÓN SOCIAL EN SALUD DE MICHOACÁN DE OCAMPO

Estado de Actividades

Del 01/ene/2019 al 30/sep/2019

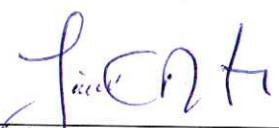
Usu: festanislado

Rep: rptEstadoActividades


Fecha y hora de Impresión 28/oct/2019 11:41 a.m.

	2019	2018
<b>INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS</b>		
<b>INGRESOS DE GESTIÓN</b>		
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS	\$48,670,416.90	\$0.00
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL, FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES	\$48,670,416.90	\$0.00
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL Y FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES	\$2,654,145,622.46	\$0.00
<b>OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS</b>		
INGRESOS FINANCIEROS	\$2,654,145,622.46	\$0.00
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	\$18,029,565.65	\$0.00
	\$17,663,435.65	\$0.00
	\$366,130.00	\$0.00
<b>Total de Ingresos y Otros Beneficios</b>	<b>\$2,720,845,605.01</b>	<b>\$0.00</b>
<b>GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS</b>		
<b>GASTOS DE FUNCIONAMIENTO</b>		
SERVICIOS PERSONALES	\$1,933,419,019.61	\$0.00
MATERIALES Y SUMINISTROS	\$869,149,476.09	\$0.00
SERVICIOS GENERALES	\$280,042,574.90	\$0.00
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	\$784,226,968.62	\$0.00
TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO	\$8,751,500.00	\$0.00
AYUDAS SOCIALES	\$2,639,000.00	\$0.00
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	\$6,112,500.00	\$0.00
INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA	\$0.00	\$0.00
OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS	\$0.00	\$0.00
INVERSIÓN PÚBLICA	\$0.00	\$0.00
<b>Total de Gastos y otras Pérdidas</b>	<b>\$1,942,170,519.61</b>	<b>\$0.00</b>
<b>Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)</b>	<b>\$778,675,085.40</b>	<b>\$0.00</b>

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

  
Dr. Lázaro Cortés Rangél


Director General del Régimen Estatal de Protección Social en Salud

  
C.P. Teresita de Jesús Vieyra Esquivel

Directora de Financiamiento y Administración

  
C.P. Dora Inés Hernández Flores

Subdirectora de Cálculo y Administración

  
C.P. Francisco Estanislado Dimas

Jefe del Departamento de Contabilidad



ACTIVO	2019	2018*	PASIVO	2019	2018*
ACTIVO CIRCULANTE			PASIVO CIRCULANTE		
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	\$1,710,797,721.21	\$926,187,305.13	CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$178,723,060.84	\$166,937,717.71
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES	\$1,106,662,339.73	\$502,837,068.91	OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO	\$176,806,535.69	\$163,121,012.89
Total de Activos Circulantes	\$604,135,381.48	\$333,350,216.22	Total de Pasivos Circulantes	\$1,916,525.15	\$3,818,704.52
	\$1,710,797,721.21	\$926,187,305.13		\$178,723,060.84	\$166,937,717.71
ACTIVO NO CIRCULANTE			PASIVO NO CIRCULANTE		
BIENES MUEBLES	\$66,321,637.39	\$55,855,072.35		\$0.00	\$0.00
ACTIVOS INTANGIBLES	\$65,310,924.25	\$55,870,958.21			
Total de Activos No Circulantes	\$1,010,713.14	\$398,113.14	Total de Pasivos	\$178,723,060.84	\$166,937,717.71
	\$66,321,637.39	\$55,855,072.35	HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO		
Total de Activos	\$1,777,119,358.60	\$983,056,377.48	HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO		
			APORTACIONES	\$1,457,335,724.26	\$1,457,335,724.26
			HACIENDA PÚBLICA /PATRIMONIO GENERADO		
			RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/ DESAHORRO)	\$141,060,573.50	\$541,217,064.49
			RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$78,675,085.40	\$235,785,820.10
			RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS A	-\$629,835,329.15	-\$669,621,149.25
			EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACIÓN DE LA I	-\$7,779,182.75	-\$11,381,795.34
				\$0.00	\$0.00
			Total Hacienda Pública/Patrimonio	\$1,598,396,297.76	\$816,113,559.77
			Total de Pasivo y Hacienda Pública/Patrimonio	\$1,777,119,358.60	\$983,056,377.48

✓



Cuentas de Orden Contables	2019	2018*
<u>VALORES</u>	\$0.00	\$0.00
<u>EMISIÓN DE OBLIGACIONES</u>	\$0.00	\$0.00
<u>AVALES Y GARANTÍAS</u>	\$0.00	\$0.00
<u>JUICIOS</u>	\$0.00	\$0.00
<u>INVERSIÓN MEDIANTE PROYECTOS PARA PRESTACIÓN DE</u>	\$0.00	\$0.00
<u>BIENES EN CONCESIONADOS O EN COMODATO</u>	\$0.00	\$0.00
<u>AFASPE TRANSVERSAL</u>	\$0.00	\$0.00
<u>ALMACEN SSM</u>	\$0.00	\$0.00

1



RÉGIMEN ESTATAL DE PROTECCIÓN SOC. EN SALUD DE MICHOACÁN DE OCAMPO  
MICHOACÁN DE OCAMPO  
Estado de Situación Financiera  
Al 30/sep/2019

Fecha y hora de Impresión 28/oct/2019 11:47 a.m.

Usr: festanislado  
Rep: rptEstadoSituaciónFinanciera

CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIA:

	2019	2018*
LEY DE INGRESOS		\$0.00
LEY DE INGRESOS ESTIMADA	\$3,337,212,205.00	\$0.00
LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	\$417,781,762.85	\$0.00
MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS ESTIMADA	\$67,058,135.22	\$0.00
LEY DE INGRESOS DEVENGADA	\$2,720,845,605.01	\$0.00
LEY DE INGRESOS RECAUDADA	\$2,956,826,333.12	\$0.00
PRESUPUESTO DE EGRESOS		\$0.00
PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	\$3,337,204,185.07	\$0.00
PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	\$2,049,216,388.67	\$0.00
MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS API	\$1,138,716,731.39	\$0.00
PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	\$2,426,732,206.79	\$0.00
PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	\$2,032,938,298.22	\$0.00
PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	\$1,943,522,293.32	\$0.00
PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	\$1,958,791,439.26	\$0.00

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

Dr. Lázaro Cortés Rangé  
Director General del Régimen Estatal de Protección Social en Salud

C.P. Dora Inés Hernández Flores  
Subdirectora de Cálculo y Administración

C.P. Teresita de Jesús Vieyra Esquivel  
Directora de Financiamiento y Administración

C.P. Francisco Estanislado Dimas  
Jefe del Departamento de Contabilidad



**RÉGIMEN ESTATAL DE PROTECCIÓN SOCIAL EN SALUD DE MICHOACÁN DE OCAMPO**  
**MICHOACÁN DE OCAMPO**  
**Estado de Variaciones en la Hacienda Pública**  
**Del 01/ene/2019 Al 30/sep/2019**

Usu: festanislado

Rep: rptEstadoVariacionHacienda

Fecha y hora de Impresión  
28/oct/2019  
11:47 a.m.

Concepto	Hacienda Pública/ Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública / Patrimonio Generado		Ajustes por Cambios de Valor	Total*
		De Ejercicios Anteriores	Del Ejercicio		
<b>HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO NETO 2018</b>	<b>\$1,457,335,724.26</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$1,457,335,724.26</b>
APORTACIONES	\$1,457,335,724.26	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$1,457,335,724.26
DONACIONES DE CAPITAL	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
<b>HACIENDA PÚBLICA /PATRIMONIO GENERADO NETO 2018</b>	<b>\$0.00</b>	<b>-\$881,002,884.59</b>	<b>\$239,785,820.10</b>	<b>\$0.00</b>	<b>-\$641,217,064.49</b>
RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/ DESAHORRO)	\$0.00	\$0.00	\$239,785,820.10	\$0.00	\$239,785,820.10
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$0.00	-\$869,621,149.25	\$0.00	\$0.00	-\$869,621,149.25
REVALÚOS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
RESERVAS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
<b>RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES</b>	<b>\$0.00</b>	<b>-\$11,381,735.34</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$0.00</b>	<b>-\$11,381,735.34</b>
<b>EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA / I</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$0.00</b>
RESULTADO POR POSICIÓN MONETARIA	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
RESULTADO POR TENENCIA DE ACTIVOS NO MONETARIOS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
<b>HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO NETO FINAL 2018</b>	<b>\$1,457,335,724.26</b>	<b>-\$881,002,884.59</b>	<b>\$239,785,820.10</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$816,118,659.77</b>
<b>CAMBIOS EN LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO NETO 2019</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$0.00</b>
APORTACIONES	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
DONACIONES DE CAPITAL	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
<b>VARIACIONES DE LA HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO GENERADO NETO 2019</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$239,785,820.10</b>	<b>\$542,491,817.89</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$782,277,637.99</b>
RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/ DESAHORRO)	\$0.00	\$0.00	\$778,675,085.40	\$0.00	\$778,675,085.40
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$0.00	\$239,785,820.10	-\$239,785,820.10	\$0.00	\$0.00
REVALÚOS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
RESERVAS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
<b>RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$3,602,552.59</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$3,602,552.59</b>
<b>CAMBIOS EN EL EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA / I</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$0.00</b>
RESULTADO POR POSICIÓN MONETARIA	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00




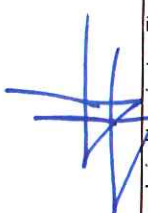
RÉGIMEN ESTATAL DE PROTECCIÓN SOCIAL EN SALUD DE MICHOACÁN DE OCAMPO  
MICHOACÁN DE OCAMPO  
Estado de Variaciones en la Hacienda Pública  
Del 01/ene/2019 Al 30/sep/2019


Usr: festanislado  
Rep: rptEstadoVariacionHacienda  
Fecha y hora de Impresión | 28/oct/2019 11:47 a.m.

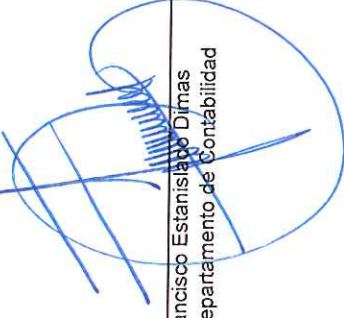
Concepto	Hacienda Publica/ Patrimonio Generado		Ajustes por Cambios de Valor	Total*
	Hacienda Publica/ Patrimonio Contribuido	De Ejercicios Anteriores	Del Ejercicio	
RESULTADO POR TENENCIA DE ACTIVOS NO MONETARIOS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO NETO FINAL 2019	\$1,457,335,72...	-\$641,217,064.49	\$782,277,637.99	\$1,598,396,297.76

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

  
Dr. Lázaro Cortés Rangé  
Director General del Régimen Estatal de Protección Social en Salud

  
C.P. Dora Inés Hernández Flores  
Subdirectora de Cálculo y Administración

  
C.P. Teresita de Jesús Vieyra Esquivel  
Directora de Financiamiento y Administración

  
C.P. Francisco Estanislao Dumas  
Jefe del Departamento de Contabilidad

**MICHOACÁN DE OCAMPO**  
**Estado de Cambios en la Situación Financiera**  
**Del 01/ene/2019 Al 30/sep/2019**

Usr: festanislado  
 Rep: rptEstadoCambiosSituacionFinanciera

Fecha y hora de Impresión | 28/oct/2019  
 11:48 a.m.

	<u>Origen*</u>	<u>Aplicación*</u>
<b>ACTIVO</b>		<b>\$794,062,981.12</b>
<b><u>ACTIVO CIRCULANTE</u></b>		<b><u>\$784,610,416.08</u></b>
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES		\$503,825,250.82
DERECHOS A RECIBIR EFFECTIVO O EQUIVALENTES		\$280,785,165.26
<b><u>ACTIVO NO CIRCULANTE</u></b>		<b><u>\$9,452,565.04</u></b>
BIENES MUEBLES		\$9,439,905.04
ACTIVOS INTANGIBLES		\$12,600.00
<b>PASIVO</b>	<b>\$11,785,343.13</b>	
<b><u>PASIVO CIRCULANTE</u></b>	<b><u>\$11,785,343.13</u></b>	
CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$13,685,522.80	
OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO		\$1,900,179.67
<b><u>PASIVO NO CIRCULANTE</u></b>		
<b>HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO</b>	<b>\$782,277,637.99</b>	
<b><u>HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO</u></b>		
APORTACIONES		
<b><u>HACIENDA PÚBLICA /PATRIMONIO GENERADO</u></b>	<b><u>\$782,277,637.99</u></b>	
RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/ DESAHORRO)	\$538,889,265.30	
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$239,785,820.10	
RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$3,602,552.59	
<b><u>EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO</u></b>		


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

  
 Dr. Lázaro Cortés Rangel

Director General del Régimen Estatal de Protección Social en Salud

  
 C.P. Dora Inés Hernández Flores

Subdirectora de Cálculo y Administración

  
 C.P. Teresita de Jesús Vieyra Esquivel

Directora de Financiamiento y Administración

  
 C.P. Francisco Estanislado Dimas

Jefe del Departamento de Contabilidad






**RÉGIMEN ESTATAL DE PROTECCIÓN SOCIAL EN SALUD DE  
MICHOACÁN DE OCAMPO**  
Estado de Flujos de Efectivo  
Del 01/ene/2019 Al 30/sep/2019

Usu: festanislado  
Rep: rptEstadoFlujosEfectivo

Fecha y hora de Impresión | 28/oct/2019  
11:49 a.m.

Concepto	2019	2018
<b>FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>		
ORIGEN	\$2,956,826,333.12	\$0.00
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS	\$204,486,667.04	\$0.00
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL Y FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES	\$2,752,339,666.08	\$0.00
APLICACIÓN	\$2,362,233,303.69	\$0.00
SERVICIOS PERSONALES	\$848,159,690.74	\$0.00
MATERIALES Y SUMINISTRO	\$266,017,934.59	\$0.00
SERVICIOS GENERALES	\$745,698,624.69	\$0.00
SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	\$2,639,000.00	\$0.00
AYUDAS SOCIALES	\$5,508,410.63	\$0.00
OTRAS APLICACIONES DE OPERACIÓN	\$494,209,643.04	\$0.00
FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	\$594,593,029.43	\$0.00
<b>FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>		
APLICACIÓN	\$90,767,778.61	\$0.00
BIENES MUEBLES	\$90,755,178.61	\$0.00
OTRAS APLICACIONES DE INVERSIÓN	\$12,600.00	\$0.00
FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	-\$90,767,778.61	\$0.00
<b>FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</b>		
INCREMENTO/DISMINUCIÓN NETA EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	\$503,825,250.82	\$0.00
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL INICIO DEL EJERCICIO	\$602,837,088.91	\$0.00
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL EJERCICIO	\$1,106,662,339.73	\$0.00

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

  
Dr. Lázaro Cortés Rangél

Director General del Régimen Estatal de Protección Social en Salud

  
C.P. Dora Inés Hernández Flores

Subdirectora de Cálculo y Administración

  
C.P. Teresita de Jesús Vieyra Esquivel

Directora de Financiamiento y Administración

  
C.P. Francisco Estanislado Dimas

Jefe del Departamento de Contabilidad





**RÉGIMEN ESTATAL DE PROTECCIÓN SOCIAL EN SALUD DE  
MICHOACÁN DE OCAMPO**

**Informe de Pasivos Contingentes**

al 30/sep/2019

Usr: festanislado

Rep: rptPasivosContingentes

Fecha y hora de Impresión | 28/oct/2019  
11:50 a.m.

"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:"

NO APLICA

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

Dr. Lázaro Cortés Rangél

Director General del Régimen Estatal de Protección  
Social en Salud

C.P. Dora Inés Hernández Flores

Subdirectora de Cálculo y Administración

C.P. Teresita de Jesús Vieyra Esquivel

Directora de Financiamiento y Administración

C.P. Francisco Estanislado Dimas

Jefe del Departamento de Contabilidad



RÉGIMEN ESTATAL DE PROTECCIÓN SOCIAL EN SALUD DE MICHOACÁN DE OCAMPO  
MICHOACÁN DE OCAMPO

Estado Analítico del Activo  
Del 01/ene/2019 al 30/sep/2019

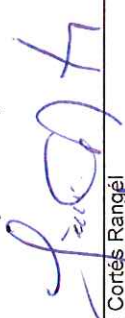
Usu: festanislado


Rep: rptEstadoAnaliticoDeActivosYPasivos\_R

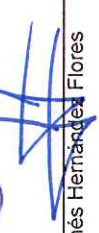
Fecha y hora de Impresión  
28/oct/2019 11:51 a.m.

Concepto	Saldo Inicial 1	Cargos del periodo 2	Abonos del periodo 3	Saldo Final 4(1+2-3)	Variación del Periodo (4-1)
<b>ACTIVO</b>					
ACTIVO CIRCULANTE					
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES					
DERECHOS A RECIBIR EFFECTIVO O EQUIVALENTES	\$983,056,377.48	\$7,106,702.91...	\$6,312,639.93...	\$1,777,119.35...	\$794,062,981.12
ACTIVO NO CIRCULANTE	\$926,187,305.13	\$7,097,250.35...	\$6,312,639.93...	\$1,710,797.72...	\$784,610,416.08
BIENES MUEBLES	\$602,837,088.91	\$6,676,153.05...	\$6,172,327.80...	\$1,106,662.33...	\$503,825,250.82
ACTIVOS INTANGIBLES	\$323,350,216.22	\$421,097,292.29	\$140,312,127.03	\$604,135,381.48	\$280,785,165.26
	\$56,869,072.35	\$9,452,565.04	\$0.00	\$66,321,637.39	\$9,452,565.04
	\$55,870,959.21	\$9,439,965.04	\$0.00	\$65,310,924.25	\$9,439,965.04
	\$998,113.14	\$12,600.00	\$0.00	\$1,010,713.14	\$12,600.00

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

  
Dr. Lázaro Cortés Rangé  
Director General del Régimen Estatal de Protección Social en Salud

  
C.P. Teresa de Jesús Vieyra Esquivel  
Directora de Financiamiento y Administración

  
C.P. Dora Inés Hernández Flores  
Subdirectora de Cálculo y Administración

  
C.P. Francisco Estanislado Dimas  
Jefe del Departamento de Contabilidad



# RÉGIMEN ESTATAL DE PROTECCIÓN SOCIAL EN SALUD DE MICHOACÁN DE OCAMPO

## MICHOACÁN DE OCAMPO

### Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos

Del 01/ene/2019 Al 30/sep/2019

Usr: festanislado

Rep: rptEstadoAnalíticoDeudaYPasivos

Fecha y

28/oct/2019

hora de Impresión

11:52 a.m.

Denominación de las Deudas	Moneda de Contratación	Institución o País Acreedor	Saldo Inicial del Periodo	Saldo Final del Periodo
<b>DEUDA PÚBLICA</b>				
<b>Corto Plazo</b>				
<b>Deuda Interna</b>				
Instituciones de Crédito	Peso	México	\$0.00	\$0.00
Títulos y Valores	Peso	México	\$0.00	\$0.00
Arrendamientos Financieros	Peso	México	\$0.00	\$0.00
<b>Deuda Externa</b>				
Organismos Financieros Internacionales	Peso	México	\$0.00	\$0.00
Deuda Bilateral	Peso	México	\$0.00	\$0.00
Títulos y Valores	Peso	México	\$0.00	\$0.00
Arrendamientos Financieros	Peso	México	\$0.00	\$0.00
Subtotal Corto Plazo	Peso	México	\$0.00	\$0.00
<b>Largo Plazo</b>				
<b>Deuda Interna</b>				
Instituciones de Crédito	Peso	México	\$0.00	\$0.00
Títulos y Valores	Peso	México	\$0.00	\$0.00
Arrendamientos Financieros	Peso	México	\$0.00	\$0.00
<b>Deuda Externa</b>				
Organismos Financieros Internacionales	Peso	México	\$0.00	\$0.00
Deuda Bilateral	Peso	México	\$0.00	\$0.00
Títulos y Valores	Peso	México	\$0.00	\$0.00
Arrendamientos Financieros	Peso	México	\$0.00	\$0.00
Subtotal Largo Plazo	Peso	México	\$0.00	\$0.00
<b>Otros Pasivos</b>				
Total Deuda y Otros Pasivos	Peso	México	\$166,937,717.71	\$178,723,060.84
	Peso	México	\$166,937,717.71	\$178,723,060.84





RÉGIMEN ESTATAL DE PROTECCIÓN SOCIAL EN SALUD DE MICHOACÁN DE OCAMPO  
MICHOACÁN DE OCAMPO

Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos

Usr: festanislado  
Rep: rptEstadoAnaliticoDeudaYPasivos

Fecha y hora de Impresión | 28/oct/2019 | 11:52 a.m.

Denominación de las Deudas	Moneda de Contratación	Institución o País Acreedor	Saldo Inicial del Periodo	Saldo Final del Periodo
----------------------------	------------------------	-----------------------------	---------------------------	-------------------------

DEUDA PÚBLICA

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

Dr. Lázaro Cortés Rangé  
Director General del Régimen Estatal de Protección Social en Salud

C.P. Dora Inés Hernández Flores  
Subdirectora de Cálculo y Administración

C.P. Teresita de Jesús Vieyra Esquivel  
Directora de Financiamiento y Administración

C.P. Francisco Estanislado Dima  
Jefe del Departamento de Contabilidad



AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2019

Con el propósito de dar cumplimiento a los artículos 46 y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, los entes públicos deberán acompañar notas a los estados financieros cuyos rubros así lo requieran teniendo presente los postulados de revelación suficiente e importancia relativa con la finalidad, que la información sea de mayor utilidad para los usuarios.

A continuación se presentan los tres tipos de notas que acompañan a los estados, a saber:

- a) Notas de desglose;
- b) Notas de memoria (cuentas de orden), y
- c) Notas de gestión administrativa.

a) NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

- Efectivo y Equivalentes

1. Se informará acerca de los fondos con afectación específica, el tipo y monto de los mismos; de las inversiones financieras se revelará su tipo y monto, su clasificación en corto y largo plazo separando aquéllas que su vencimiento sea menor a 3 meses.

A continuación se relacionan las cuentas que integran el rubro de efectivo y equivalentes:

Concepto	2019	2018
BANCOS/DEPENDENCIAS Y OTROS	\$ 1,106,647,339.73	\$ 602,837,088.91
Suma \$	1,106,647,339.73 \$	602,837,088.91

Bancos/Tesorería

Representa el monto de efectivo disponible propiedad de ENTE/INSTITUTO, en instituciones bancarias, su importe se integra por:

Banco	Importe
BANAMEX	-241785.33
BAJIO	130581044.37



BBVA BANCOMER	182813981.59
SFA	332188453.38
TESOFE	461305645.72
Suma \$	1,106,647,339.73

#### Inversiones Temporales

Representa el monto de efectivo invertido por **ENTE/INSTITUTO**, la cual se efectúa a plazos que van de inversión a la vista hasta 90 días, su importe se integra por:

Banco	Importe
	\$ .00
	\$ .00
	\$ .00
	\$ .00
Suma \$	-

#### Fondos con Afectación Específica

Representan el monto de los fondos con afectación específica que deben financiar determinados gastos o actividades.

Banco	Importe
	\$ .00
	\$ .00
Suma \$	-

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

2. Por tipo de contribución se informará el monto que se encuentre pendiente de cobro y por recuperar de hasta cinco ejercicios anteriores, asimismo se deberán considerar los montos sujetos a algún tipo de juicio con una antigüedad mayor a la señalada y la factibilidad de cobro.

Concepto	2019	2018
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES	\$ 604,135,381.48	\$ 323,350,216.22
Suma \$	604,135,381.48	323,350,216.22

Las Cuentas por Cobrar a Corto Plazo se integran por:





Concepto	2019	2019%
CUENTAS POR COBRAR	\$ 11,900,989.27	2%
DEUDORES DIVERSOS	\$ 397,656,825.66	66%
INGRESOS POR RECIBIR	\$ 192,081,670.19	32%
DEUDORES POR PAGAR	\$ 2,495,896.36	0%
Suma	\$ 604,135,381.48	\$ 1.00

#### Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo

Representa el monto de los derechos de cobro a favor del ente público por gastos por comprobar, principalmente relacionados con viáticos.

#### Otros Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes a Corto Plazo

Representan los derechos de cobro originados en el desarrollo de las actividades del ente público, de los cuales se espera recibir una contraprestación representada en recursos, bienes o servicios; en un plazo menor o igual a doce meses, no incluidos en las cuentas anteriores.

3. Se elaborará, de manera agrupada, los derechos a recibir efectivo y equivalentes, y bienes o servicios a recibir, (excepto cuentas por cobrar de contribuciones o fideicomisos que se encuentran dentro de inversiones financieras, participaciones y aportaciones de capital) en una desagregación por su vencimiento en días a 90, 180, menor o igual a 365 y mayor a 365. Adicionalmente, se informará de las características cualitativas relevantes que le afecten a estas cuentas.

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

4. Se clasificarán como bienes disponibles para su transformación aquellos que se encuentren dentro de la cuenta Inventarios. Esta nota aplica para aquellos entes públicos que realicen algún proceso de transformación y/o elaboración de bienes.

En la nota se informará del sistema de costo y método de valuación aplicados a los inventarios, así como la conveniencia de su aplicación dada la naturaleza de los mismos. Adicionalmente, se revelará el impacto en la información financiera por cambios en el método o sistema.

5. De la cuenta Almacén se informará acerca del método de valuación, así como la conveniencia de su aplicación. Adicionalmente, se revelará el impacto en la información financiera por cambios en el método.

#### Inversiones Financieras

6. De la cuenta Inversiones financieras, que considera los fideicomisos, se informará de éstos los recursos asignados por tipo y monto, y características significativas que tengan o puedan tener alguna incidencia en las mismas.



7. Se informará de las inversiones financieras, los saldos de las participaciones y aportaciones de capital.
  - Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles
8. Se informará de manera agrupada por cuenta, los rubros de Bienes Muebles e Inmuebles, el monto de la depreciación del ejercicio y la acumulada, el método de depreciación, tasas aplicadas y los criterios de aplicación de los mismos. Asimismo, se informará de las características significativas del estado en que se encuentren los activos.
9. Se informará de manera agrupada por cuenta, los rubros de activos intangibles y diferidos, su monto y naturaleza, amortización del ejercicio, amortización acumulada, tasa y método aplicados.

#### Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso

Se integra de la siguiente manera:

Concepto	2019	2018
TERRENOS		
OTROS BIENES INMUEBLES	\$ .00	\$ .00
Total BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	\$ -	\$ .00

#### Bienes Muebles, Intangibles y Depreciaciones

Se integran de la siguiente manera:

Concepto	2019	2018
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	\$ 12,522,322.08	\$ 6,082,357.04
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	\$ 756,561.35	\$ 756,561.35
VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	\$ 27,817,793.34	\$ 27,817,793.34
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	\$ 600,174.49	\$ 600,174.49
Subtotal BIENES MUEBLES	\$ 41,696,851.26	\$ 35,256,886.22
SOFTWARE	\$ 1,010,713.14	\$ 998,113.14
LICENCIAS	\$ .00	\$ .00
Subtotal ACTIVOS INTANGIBLES	\$ 1,010,713.14	\$ 998,113.14
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES	\$ .00	\$ .00
ACCIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES	\$ -	\$ -
Suma	\$ 42,707,564.40	\$ 36,254,999.36

Activo Diferido



Se integran de la siguiente manera:

Concepto	2019	2018
	\$ .00	\$ .00

- Estimaciones y Deterioros

10. Se informarán los criterios utilizados para la determinación de las estimaciones; por ejemplo: estimación de cuentas incobrables, estimación de inventarios, deterioro de activos biológicos y cualquier otra que aplique.

- Otros Activos

11. De las cuentas de otros activos se informará por tipo circulante o no circulante, los montos totales asociados y sus características cualitativas significativas que les impacten financieramente.

### Pasivo

- Se elaborará una relación de las cuentas y documentos por pagar en una desagregación por su vencimiento en días a 90, 180, menor o igual a 365 y mayor a 365. Asimismo, se informará sobre la factibilidad del pago de dichos pasivos.
- Se informará de manera agrupada los recursos localizados en Fondos de Bienes de Terceros en Administración y/o en Garantía a corto y largo plazo, así como la naturaleza de dichos recursos y sus características cualitativas significativas que les afecten o pudieran afectarles financieramente.
- Se informará de las cuentas de los pasivos diferidos y otros, su tipo, monto y naturaleza, así como las características significativas que les impacten o pudieran impactarles financieramente.

Este género se compone de dos grupos, el Pasivo Circulante y el Pasivo No Circulante, en éstos inciden pasivos derivados de operaciones de operaciones por servicios personales, cuentas por pagar por operaciones presupuestarias devengadas y contabilizadas al 30 de septiembre del ejercicio correspondiente; pasivos por obligaciones laborales, a continuación se presenta la integración del pasivo:

Concepto	2019	2018
PASIVO CIRCULANTE	\$ 178,723,060.84	\$ 166,937,717.71
PASIVO NO CIRCULANTE	\$ .00	\$ .00
Suma de Pasivo \$	178,723,060.84 \$	166,937,717.71

- Pasivo Circulante

Destacan entre las principales partidas del Pasivo Circulante las siguientes:





Concepto	Importe
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 10,471,627.06
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	-\$ 139,181.62
INGRESOS POR CLASIFICAR	\$ 1,916,525.15
PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 119,929,022.13
OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 46,886,664.40
<b>Suma PASIVO CIRCULANTE</b>	<b>\$ 179,064,657.12</b>

**Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo**

El importe de esta cuenta esta constituido principalmente por: Aportaciones de Seguridad Social (patronal), mismas que se pagan en los meses de octubre y noviembre; Prima Vacacional, cuyo importe se paga en diciembre; Aguinaldo cuyo importe se pagará en el mes de noviembre.

**Retenciones por Pagar a Corto Plazo**

El importe de esta cuenta esta constituido principalmente por: Retenciones de ISR por Sueldos y Salarios, Honorarios y por Arrendamiento, mismo que se pagan en el mes de octubre; retenciones derivadas de aportaciones de seguridad social (Trabajadores) mismas que se liquidan en el mes de octubre.

**Ingresos por Clasificar a Corto Plazo**

Representa los recursos depositados de **ENTE/INSTITUTO**, pendientes de clasificar según los conceptos del Clasificador por Rubros de Ingresos.

**Proveedores por Pagar a Corto Plazo**

Representa los adeudos con proveedores derivados de operaciones de **ENTE/INSTITUTO**, con vencimiento menor o igual a doce meses.

• **Pasivo No Circulante**

Destacan entre las principales partidas del Pasivo No Circulante las siguientes:

Concepto	2019
PROVISIÓN PARA CONTINGENCIAS A LARGO PLAZO	\$ .00
<b>Suma de Pasivos a Largo Plazo</b>	<b>\$ -</b>

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES



Ingresos de Gestión

- 1. De los rubros de impuestos, contribuciones de mejoras, derechos, productos, aprovechamientos, participaciones y aportaciones, y transferencias, subsidios, otras ayudas y asignaciones, se informarán los montos totales de cada clase (tercer nivel del Clasificador por Rubro de Ingresos), así como de cualquier característica significativa.
- 2. Se informará, de manera agrupada, el tipo, monto y naturaleza de la cuenta de otros ingresos, asimismo se informará de sus características significativas.

Concepto	Importe
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE ENTIDADES PARAESTATA	\$ 48,670,416.90
\$ DE ENTIDADES PARAESTATALES Y FIDEICOMISOS NO EMPRESARIALES Y NO FINANCIEROS	\$ 48,670,416.90
APORTACIONES	\$ 2,654,145,622.46
Subtotal APORTACIONES	\$ 2,654,145,622.46
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	\$ 366,130.00
Subtotal Otros	\$ 366,130.00
INTERESES GANADOS DE TÍTULOS, VALORES Y DEMÁS INSTRUMENTOS FINANCIEROS	\$ 17,663,435.65
Subtotal Productos Financieros	\$ 17,663,435.65
Suma	\$ 2,720,845,605.01

Gastos y Otras Pérdidas:

- 1. Explicar aquellas cuentas de gastos de funcionamiento, transferencias, subsidios y otras ayudas, participaciones y aportaciones, otros gastos y pérdidas extraordinarias, así como los ingresos y gastos extraordinarios, que en lo individual representen el 10% o más del total de los gastos.

Concepto	Importe
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	\$ 1,933,419,019.61
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	\$ 8,751,500.00
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	\$ .00
INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA	\$ .00
OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS	\$ .00
Suma de GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS	\$ 1,942,170,519.61

A su vez se presentan aquellos rubros que en forma individual representan el 8.0% o más del total de los gastos:

Concepto	Importe	%
----------	---------	---





REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARACTER PERMANENTE	\$ 39,294,575.32	2%
SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTÍFICOS Y TÉCNICOS Y OTROS SERVICIOS	\$ 619,037,829.64	32%
SEGURIDAD SOCIAL	\$ 5,637,641.81	0%

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

1. Se informará de manera agrupada, acerca de las modificaciones al patrimonio contribuido por tipo, naturaleza y monto.
2. Se informará de manera agrupada, acerca del monto y procedencia de los recursos que modifican al patrimonio generado.

En el periodo que se informa no hubo variaciones al Patrimonio Contribuido

En el periodo que se informa el patrimonio generado, procede de la recepción de las aportaciones ordinarias tanto por las entidades federativas y la Secretaría de

Hacienda y Crédito Público, así como por la recepción de aportaciones extraordinarias tanto de entidades federativas y municipios.

### 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:

Concepto	2019	2018
BANCOS/TESORERÍA	\$ .00	\$ .00
BANCOS/DEPENDENCIAS Y OTROS	1,106,647,339.73	\$ .00
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 ME)	\$ .00	\$ .00
FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA	\$ .00	\$ .00
DEPÓSITOS DE FONDOS DE TERCEROS E	\$ .00	\$ .00
<b>Total de EFECTIVO Y EQUIVALENTES \$</b>	<b>1,106,647,339.73</b>	<b>\$ -</b>

2. Detallar las adquisiciones de bienes muebles e inmuebles con su monto global y, en su caso, el porcentaje de estas adquisiciones que fueron realizadas mediante subsidios de capital del sector central. Adicionalmente, revelar el importe de los pagos que durante el periodo se hicieron por la compra de los elementos citados.

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

	2019	2018
<b>Ahorro/Desahorro antes de rubros</b>		
Movimientos de partidas (o rubros) que no		
Depreciación		





Amortización	
Incrementos en las provisiones	
Incremento en inversiones producido por revaluación	
Ganancia/pérdida en venta de propiedad, planta y equipo	
Incremento en cuentas por cobrar	
Partidas extraordinarias	

Las cuentas que aparecen en el cuadro anterior no son exhaustivas y tienen como finalidad ejemplificar el formato que se sugiere para elaborar la nota.

## 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 el 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 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.

Las cuentas que se manejan para efectos de estas Notas son las siguientes:

#### Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias:

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

Concepto	Importe
----------	---------



VALORES		
EMISIÓN DE OBLIGACIONES		\$ .00
AVALES Y GARANTÍAS		\$ .00
JUICIOS		\$ .00
INVERSIÓN MEDIANTE PROYECTOS PARA PRESTACIÓN DE SERVICIOS (P)		\$ .00
BIENES EN CONCESIONADOS O EN COMODATO		\$ .00
		\$ .00
Suma CUENTAS DE ORDEN CONTABLES	\$	-

Presupuestarias:

Cuentas de ingresos

Cuentas de Ingresos	Saldo Deudor	Saldo Acreedor
8110- Ley de Ingresos Estimada	\$ 3,337,212,205.00	
8120- Ley de Ingresos por Ejecutar		\$ 489,448,426.85
8130- Modificaciones a la Ley de Ingresos	\$ 138,724,799.22	
8140- Ley de Ingresos Devengada		\$ 265,642,972.36
8150- Ley de Ingresos Recaudada		\$ 2,720,845,605.01

Cuentas de egresos

Cuentas de Ingresos	Saldo Deudor	Saldo Acreedor
8210- Presupuesto de Egresos Aprobado		\$ 3,337,204,185.07
8220- Presupuesto de Egresos por Ejercer	\$ 2,049,216,368.67	
8230- Modificaciones a la Presupuesto de Egresos Aprobado		\$ 1,138,716,731.39
8240- Presupuesto de Egresos Comprometido	\$ 377,785,698.68	
8250- Presupuesto de Egresos Devengado	\$ 105,470,312.72	
8260- Presupuesto de Egresos Ejercido	-\$ 12,533,730.19	
8270- Presupuesto de Egresos Pagado	\$ 1,955,982,266.58	

Se informará, de manera agrupada, en las Notas a los Estados Financieros las cuentas de orden contables y cuentas de orden presupuestario.



1. Los valores en custodia de instrumentos prestados a formadores de mercado e instrumentos de crédito recibidos en garantía de los formadores de mercado u otros.
2. Por tipo de emisión de instrumento: monto, tasa y vencimiento.
3. Los contratos firmados de construcciones por tipo de contrato.

#### 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 periodo, 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 periodo de gestión; además, de exponer aquellas políticas que podrían afectar la toma de decisiones en periodos posteriores.

##### 2. Panorama Económico y Financiero

Con Fecha 4 de enero de 2016, se publicó en el DOF el ACUERDO de Coordinación para la ejecución del Sistema de Protección Social en Salud, entre la Secretaría de Salud Federal y el Estado de Michoacán de Ocampo, el cual tiene por objeto establecer las bases y compromisos entre la Secretaría de Salud Federal y el Estado de Michoacán de Ocampo, para la ejecución del Sistema de Protección Social en Salud, conforme a lo dispuesto por el Título Tercero Bis, de la Ley General de Salud; su Reglamento en Materia de Protección Social en Salud, los Lineamientos para la transferencia de los recursos federales correspondientes al Sistema de Protección Social en Salud y, las demás disposiciones aplicables.

##### 3. Autorización e Historia

En el Periódico Oficial de Gobierno Constitucional de Michoacán de Ocampo de fecha diez de septiembre de 2015, se publicó el Decreto por el que se crea el Organismo Público Descentralizado denominado Régimen Estatal de Protección Social en Salud de Michoacán de Ocampo (REPSS) el cual "Gozará de personalidad jurídica y patrimonio propio, así como autonomía técnica, administrativa y operativa.

##### 4. Organización y Objeto Social

Se informará sobre:

- a) Objeto social.  
Garantizar a los beneficiarios del Sistema de Protección Social en Salud el acceso efectivo, oportuno, de calidad, sin desembolso al momento de utilización y sin discriminación los servicios médico-quirúrgicos, farmacéuticos y hospitalarios que satisfagan de manera integral sus necesidades de salud, conforme a la cobertura de las intervenciones, auxiliares de diagnóstico, medicamentos y demás alcances establecidos en el Catálogo Universal de Servicios de Salud, "CAUSES", Seguro Médico Siglo XXI, (SMS XXI) y Fondo de Protección contra Gastos Catastróficos, (FPcGC).





- b) Principal actividad.  
Financiamiento para garantizar la cobertura de las intervenciones, auxiliares de diagnóstico, medicamentos y demás alcances establecidos en el Catálogo Universal de Servicios de Salud, "CAUSES", Seguro Médico Siglo XXI, (SMS XXI) y Fondo de Protección contra Gastos Catastróficos, (FPcGC).
- c) Ejercicio fiscal.  
2019
- d) Régimen jurídico.  
Organismo Público Descentralizado
- e) Consideraciones fiscales del ente: revelar el tipo de contribuciones que esté obligado a pagar o retener.  
Obligado a realizar retenciones de Impuesto Sobre la Renta por pago de Sueldos y Salarios
- f) Estructura organizacional básica.  
Junta de Gobierno  
Dirección General  
Dirección de Operación y Afiliación  
Departamento de Promoción  
Departamento de Afiliación  
Departamento de Base de Datos y Monitoreo de Servicios  
Departamento de Base de Datos y Monitoreo de Servicios  
Dirección de Gestión de Servicios  
Departamento de Promoción de Salud  
Departamento de Servicios de Salud y Programación Operativa  
Departamento de Gestores  
Departamento de Garantía y Atención a Beneficiarios y Acreditación de Servicios  
Dirección de Financiamiento y Administración  
Subdirección de Cálculo y Administración  
Departamento de Glosa  
Departamento de Presupuestos  
Departamento de Fondos y Valores  
Departamento de Contabilidad  
Departamento de Comprobación del Gasto  
Departamento de Recursos Humanos  
Departamento de Recursos Materiales, Adquisiciones y Servicios Generales  
Departamento de Tecnologías de la Información  
Unidad de Planeación, Evaluación y Desarrollo Institucional  
Unidad de Normatividad y Seguimiento  
Departamento de lo Contencioso

## 5. Bases de Preparación de los Estados Financieros

Se informará sobre:

- Si se ha observado la normatividad emitida por el CONAC y las disposiciones legales aplicables.
- 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; por ejemplo: costo histórico, valor de realización, valor razonable, valor de recuperación o cualquier otro método empleado y los criterios de aplicación de los mismos.
- Postulados básicos.
- Normatividad supletoria. En caso de emplear varios grupos de normatividades (normatividades supletorias), deberá realizar la justificación razonable correspondiente, su alineación con los PBCG y a las características cualitativas asociadas descritas en el MCGG (documentos publicados en el Diario Oficial de la Federación, agosto 2009).
  - Revelar las nuevas políticas de reconocimiento;
  - Su plan de implementación;
  - Revelar los cambios en las políticas, la clasificación y medición de las mismas, así como su impacto en la información financiera, y
  - Presentar los últimos estados financieros con la normatividad anteriormente utilizada con las nuevas políticas para fines de comparación en la transición a la base devengado.

## 6. Políticas de Contabilidad Significativas

Se informará sobre:

- Actualización: se informará del método utilizado para la actualización del valor de los activos, pasivos y Hacienda Pública/Patrimonio y las razones de dicha elección. Así como informar de la desconexión o reconexión inflacionaria.
- Informar sobre la realización de operaciones en el extranjero y de sus efectos en la información financiera gubernamental.
- Método de valuación de la inversión en acciones de Compañías subsidiarias no consolidadas y asociadas.
- Sistema y método de valuación de inventarios y costo de lo vendido.
- Beneficios a empleados: revelar el cálculo de la 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.
- Provisiones: objetivo de su creación, monto y plazo.
- Reservas: objetivo de su creación, monto y plazo.
- Cambios en políticas contables y corrección de errores junto con la revelación de los efectos que se tendrá en la información financiera del ente público, ya sea retrospectivos o prospectivos.
- Reclasificaciones: se deben revelar todos aquellos movimientos entre cuentas por efectos de cambios en los tipos de operaciones.
- Depuración y cancelación de saldos.

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

Se informará sobre:



- a) Activos en moneda extranjera.
- b) Pasivos en moneda extranjera.
- c) Posición en moneda extranjera.
- d) Tipo de cambio.
- e) Equivalente en moneda nacional.

Lo anterior, por cada tipo de moneda extranjera que se encuentre en los rubros de activo y pasivo. Adicionalmente, se informará sobre los métodos de protección de riesgo por variaciones en el tipo de cambio.

## 8. Reporte Analítico del Activo

Debe mostrar la siguiente información:

- a) Vida útil o porcentajes de depreciación, deterioro o amortización utilizados en los diferentes tipos de activos.
- b) Cambios en el porcentaje de depreciación o valor residual de los activos.
- c) Importe de los gastos capitalizados en el ejercicio, tanto financieros como de investigación y desarrollo.
- d) Riesgos por tipo de cambio o tipo de interés de las inversiones financieras.
- e) Valor activado en el ejercicio de los bienes construidos por la entidad.
- f) Otras circunstancias de carácter significativo que afecten el activo, tales como bienes en garantía, litigios, títulos de inversiones entregados en garantías, baja significativa del valor de inversiones financieras, etc.
- g) Desmantelamiento de Activos, procedimientos, implicaciones, efectos contables.
- h) Administración de activos; planeación con el objetivo de que el ente los utilice de manera más efectiva.

Adicionalmente, se deben incluir las explicaciones de las principales variaciones en el activo, en cuadros comparativos como sigue:

- 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.

## 9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

Se deberá informar:

- a) Por ramo administrativo que los reporta.
- b) Enlistar los de mayor monto de disponibilidad, relacionando aquéllos que conforman el 80% de las disponibilidades.

## 10. Reporte de la Recaudación

- a) Análisis del comportamiento de la recaudación correspondiente al ente público o cualquier tipo de ingreso, de forma separada los ingresos locales de los federales.
- b) Proyección de la recaudación e ingresos en el mediano plazo.





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

- a) Utilizar al menos los siguientes indicadores: deuda respecto al PIB y deuda respecto a la recaudación tomando, como mínimo, un período igual o menor a 5 años.
- b) Información de manera agrupada por tipo de valor gubernamental o instrumento financiero en la que se consideren intereses, comisiones, tasa, perfil de vencimiento y otros gastos de la deuda.

12. Calificaciones otorgadas

Informar, tanto del ente público como cualquier transacción realizada, que haya sido sujeta a una calificación crediticia.

13. Proceso de Mejora

Se informará de:

- a) Principales Políticas de control interno.
- b) Medidas de desempeño financiero, metas y alcance.

14. Información por Segmentos

Cuando se considere necesario se podrá revelar la información financiera de manera segmentada debido a la diversidad de las actividades y operaciones que realizan los entes públicos, ya que la misma proporciona información acerca de 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.

Consecuentemente, esta información contribuye al análisis más preciso de la situación financiera, grados y fuentes de riesgo y crecimiento potencial de negocio.

15. Eventos Posteriores al Cierre

El ente público informará el efecto en sus estados financieros de aquellos hechos ocurridos en el período posterior al que informa, que proporcionan mayor evidencia sobre eventos que le afectan económicamente y que no se conocían a la fecha de cierre.

16. Partes Relacionadas

Se debe establecer por escrito 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

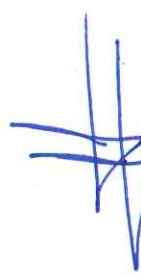


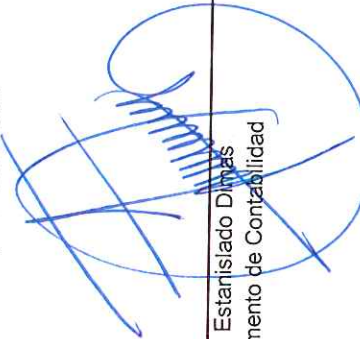
La Información Contable deberá estar firmada en cada página de la misma e incluir al final la siguiente leyenda: "Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor". Lo anterior, no será aplicable para la información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

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

  
\_\_\_\_\_  
Dr. Lázaro Corfés Rangel  
Director General del Régimen Estatal de Protección Social en

  
\_\_\_\_\_  
C.P. Teresita de Jesús Vieyra Esquivel  
Directora de Financiamiento y Administración

  
\_\_\_\_\_  
C.P. Dora Inés Hernández Flores  
Subdirectora de Cálculo y Administración

  
\_\_\_\_\_  
C.P. Francisco Estanislado Días  
Jefe del Departamento de Contabilidad