

# **Avance de Gestión Financiera**

**Del 1º de enero al 30 de junio de 2019**



**SEGURO  
POPULAR**

SISTEMA DE PROTECCIÓN  
SOCIAL EN SALUD

**RÉGIMEN ESTATAL DE PROTECCIÓN SOCIAL EN SALUD**



# SEGURO POPULAR

SISTEMA DE PROTECCIÓN  
SOCIAL EN SALUD

## Introducción

AVANCE DE GESTIÓN FINANCIERA DEL 1° DE ENERO AL 30 DE JUNIO  
RÉGIMEN ESTATAL DE PROTECCIÓN SOCIAL EN SALUD

2019



## INTRODUCCIÓN

La práctica de la Protección Social en México es relativamente nueva. En 1983 la salud se concibió como un derecho social de todos los mexicanos y se creó el Sistema Nacional de Salud.

Tomando como base el artículo 4° de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos, el cual garantiza el derecho fundamental del acceso a los servicios de salud, el Sistema de Protección Social en Salud nace del Plan de Desarrollo del periodo de gobierno 2001-2006, en el cual se estableció la necesidad de contar con un sistema de salud que diera cobertura a toda la población mexicana, brindando una protección financiera al paciente, a fin de evitar el empobrecimiento de las familias por cuestiones de salud.

En el año 2000 un grupo de mexicanos comenzó a imaginar un Sistema que amparara el derecho a la salud de toda la población, y para el año 2001 surge el Sistema de Protección Social en Salud, debido a que más de la mitad de la población no participaba de la economía formal, ya sea por tener un negocio propio, no contar con un salario o no trabajar de manera formal. Además de la falta de cobertura, también existía un desequilibrio en términos del gasto en salud.

Este contexto dio lugar a que en el año 2003 se estableciera en la Ley General de Salud el Sistema de Protección Social en Salud (SPSS). Para el año 2004 inicia operaciones el Sistema, conocido como Seguro Popular. El principal objetivo era proveer de protección financiera a las personas que por su condición económica o laboral no tuvieran acceso a la seguridad social. Se buscaba resolver los desequilibrios de cobertura de servicios de salud y financiamiento de atención médica.

El Sistema está integrado por la Comisión Nacional de Protección Social en Salud (CNPSS) y los Regímenes Estatales de Protección Social en Salud de los estados, que compran atención médica de los Servicios Estatales de Salud. El Sistema busca la cobertura universal voluntaria de todos los mexicanos que deseen afiliarse.

La visión del Régimen Estatal es consolidar un sistema de financiamiento en salud, con procesos transparentes, que aseguren el acceso efectivo a los servicios integrales de salud a la persona, vigilando que se lleve a cabo bajo estándares de calidad, que permita atender de manera oportuna las necesidades de salud de los beneficiarios del Sistema.

La misión a la que estamos enfocados es implementar las acciones pertinentes para garantizar el acceso efectivo a los servicios de salud, afiliando a la población que no cuente con un sistema de seguridad social, a través de la administración y uso eficiente y transparente de los recursos, coadyuvando en la mejora de la salud zacatecana,



---

Nuestros valores son la Responsabilidad, Identidad, Calidad, Compromiso Social, Honestidad, Sentido Práctico, Humanismo, Respeto, Disciplina, Tolerancia.

En este tenor, la finalidad es impulsar el desarrollo humano y bienestar de la población zacatecana, a través del fomento a la igualdad de oportunidades y la superación de las condiciones de pobreza y marginación en las que vive parte de la población, contribuyendo así al cumplimiento de sus derechos humanos, con especial énfasis en los derechos a la protección de la salud.

En este entorno, en marzo del año 2015 el Gobierno del Estado suscribe el acuerdo de Coordinación para la Ejecución del Sistema de Protección Social en Salud; en dicho acuerdo establece el compromiso de crear el Organismo Público Descentralizado denominado Régimen Estatal de Protección Social en Salud con personalidad jurídica y patrimonio propio.

En agosto del 2015 es publicada en el periódico oficial, órgano del Gobierno del Estado, la reforma y adición a la Ley Orgánica de la Administración Pública del Estado y la Adición al artículo 10 de la Ley de Salud del Estado en donde se crea el Organismo Público Descentralizado "Régimen Estatal de Protección Social en Salud".

En cumplimiento al artículo 82 fracción XVII, de la Constitución Política del Estado Libre y Soberano de Zacatecas, así como en atención a las disposiciones emanadas de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, en los artículos 44, 45, 46, 47, 49, 51, 52, 53 y 54; el artículo 22 primer párrafo, de la Ley de Fiscalización y Rendición de Cuentas del Estado de Zacatecas, en los que le establecen la obligación al Ejecutivo del Estado de presentar el Avance de Gestión Financiera Consolidado del Ejercicio; este Régimen Estatal de Protección Social en Salud emite los informes Contables, Presupuestales, Programáticos, Indicadores de Postura Fiscal, Criterios de la Ley de Disciplina Financiera y Anexos del periodo comprendido del 1º de enero al 30 de junio del 2019.





# SEGURO POPULAR

SISTEMA DE PROTECCIÓN  
SOCIAL EN SALUD

## I. Información Contable

AVANCE DE GESTIÓN FINANCIERA DEL 1° DE ENERO AL 30 DE JUNIO  
RÉGIMEN ESTATAL DE PROTECCIÓN SOCIAL EN SALUD

2019

**Avance de Gestión Financiera 2019**  
**RÉGIMEN ESTATAL DE PROTECCIÓN SOCIAL EN SALUD**  
**Estado de Situación Financiera**  
**Al 30 de junio de 2019 y 31 de diciembre de 2018**  
**(Pesos)**

	2019	2018		2019	2018
<b>ACTIVO</b>			<b>PASIVO</b>		
<b>Activo Circulante</b>			<b>Pasivo Circulante</b>		
Efectivo y Equivalentes	186,793,894	7,736,247	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	1,897,454	55,786,430
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	3,675	60,424,865	Documentos por Pagar a Corto Plazo	1,000	1,604,182
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0	0	Porción a Corto Plazo de Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Inventarios	0	0	Títulos y Valores a Corto Plazo	0	0
Almacenes	426,074	1,025,714	Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	0	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	0	0
Otros Activos Circulantes	0	0	Provisiones a Corto Plazo	0	0
<b>Total del Activo Circulante</b>	<b>187,223,644</b>	<b>69,186,826</b>	Otros Pasivos a Corto Plazo	0	0
<b>Activo No Circulante</b>			<b>Total del Pasivo Circulante</b>	<b>1,898,454</b>	<b>57,390,612</b>
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0	<b>Pasivo No Circulante</b>		
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	0	Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	0	Documentos por Pagar a Largo Plazo	0	0
Bienes Muebles	1,190,337	1,190,337	Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Activos Intangibles	243,440	230,898	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	(587,009)	(358,997)	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	0	0
Activos Diferidos	0	0	Provisiones a Largo Plazo	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos No Circulantes	0	0	<b>Total del Pasivo No Circulante</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Otros Activos No Circulantes	0	0	<b>Total del Pasivo</b>	<b>1,898,454</b>	<b>57,390,612</b>
<b>Total del Activo No Circulante</b>	<b>846,767</b>	<b>1,062,238</b>	<b>HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO</b>		
<b>Total del Activo</b>	<b>188,070,411</b>	<b>70,249,064</b>	<b>Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
			Aportaciones	0	0
			Donaciones de Capital	0	0
			Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	0	0
			<b>Hacienda Pública / Patrimonio Generado</b>	<b>186,171,957</b>	<b>12,858,452</b>
			Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	173,256,257	2,618,220
			Resultados de Ejercicios Anteriores	12,877,030	10,258,809
			Revalúos	0	0
			Reservas	0	0
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	38,671	(18,578)
			<b>Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
			Resultado por Posición Monetaria	0	0
			Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0	0
			<b>Total Hacienda Pública / Patrimonio</b>	<b>186,171,957</b>	<b>12,858,452</b>
			<b>Total del Pasivo y Hacienda Pública / Patrimonio</b>	<b>188,070,411</b>	<b>70,249,064</b>

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

Verbo:

Autorizó:

Autorizó:

DR. JACINTO VACIO LONGORIA  
DIRECTOR DE FINANCIAMIENTO

DR. JESÚS GERARDO LÓPEZ LONGORIA  
DIRECTOR GENERAL DEL REPSS

DR. GILBERTO BREÑA CANTÚ  
SECRETARIO DE SALUD



Avance de Gestión Financiera 2019  
RÉGIMEN ESTATAL DE PROTECCIÓN SOCIAL EN SALUD

Estado de Actividades

Del 1 de enero al 30 de junio de 2019 y del 1 de enero al 31 de diciembre de 2018  
(Pesos)

	2019	2018		2019	2018
<b>INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS</b>			<b>GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS</b>		
<b>Ingresos de la Gestión</b>	<b>8,327,798</b>	<b>16,373,778</b>	<b>Gastos de Funcionamiento</b>	<b>20,443,246</b>	<b>48,650,094</b>
Impuestos	0	0	Servicios Personales	18,391,982	40,231,418
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	Materiales y Suministros	1,205,625	2,922,783
Contribuciones de Mejoras	0	0	Servicios Generales	845,639	5,495,894
Derechos	0	16,373,778	<b>Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas</b>	<b>202,432,542</b>	<b>787,853,522</b>
Productos	2,288,836	0	Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	200,989,542	782,379,422
Aprovechamientos	0	0	Transferencias al Resto del Sector Público	0	0
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	6,038,962	0	Subsidios y Subvenciones	0	0
<b>Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos</b>	<b>388,032,259</b>	<b>819,964,282</b>	Ayudas Sociales	1,443,000	5,474,100
<b>Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de</b>			Pensiones y Jubilaciones	0	0
<b>Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y</b>			Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0	0
<b>Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones</b>			Transferencias a la Seguridad Social	0	0
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados	0	641,456,178	Donativos	0	0
de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de			Transferencias al Exterior	0	0
Aportaciones			<b>Participaciones y Aportaciones</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y	388,032,259	178,508,104	Participaciones	0	0
Pensiones y Jubilaciones			Aportaciones	0	0
<b>Otros Ingresos y Beneficios</b>	<b>0</b>	<b>7,401,652</b>	Convenios	0	0
Ingresos Financieros	0	7,401,652	<b>Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Incremento por Variación de Inventarios	0	0	Intereses de la Deuda Pública	0	0
Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro	0	0	Comisiones de la Deuda Pública	0	0
u Obsolescencia			Gastos de la Deuda Pública	0	0
Disminución del Exceso de Provisiones	0	0	Costo por Coberturas	0	0
Otros Ingresos y Beneficios Varios	0	0	Apoyos Financieros	0	0
<b>Total de Ingresos y Otros Beneficios</b>	<b>396,360,057</b>	<b>843,739,713</b>	<b>Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias</b>	<b>228,012</b>	<b>4,617,877</b>
			Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y	228,012	283,466
			Amortizaciones		
			Provisiones	0	0
			Disminución de Inventarios	0	0
			Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o	0	0
			Deterioro u Obsolescencia		
			Aumento por Insuficiencia de Provisiones	0	0
			Otros Gastos	0	4,334,411
			<b>Inversión Pública</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
			Inversión Pública no Capitalizable	0	0
			<b>Total de Gastos y Otras Pérdidas</b>	<b>223,103,800</b>	<b>841,121,493</b>
			<b>Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)</b>	<b>173,256,257</b>	<b>2,618,220</b>

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

Vo.Bo:

Autorizó:

Autorizó:

L.C. JACINTO VACIO LONGORIA  
DIRECTOR DE FINANCIAMIENTO

DR. JESÚS GERARDO LÓPEZ LONGORIA  
DIRECTOR GENERAL DEL REPSS

DR. GILBERTO BREÑA CANTU  
SECRETARIO DE SALUD



**Avance de Gestión Financiera 2019**  
**RÉGIMEN ESTATAL DE PROTECCIÓN SOCIAL EN SALUD**  
**Estado de Variación en la Hacienda Pública**  
**Del 1 de enero al 30 de junio de 2019**  
**(Pesos)**

Concepto	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública/Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores	Hacienda Pública/Patrimonio Generado del Ejercicio	Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	TOTAL
<b>Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido Neto 2018</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Aportaciones	0	0	0	0	0
Donaciones de Capital	0	0	0	0	0
Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	0	0	0	0	0
<b>Hacienda Pública / Patrimonio Generado Neto 2018</b>	<b>0</b>	<b>10,240,232</b>	<b>2,618,220</b>	<b>0</b>	<b>12,858,452</b>
Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	0	0	2,618,220	0	2,618,220
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	10,258,809	0	0	10,258,809
Revalúos	0	0	0	0	0
Reservas	0	0	0	0	0
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	(18,578)	0	0	(18,578)
<b>Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio Neto 2018</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Resultado por Posición Monetaria	0	0	0	0	0
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0	0	0	0	0
<b>Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final del Ejercicio 2018</b>	<b>0</b>	<b>10,240,232</b>	<b>2,618,220</b>	<b>0</b>	<b>12,858,452</b>
<b>Cambios en la Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido Neto 2019</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Aportaciones	0	0	0	0	0
Donaciones de Capital	0	0	0	0	0
Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	0	0	0	0	0
<b>Variaciones de la Hacienda Pública / Patrimonio Generado Neto 2019</b>	<b>0</b>	<b>12,877,030</b>	<b>173,294,927</b>	<b>0</b>	<b>186,171,957</b>
Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	0	0	173,256,257	0	173,256,257
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	12,877,030	0	0	12,877,030
Revalúos	0	0	0	0	0
Reservas	0	0	0	0	0
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0	38,671	0	38,671
<b>Cambios en el Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio Neto 2019</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Resultado por Posición Monetaria	0	0	0	0	0
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0	0	0	0	0
<b>Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final del Ejercicio 2019</b>	<b>0</b>	<b>12,877,030</b>	<b>173,294,927</b>	<b>0</b>	<b>186,171,957</b>

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

V.Bo:

Autorizó:

Autorizó:

**L.C. JUANITO VACIO LONGORIA**  
DIRECTOR DE FINANCIAMIENTO

**DR. JESÚS GERARDO LÓPEZ LONGORIA**  
DIRECTOR GENERAL DEL REPSS

**DR. GILBERTO BREÑA CANTÚ**  
SECRETARIO DE SALUD

Revisó: I.S.I. Bethzy Caldera Borja.- Subdirectora de Proyectos y Rendición de Cuentas  
Elaboró: L.C. Héctor Ríos Delgado.- Jefe de Departamento de Contabilidad





Avance de Gestión Financiera 2019  
**RÉGIMEN ESTATAL DE PROTECCIÓN SOCIAL EN SALUD**  
Estado de Cambios en la Situación Financiera  
Del 1 de enero al 30 de junio de 2019  
(Pesos)

	Origen	Aplicación		Origen	Aplicación
<b>ACTIVO</b>	<b>61,248,843</b>	<b>179,070,190</b>	<b>PASIVO</b>	<b>0</b>	<b>55,492,158</b>
<i>Activo Circulante</i>	<b>61,020,830</b>	<b>179,057,648</b>	<i>Pasivo Circulante</i>	<b>0</b>	<b>55,492,158</b>
Efectivo y Equivalentes	0	179,057,648	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	0	53,888,975
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	60,421,190	0	Documentos por Pagar a Corto Plazo	0	1,603,182
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0	0	Porción a Corto Plazo de Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Inventarios	0	0	Títulos y Valores a Corto Plazo	0	0
Almacenes	599,640	0	Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	0	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	0	0
Otros Activos Circulantes	0	0	Provisiones a Corto Plazo	0	0
<i>Activo No Circulante</i>	<b>228,012</b>	<b>12,542</b>	Otros Pasivos a Corto Plazo	0	0
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0	<i>Pasivo No Circulante</i>	<b>0</b>	<b>0</b>
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	0	Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	0	Documentos por Pagar a Largo Plazo	0	0
Bienes Muebles	0	0	Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Activos Intangibles	0	12,542	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	228,012	0	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	0	0
Activos Diferidos	0	0	Provisiones a Largo Plazo	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos No Circulantes	0	0			
Otros Activos No Circulantes	0	0			
			<b>HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO</b>	<b>173,313,605</b>	<b>0</b>
			<i>Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido</i>	<b>0</b>	<b>0</b>
			Aportaciones	0	0
			Donaciones de Capital	0	0
			Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	0	0
			<i>Hacienda Pública / Patrimonio Generado</i>	<b>173,313,605</b>	<b>0</b>
			Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	170,638,036	0
			Resultados de Ejercicios Anteriores	2,618,220	0
			Revalúos	0	0
			Reservas	0	0
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	57,248	0
			<i>Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio</i>	<b>0</b>	<b>0</b>
			Resultado por Posición Monetaria	0	0
			Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0	0

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

Vo.Bo:

Autorizó:

Autorizó:

**L.C. JACINTO VACIO LONGORIA**  
DIRECTOR DE FINANCIAMIENTO

**DR. JESÚS GERARDO LÓPEZ LONGORIA**  
DIRECTOR GENERAL DEL REPSS

**DR. GILBERTO BREÑA CANTÚ**  
SECRETARIO DE SALUD

Revisó: I.S.I Bethzy Caldera Borja.- Subdirectora de Proyectos y Rendición de Cuentas  
Elaboró: L.C. Héctor Ríos Delgado.- Jefe de Departamento de Contabilidad.



Avance de Gestión Financiera 2019  
**RÉGIMEN ESTATAL DE PROTECCIÓN SOCIAL EN SALUD**

Estado de Flujos de Efectivo

Del 1 de enero al 30 de junio de 2019 y del 1 de enero al 31 de diciembre de 2018

(Pesos)

	2019	2018	Concepto	2019	2018
<b>Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación</b>			<b>Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión</b>		
<b>Origen</b>	<b>396,360,057</b>	<b>843,739,713</b>	<b>Origen</b>	<b>60,649,203</b>	<b>283,466</b>
Impuestos	0	0	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	0
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	Bienes Muebles	0	0
Contribuciones de mejoras	0	0	Otros Orígenes de Inversión	60,649,203	283,466
Derechos	0	16,373,778			
Productos	2,288,836	0	<b>Aplicación</b>	<b>12,542</b>	<b>638,794</b>
Aprovechamientos	0	0	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	0
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	6,038,962	0	Bienes Muebles	0	545,928
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la			Otras Aplicaciones de Inversión	12,542	92,866
Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de	0	641,456,178			
Aportaciones			<b>Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión</b>	<b>60,636,661</b>	<b>(355,329)</b>
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y	388,032,259	178,508,104			
Pensiones y Jubilaciones					
Otros Orígenes de Operación	0	7,401,652			
<b>Aplicación</b>	<b>223,103,800</b>	<b>841,121,493</b>	<b>Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento</b>		
Servicios Personales	18,391,982	40,231,418	<b>Origen</b>	<b>(1,003,542)</b>	<b>92,522,869</b>
Materiales y Suministros	1,205,625	2,922,783	Endeudamiento Neto	(1,603,182)	(6,986,301)
Servicios Generales	845,639	5,495,894	Interno	(1,603,182)	(6,986,301)
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	200,989,542	782,379,422	Externo	0	0
Transferencias al resto del Sector Público	0	0	Otros Orígenes de Financiamiento	599,640	99,509,170
Subsidios y Subvenciones	0	0			
Ayudas Sociales	1,443,000	5,474,100	<b>Aplicación</b>	<b>53,831,727</b>	<b>104,889,306</b>
Pensiones y Jubilaciones	0	0	Servicios de la Deuda	0	0
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0	0	Interno	0	0
Transferencias a la Seguridad Social	0	0	Externo	0	0
Donativos	0	0	Otras Aplicaciones de Financiamiento	53,831,727	104,889,306
Transferencias al Exterior	0	0			
Participaciones	0	0	<b>Flujos netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento</b>	<b>(54,835,270)</b>	<b>(12,366,437)</b>
Aportaciones	0	0			
Convenios	0	0			
Otras Aplicaciones de Operación	228,012	4,617,877			
<b>Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación</b>	<b>173,256,257</b>	<b>2,618,220</b>	<b>Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo</b>	<b>179,057,648</b>	<b>(10,103,546)</b>
			<b>Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio</b>	<b>7,736,247</b>	<b>17,839,792</b>
			<b>Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio</b>	<b>186,793,894</b>	<b>7,736,247</b>

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

Vo.Bo.

Autorizó

Autorizó

L.C. JACINTO VASIO LONGORIA  
DIRECTOR DE FINANCIAMIENTO

DR. JESÚS GERARDO LÓPEZ LONGORIA  
DIRECTOR GENERAL DEL REPSS

DR. GILBERTO BREÑA CANTÚ  
SECRETARIO DE SALUD

Revisó: I.S.I. Bethzy Caldera Borja.- Subdirectora de Proyectos y Rendición de Cuentas.

Elaboró: L.C. Héctor Ríos Delgado.- Jefe del Departamento de Contabilidad.



**Avance de Gestión Financiera 2019**  
**RÉGIMEN ESTATAL DE PROTECCIÓN SOCIAL EN SALUD**  
**Estado Analítico del Activo**  
**Del 1 de enero al 30 de junio de 2019**  
**(Pesos)**

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>	<b>70,249,064</b>	<b>2,999,324,599</b>	<b>2,881,503,252</b>	<b>188,070,411</b>	<b>117,821,347</b>
<b>Activo Circulante</b>	<b>69,186,826</b>	<b>2,999,312,057</b>	<b>2,881,275,240</b>	<b>187,223,644</b>	<b>118,036,817</b>
Efectivo y Equivalentes	7,736,247	2,503,708,877	2,324,651,229	186,793,894	179,057,648
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	60,424,865	495,602,380	556,023,571	3,675	(60,421,190)
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0	800	800	0	0
Inventarios	0	0	0	0	0
Almacenes	1,025,714	0	599,640	426,074	(599,640)
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	0	0	0	0
Otros Activos Circulantes	0	0	0	0	0
<b>Activo No Circulante</b>	<b>1,062,238</b>	<b>12,542</b>	<b>228,012</b>	<b>846,767</b>	<b>(215,470)</b>
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0	0	0	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	0	0	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	0	0	0	0
Bienes Muebles	1,190,337	0	0	1,190,337	0
Activos Intangibles	230,898	12,542	0	243,440	12,542
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	(358,997)	0	228,012	(587,009)	(228,012)
Activos Diferidos	0	0	0	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos No Circulantes	0	0	0	0	0
Otros Activos No Circulantes	0	0	0	0	0

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

  
**L.C. JACINTO VACIO LONGORIA**  
 DIRECTOR DE FINANCIAMIENTO

Autorizó:  
  
**DR. JESÚS GERARDO LÓPEZ LONGORIA**  
 DIRECTOR GENERAL DEL REPSS

Autorizó:  
  
**DR. GILBERTO BREÑA CANTÚ**  
 SECRETARIO DE SALUD

Revisó: I.S.I. Bethzy Caldera Borja.- Subdirectora de Proyectos y Rendición de Cuentas.  
 Elaboró: L.C. Héctor Ríos Delgado.- Jefe de Departamento de Contabilidad.

**Avance de Gestión Financiera 2019**  
**RÉGIMEN ESTATAL DE PROTECCIÓN SOCIAL EN SALUD**  
**Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos**  
**Del 1 de enero al 30 de junio de 2019**  
**(Pesos)**

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>			<b>0</b>	<b>0</b>
Instituciones de Crédito	Pesos Mexicanos		0	0
Títulos y Valores	Pesos Mexicanos		0	0
Arrendamientos Financieros	Pesos Mexicanos		0	0
<b>Deuda Externa</b>			<b>0</b>	<b>0</b>
Organismos Financieros Internacionales	Pesos Mexicanos		0	0
Deuda Bilateral	Pesos Mexicanos		0	0
Títulos y Valores	Pesos Mexicanos		0	0
Arrendamientos Financieros	Pesos Mexicanos		0	0
<b>Subtotal a Corto Plazo</b>			<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Largo Plazo</b>				
<b>Deuda Interna</b>			<b>0</b>	<b>0</b>
Instituciones de Crédito	Pesos Mexicanos		0	0
Títulos y Valores	Pesos Mexicanos		0	0
Arrendamientos Financieros	Pesos Mexicanos		0	0
<b>Deuda Externa</b>			<b>0</b>	<b>0</b>
Organismos Financieros Internacionales	Pesos Mexicanos		0	0
Deuda Bilateral	Pesos Mexicanos		0	0
Títulos y Valores	Pesos Mexicanos		0	0
Arrendamientos Financieros	Pesos Mexicanos		0	0
<b>Subtotal a Largo Plazo</b>			<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Otros Pasivos</b>			<b>57,390,612</b>	<b>1,898,454</b>
Otros Documentos por Pagar a Corto Plazo	Pesos Mexicanos		57,390,612	1,898,454
<b>Total Deuda y Otros Pasivos</b>			<b>57,390,612</b>	<b>1,898,454</b>

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

Vo.Bo.

Autorizó:

Autorizó:

**L.C. JACINTO VACÍO LONGORIA**  
 DIRECTOR DE FINANCIAMIENTO

**DR. JESÚS GERARDO LÓPEZ LONGORIA**  
 DIRECTOR GENERAL DEL REPSS

**DR. GILBERTO BREÑA CANTÚ**  
 SECRETARIO DE SALUD

Revisó: I.S.I. Bethzy Caldera Borja.- Subdirectora de Proyectos y Rendición de Cuentas.

Elaboró: L.C. Héctor Ríos Delgado.- Jefe de Departamento de Contabilidad.





Avance de Gestión Financiera 2019  
RÉGIMEN ESTATAL DE PROTECCIÓN SOCIAL EN SALUD  
Informe sobre Pasivos Contingentes  
Del 1 de enero al 30 de junio de 2019  
(Pesos)

Concepto	Acreedor	Saldo Inicial del Periodo	Saldo Final del Periodo
NO APLICA			
TOTAL		0	0

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

Vo.Bo:  
  
L.C. JACINTO VACÍO LONGORIA  
DIRECTOR DE FINANCIAMIENTO

Autorizó:  
  
DR. JESÚS GERARDO LOPEZ LONGORIA  
DIRECTOR GENERAL DEL REPSS

Autorizó:  
  
DR. GILBERTO BRENA CANTÚ  
SECRETARIO DE SALUD

Revisó: I.S.I. Bethzy Caldera Borja.- Subdirectora de Proyectos y Rendición de Cuentas.  
Elaboró: L.C. Héctor Ríos Delgado.- Jefe de Departamento de Contabilidad



## **A) NOTAS DE DESGLOSE**

### **I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**

El formato con el que se presenta el Estado de Situación Financiera al 30 de junio del 2019, corresponde al que contiene el Acuerdo que reforma los Capítulos III y VII del Manual de Contabilidad Gubernamental, emitido por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC) y publicado en el Diario Oficial de la Federación con fecha 30 de diciembre de 2013, mismo que fue publicado en el Periódico Oficial del Estado de Zacatecas, el 15 de enero de 2014, por el Consejo de Armonización Contable del Estado de Zacatecas (CACEZAC).

#### **ACTIVO**

##### **Efectivo y Equivalentes**

El apartado de *Efectivo y Equivalentes* al 30 de junio del 2019, refleja un saldo de 186.79 millones de pesos, y está integrado únicamente por la cuenta: Bancos/Tesorería. Dicho monto representa el saldo contable disponible a la fecha que se informa, en las cuentas bancarias correspondientes a los recursos de la Cuota Social, Aportación Solidaria Estatal, Portabilidad Interestatal, Seguro Médico Siglo XXI y Cuotas de las Familias. Este monto incluye las cuentas pagadoras de nómina y obligaciones personales por el pago del personal adscrito a la institución, mismas que se dividieron por vía de financiamiento y comprenden una cuenta específica para pago de impuestos y una de pago de obligaciones patronales del ISSSTE, donde se realiza la mezcla de recursos estatal y federal, al no existir la posibilidad de hacer un pago único de las obligaciones bimestrales del ISSSTE.

Asimismo, se incluye la cuenta establecida para la dispersión de recursos mediante el pago electrónico para abono a las cuentas a favor de terceros de los conceptos autorizados en Anexo IV, constituida ante la Tesorería de la Federación (TESOFE), a nombre del Régimen Estatal de Protección Social en Salud de Zacatecas.

El saldo de esta cuenta de Bancos/Tesorería, se desglosa como sigue:





**SALUD**  
SECRETARÍA DE SALUD



**SEGURO  
POPULAR**  
SISTEMA DE PROTECCIÓN  
SOCIAL EN SALUD

## RÉGIMEN ESTATAL DE PROTECCIÓN SOCIAL EN SALUD

### Notas a los Estados Financieros

Del 1 de enero al 30 de junio del 2019

Cuenta Contable	Saldo Final
<b>1000000000. ACTIVO</b>	<b>188,093,610.90</b>
<b>1100000000. ACTIVO CIRCULANTE</b>	<b>187,223,643.51</b>
<b>1110000000. EFECTIVO Y EQUIVALENTES</b>	<b>186,793,894.30</b>
<b>1111000000. EFECTIVO</b>	<b>0.00</b>
<b>1111100000. EFECTIVO</b>	<b>0.00</b>
<b>1112000000. BANCOS/TESORERÍA</b>	<b>186,793,894.30</b>
<b>1112100000. SCOTIABANK INVERLAT</b>	<b>17,498,897.62</b>
1112101000. REPSS ZAC 100 PI18 C	17,497,547.45
1112101400. REPSS ZAC 140 PI17 C	0.00
1112104000. REPSSZAC 400 SIRI18C	0.00
1112107000. REPSS ZAC 700 SMI17C	0.00
1112109000. REPSS ZAC 900 SMI16C	0.00
1112110000. REPSS ZAC 1000 PI CO	0.00
1112110000. REPSS ZAC 1000 PI CO	0.00
1112172000. REPSS ZAC 720 SM15 C	0.00
1112177000. REPSSZAC 770 SPF17 C	0.00
1112181000. REPSSZAC 810 ASE17 C	0.00
1112185000. REPSSZAC 850 ASE18 C	0.00
1112186000. REPSSZAC 860 SPF18 C	0.00
1112187000. REPSS ZAC 870 CF18 C	1,290.85
1112188000. REPSS ZAC 880 SM18 C	53.32
<b>1112200000. BANORTE</b>	<b>2,648.65</b>
1112222000. BNT 0401302231 CONC	0.00
1112241000. BNT 0593528411 CONC	0.00
1112269000. BNT 0414586972 CONC	0.00
1112270000. BNT 0414545708 CONC	0.00
1112280000. BNT 0401258097 CONC	2,648.65
1112283000. BNT 0401278307 CONC	0.00
1112288000. BNT 0593568882 CONC	0.00
<b>1112300000. TESOFE</b>	<b>124,823,434.49</b>
1112301000. REPSS TESOF 0100 CO	0.00
1112302000. REPSS TESOF 0200 CO	0.00
1112302500. REPSS TESOF 0250 CO	124,823,434.49
1112302800. REPSS TESOF 0280 CO	0.00
<b>1112400000. HSBC MÉXICO</b>	<b>44,468,913.54</b>
1112403000. REPSS ZAC 300 SMI18C	9,804.69
1112450800. REPSS ZAC 5080 CS19C	16,492,747.75
1112450900. REPSS ZAC 5090 ASE19	27,900,328.04
1112458000. REPSS ZAC 5800 SM19C	33.06



**SALUD**  
SECRETARÍA DE SALUD



**SEGURO  
POPULAR**  
SISTEMA DE PROTECCIÓN  
SOCIAL EN SALUD

## RÉGIMEN ESTATAL DE PROTECCIÓN SOCIAL EN SALUD

### Notas a los Estados Financieros

Del 1 de enero al 30 de junio del 2019

---

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

El apartado de Cuentas por Cobrar a Corto Plazo refleja un saldo en ceros.

Asimismo, se refleja la cantidad de \$3,674.72 en el apartado de Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo, corresponde al apartado de Anticipos Varios a Empleados, que corresponde a viáticos pagados al personal de este Régimen Estatal que están pendientes de comprobar.

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

El importe registrado en *Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo* refleja una cantidad de \$426,074.49, dicho saldo está integrado por material de oficina e informático (tóner) para consumo de este Régimen Estatal de Protección Social en Salud.

#### Inversiones Financieras

No Aplica.

#### Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

El apartado de *Activo No Circulante* tiene un saldo de \$846,767.40, el cual corresponde a *Bienes Muebles* con un saldo de \$1,190,336.62, que está integrado por *Mobiliario* y *Equipo de Administración* con un saldo de \$814,216.64, *Mobiliario* y *Equipo Educacional y Recreativo* por \$80,355.98 y *Equipo de Transporte* por \$295,764.00.

Así como del apartado de *Activos Intangibles* mismo que cuenta con un saldo de \$243,440.18 correspondiente a la cuenta de Software.

Cabe mencionar, que se tiene un saldo en la cuenta de *Depreciaciones, deterioros y amortizaciones* de \$228,012.37; de los cuales, \$168,180.22 corresponden a la *Depreciación de Bienes Muebles* y la cantidad de \$59,832.15 *Amortización de Activos Intangibles*. Sobre este mismo concepto, se tiene un total *acumulado* de \$587,009.40, de los cuales \$363,282.73 corresponden a la *Depreciación Acumulada de Bienes Muebles* y \$223,726.67 a la *Amortización Acumulada de Activos Intangibles*.

Este Régimen Estatal establece el método de costo de inventario promedio, por ser de fácil aplicación, y ya que nos permite limitar las distorsiones de los precios en el corto plazo, ya que normaliza los costos unitarios en el periodo. El método utilizado se hace para determinar un promedio, sumando los valores existentes en el inventario con los valores de las nuevas adquisiciones, para luego dividirlo entre el número de unidades existentes en el inventario incluyendo tanto los inicialmente existentes, como los de la última adquisición



Cabe aclarar, que los bienes que se tienen bajo nuestro resguardo se encuentran en buenas condiciones en virtud de que se adquirieron en el momento de la generación de este Régimen Estatal de Protección Social en Salud que no excede a los tres años. Así mismo, se informa que el método utilizado en la depreciación de los activos es el de línea recta, y el periodo de depreciación y amortización se genera de acuerdo a la siguiente tabla:

Partida Genérica	Descripción	Periodo de Depreciación (Años)
515	Equipo de Cómputo y Tecnologías de la Información	3
519	Otros Mobiliarios y Equipos de Administración	10
521	Equipos y Aparatos Audiovisuales	3
541	Automóviles y Camiones	4
591	Software (Licencia Anual)	1

**NOTA:** Para el caso de la partida 591 Software, se estableció un año como periodo de depreciación promedio, mismo que puede modificarse, dependiendo del tiempo sobre el cual se contrate la licencia en cuestión.

**Estimaciones y Deterioros**

No Aplica.

**Otros Activos**

No Aplica.

**PASIVO**

**Cuentas por Pagar a Corto Plazo**





Las *Cuentas por Pagar a Corto Plazo* arrojan un saldo de 1.90 millones de pesos y su vencimiento en todos los casos es menor a 30 días. Dicho monto se desglosa como sigue: *Proveedores por Pagar a Corto Plazo* con un importe de \$12,808.40 que incluye gastos relacionados con la operación del Régimen Estatal; se tiene un saldo por pagar de \$1,182,844.70 por concepto de *Retenciones y Contribuciones por Pagar* (pago de ISR y obligaciones patronales relacionadas con la Seguridad Social); *Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo* un monto total de \$701,801.08, que corresponde casi en su totalidad a Servicios de Salud de Zacatecas, por el pago de conceptos autorizados en el Anexo IV del Acuerdo de Coordinación para la Ejecución del Sistema de Protección Social en Salud en el Estado, entre los que se encuentran: Pago de alimentos para los afiliados por \$571,848.36. Asimismo, se tiene un importe pendiente de pago de \$25,592.75 a la Secretaría de Finanzas por concepto de Plan Diferente, asimismo se tienen Seguros Vehiculares pendientes de pago por \$104,359.97.

**Documentos Por Pagar a Corto Plazo**

La *Cuenta de Documentos por Pagar a Corto Plazo* refleja un saldo de \$1,000.00, dicho monto corresponde a bienes y servicios devengados que se encuentran en proceso de facturación y pago.

**Cuentas Por Pagar a Largo Plazo**

La *Cuenta por Pagar a Largo Plazo* refleja un saldo en cero.

**HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO**

**Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido**

La cuenta de *Aportaciones* refleja un saldo en ceros.

**Hacienda Pública/Patrimonio Generado**

La cuenta de *Patrimonio Generado* cuenta con un saldo de 186.17 millones que se tiene registrado como un ahorro generado, de los cuales 173.26 millones corresponden a Resultados del Ejercicio que representa un ahorro para este ejercicio y 12.88 millones a Resultados de ejercicios anteriores, también se tiene un total de \$38,670.53 correspondiente a Rectificación de Ejercicios Anteriores.

**Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores**

La cuenta de Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores refleja un saldo de \$38,670.53, esto en virtud de se realizaron reintegros de rendimientos a la Secretaría de Finanzas por concepto de Seguro Médico Siglo XXI por la cantidad de \$330.74, así como por concepto de Aportación Solidaria Estatal 2018 por la cantidad de \$1,704.08 de los cuales \$460.98 se reintegraron en enero y \$1,243.10 en el mes de marzo, asimismo se reclasificaron 63.58 pesos por concepto de depósito incorrecto de SSZ y se rectificaron \$59,346.58 en el mes de febrero correspondientes a cheques cancelados del ejercicio pasado por parte de Servicios de Salud de Zacatecas.

Se tenía también un saldo en la cuenta de Rectificación de Ejercicio Anteriores (Ejercicio 2018) por un monto total de \$18,577.65.

Reintegro a la TESOFE de Rendimientos SMSXXI Recaudado en 2018	-330.74
Reintegro a la TESOFE de Rendimientos ASE Recaudado en 2018	-1,704.08
Reclasificación de Depósito Incorrecto SSZ	-63.58
Rectificación de Cheques Cancelados del Ejercicio 2018	59,346.58
<b>Rectificación de Ejercicios Anteriores 2019</b>	<b>57,248.18</b>
<b>Saldo de Rectificación de Ejercicios Anteriores de 2018</b>	<b>-18,577.65</b>
<b>Rectificación de Ejercicios Anteriores Total</b>	<b>38,670.53</b>



---

## **II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES**

El formato con el que se presenta el Estado de Actividades del 1 de enero al 30 de junio del 2019, corresponde al que contiene el acuerdo que reforma los capítulos III y VII del Manual de Contabilidad Gubernamental, emitido por el CONAC y publicado en el Diario Oficial de la Federación con fecha 30 de diciembre de 2013, mismo que fue publicado en el Periódico Oficial del Estado de Zacatecas, el 15 de enero de 2014, por el CACEZAC.

### **Ingresos y Otros Beneficios**

Se informa que, dentro del presupuesto de Ingresos de este Régimen Estatal de Protección Social en Salud, contablemente se han registrado ingresos por concepto de Derechos, Participaciones y Aportaciones, así como Otros Ingresos en el periodo comprendido de enero a junio de 2019.

El registro de dichos ingresos se llevó de la siguiente manera:

El Monto total de ingresos y otros beneficios reportado por 396.36 millones de pesos, corresponde exclusivamente al momento contable denominado "Ingreso Devengado" y se integra de la siguiente manera:

De los rubros de Ingresos el 1.52% corresponde a Ingresos de Gestión con un monto de \$6,038,962.27, el 97.90% corresponde a Participaciones y Aportaciones, las Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras ayudas con un monto de 388.03 millones de pesos y se reportan Otros Ingresos por 0.58% correspondiente a rendimientos bancarios y financieros por \$2,288,835.63. Lo anterior se desglosa como sigue:

Sin embargo, derivado de las reformas realizadas al Estado Analítico del Ingreso por Fuente de Financiamiento realizadas por el CONAC, se informan dichos ingresos de la siguiente manera:





REGISTRO CONTABLE	CANTIDAD	EAI FUENTE DE FINANCIAMIENTO	CANTIDAD
DERECHOS	6,038,962.27	INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS	14,260,917
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	286,192,670.71	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES	388,032,258.96
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES	101,839,588.25		
OTROS INGRESOS FINANCIEROS	2,288,835.63	PRODUCTOS	440,235,185
INGRESOS DEVENGADOS 2018 <sup>1</sup>	60,424,877.62		
<b>TOTAL DE INGRESO RECAUDADO</b>	<b>456,784,934</b>	<b>TOTAL DE INGRESO EAI FF</b>	<b>456,784,934</b>

<sup>1</sup>Cabe mencionar, que en el Estado de Actividades no se refleja un total de ingresos devengados por la cantidad de 60,424,877.62 mismos que fueron devengados en el ejercicio 2018 y trasladados al ejercicio 2019 para su recaudación.

De igual manera, se informa que a partir de julio se procederá a realizar las reclasificaciones correspondientes, para dar cumplimiento a las reformas realizadas por la CONAC.

#### **Gastos y Otras Pérdidas:**

Del importe total de *Gastos y Otras Pérdidas*, se reportan *Gastos de Funcionamiento* por la cantidad de 20.44 millones de pesos, importe que se integra principalmente por gastos de *Servicios Personales* mismos que representan un 89.97% del total de gastos de funcionamiento, que en este caso corresponde al pago del personal operativo del Régimen Estatal de Protección Social en Salud por un monto total de 18.39 millones de pesos. La cuenta de *Materiales y Suministros* representa el 5.90% de dichos gastos, dicha cuenta corresponde a material de oficina, material y útiles para el procesamiento de la información, productos alimenticios para actividades extraordinarias, refacciones y accesorios menores consumidos por el Régimen Estatal por la cantidad de \$1,205,624.86.



Los gastos por *Servicios Generales* están compuestos por servicios básicos, vigilancia, mantenimiento y conservación de bienes informáticos, impuestos y derechos y gastos financieros por comisiones derivados de la operación del Régimen Estatal. Todos estos gastos representan el 4.14% de los gastos de funcionamiento.

Se reportan también *Trasferencias Internas* realizadas a Servicios de Salud de Zacatecas, ya que es dicho organismo quien ejerce el recurso en su fin último, dicho concepto es por un monto total de 200.99 millones que son utilizados para el pago de la atención de los afiliados al Seguro Popular, por la que se financian a los Servicios de Salud de Zacatecas los conceptos de remuneraciones al personal, insumos necesarios para la atención de los afiliados, tales como: medicamentos, material de curación, material y suministros de laboratorio, así como servicios generales todos ellos financiados de conformidad con el Anexo IV del Acuerdo de Coordinación para la implementación del Sistema de Protección Social en Salud en Zacatecas.

Existe también un importe de *Gastos por Ayudas Sociales*, también transferidos a Servicios de Salud de Zacatecas, por un total de \$1,443,000.00, al cierre del mes de junio del 2019, que corresponde al pago de apoyo a voluntarios de los diversos programas de prevención de Servicios de Salud de Zacatecas en beneficio de los afiliados al Seguro Popular.

### III) NOTAS AL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

Al formato con el que se presenta el Estado de Flujo de Efectivo del 1 de enero al 30 de junio del 2019, se llevaron a cabo modificaciones en las fórmulas de cálculo de los conceptos, ya que se encontraron inconsistencias en las mismas. Dichas modificaciones generaron un cambio en el resultado que se venía generando, llegando así al resultado esperado, dichos cambios se generaron a partir de febrero del presente ejercicio.

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:

	2019	2018
Efectivo en bancos – tesorería	186,793,894	7,736,246
Efectivo en bancos- dependencias	0	0
Inversiones temporales (hasta 3 meses)	0	0
Fondos con afectación específica	0	0
Depósitos de fondos de terceros y otros	0	0
<b>Total de efectivo y equivalentes</b>	<b>186,793,894</b>	<b>7,736,246</b>

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

	2019	2018
<b>Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios</b>	<b>173,279,457</b>	<b>2,618,220</b>
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo.	60,613,461	-355,329
Incrementos en las provisiones	-54,835,270	-12,366,437
Flujo de efectivo de ejercicio anteriores	7,736,246	17,839,792
Incremento en inversiones producido por revaluación	0	0
Ganancia/pérdida en venta de propiedad, planta y equipo	0	0
Incremento en cuentas por cobrar	0	0
Partidas extraordinarias	0	0

Es importante señalar, que este Estado Financiero refleja los mismos cambios establecidos en el Estado Analítico de Ingresos por Fuente de Financiamiento, por lo que los importes reflejados en el informe corresponden a los establecidos en la nota al Estado de Actividades.

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

El formato con el que se presenta el Estado de Variaciones en la Hacienda Pública, corresponde al que contiene el acuerdo que reforma los capítulos III y VII del Manual de Contabilidad Gubernamental, emitido por el CONAC y publicado en el Diario Oficial de la Federación con fecha 30 de diciembre de 2013, mismo que fue publicado en el Periódico Oficial del Estado de Zacatecas, el 15 de enero de 2014, por el CACEZAC.

1. Al final del ejercicio del 2018, la Hacienda Pública/Patrimonio del Régimen Estatal de Protección Social en Salud cerró con saldo de 12.88 millones de pesos.
2. Se tiene un saldo en Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores por \$38,670.53.
3. Durante el periodo del 1 de enero al 30 de junio del 2019 el rubro de Hacienda Pública /Patrimonio Generado tuvo afectaciones únicamente en lo que respecta a la cuenta de Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro) por la cantidad de 173.26 millones de pesos como ahorro, obteniendo así un ahorro total acumulado de \$186,171,956.73.





**V) CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASÍ COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES**

Régimen Estatal de Protección Social en Salud Conciliación entre los Ingresos Presupuestales y Contables (Cifras en Pesos)		
<b>1.- Ingresos Presupuestarios</b>		<b>\$454,496,099</b>
<b>2.- Más Ingresos contables no Presupuestarios</b>		<b>2,288,836</b>
Ingresos financieros	2,288,836	
Incremento por variación de inventarios		
Disminución del exceso de estimación por pérdida o deterioro u obsolescencia		
Disminución de exceso de provisiones		
Otros ingresos y beneficios varios		
Otros ingresos contables no presupuestarios		
<b>3.- Menos ingresos presupuestarios no contables</b>		<b>60,424,878</b>
Aprovechamiento patrimoniales		
Ingresos derivados de financiamiento		
Otros ingresos presupuestarios no contables	60,424,878	
<b>4.- Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)</b>		<b>\$ 396,360,057</b>

Régimen Estatal de Protección Social en Salud Conciliación entre los Egresos y los Gastos Contables (Cifras en Pesos)		
<b>1.- Total de egresos (presupuestarios)</b>		<b>223,709,925</b>
<b>2.- Menos egresos presupuestarios no contables</b>		<b>1,433,777</b>
Mobiliario y equipo de administración	814,217	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	80,356	
Equipo e instrumental médico y de laboratorio		
Vehículos y equipo de transporte	295,764	
Equipo de defensa y seguridad		
Maquinaria, otros equipos y herramientas		
Bienes artísticos y culturales		
Activos biológicos		
Bienes inmuebles		
Activos intangibles	243,440	
Obras públicas en bienes propios		
Acciones y participaciones de capital		
Compra de títulos y valores		
Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos		
Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales		
Amortización de la deuda pública		
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)		
Otros Egresos Presupuestales No Contables		
<b>3.- Mas gastos contables no presupuestales</b>		<b>827,652</b>
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortización	228,012	
Provisiones		
Disminución de inventarios		
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia		
Aumento por insuficiencia de provisiones		
Otros gastos		
Otros Gastos Contables No Presupuestales	599,640	
<b>4.- Total de Gastos Contables (4 = 1 + 2 - 3)</b>		<b>223,103,800</b>



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

Las cuentas de orden se utilizan para registrar movimientos de valores que no afectan o modifican el balance 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 pueden o no presentarse en el futuro. Las cuentas que se manejan son las siguientes:

### **Cuentas de Orden Presupuestarias.**

1.- Las cuentas de orden presupuestales de ingresos reportan los siguientes saldos al 30 de junio del 2019:

Cuenta	Nombre	Saldo al 30 de junio del 2019
811	Ley de Ingresos Estimada	839,161,141
812	Ley de ingresos por Ejecutar	485,328,638
813	Modificaciones a la Ley de Ingresos	102,952,431
814	Ley de Ingresos Devengada	0
815	Ley de Ingresos Recaudada	456,784,934

2.- Finalmente las cuentas de orden presupuestales de egresos, arrojan los siguientes saldos al 30 de junio del 2019.

Cuenta	Nombre	Saldo al 30 de junio del 2019
821	Presupuesto de Egreso Aprobado	839,161,141
822	Presupuesto de Egresos por Ejercer	492,133,528
823	Modificaciones al Pto. de Egresos	110,741,776
824	Presupuesto de Egreso Comprometido	178,094,237
825	Presupuesto de Egreso Devengado	1,000
826	Presupuesto de Egresos Ejercido	1,893,106
827	Presupuesto de Egresos Pagado	277,781,047



## **C) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA**

### **i. Introducción**

Los Estados Financieros del Régimen Estatal de Protección Social en Salud, revelan la cuantificación de transacciones económicas producto del seguimiento mediante el Sistema de Gestión Financiera de la Institución.

Con la finalidad de proporcionar a la legislación y a la población en general los aspectos que permitirán una mejor comprensión de las cifras contenidas en los estados financieros del REPSS, se incluyen en este apartado las notas respectivas. De esta manera, se informa y explica la respuesta del Organismo a las condiciones relacionadas con la información financiera del periodo que comprende este avance de gestión.

### **ii. Panorama Económico y Financiero**

En seguimiento a los objetivos marcados para el presente ejercicio 2018, los recursos económicos y financieros se orientaron durante este ejercicio a:

*Acercar los servicios de atención médica a la población, aumentando el acceso efectivo, y buscar elevar la satisfacción de los usuarios, fomentando el fortalecimiento de la atención primaria a la salud de los afiliados al Sistema de Protección Social en Salud.*

### **iii. Autorización e Historia**

#### **a) Fecha de Creación**

El Régimen Estatal de Protección Social en Salud (REPSS) es un Organismo Público Descentralizado de la Administración Pública Estatal creado mediante el “Decreto número 412, publicado el 29 de agosto de 2015, en el Periódico Oficial de Gobierno del Estado de Zacatecas No. 69, en donde el REPSS se desincorpora de los Servicios de Salud de Zacatecas” con inicio de vigencia el 30 de agosto de 2015, e inicio de operaciones el día 01 de enero de 2016 como lo marca el artículo 3 transitorio del propio decreto.

#### **b) Principales cambios en su estructura**

Basados en la autorización de la Junta de Gobierno en reunión llevada a cabo el 15 de agosto de 2017, se autorizaron modificaciones a la Estructura Orgánica de este Régimen Estatal, como a continuación se enlistan:



Queda integrada la Estructura Orgánica con las siguientes unidades administrativas: Dirección de Afiliación y Operación, Dirección de Financiamiento; Dirección de Gestión de Servicios de Salud y la Subdirección de Normatividad y Asuntos Jurídicos (que fue modificada de Dirección a Subdirección), así mismo se crea el Órgano Interno de Control el cual estaba estipulado que entraría en funciones a partir del 01 de enero de 2018. Es importante señalar, que el Órgano Interno de Control no entró en funciones aún al cierre del ejercicio 2018, debido a las siguientes circunstancias: los integrantes del Órgano de Control Interno son nombrados a propuesta de la Secretaría de la Función Pública, mismos que a la fecha no han sido designados; adicionalmente, con fecha 31 de julio de 2018, se recibió oficio No. SFP/DCIE/407/2018 emitido por la Secretaría de la Función Pública, en el que se nos instruye a eliminar del Organigrama el Órgano Interno de Control del REPSS.

**iv. Organización y Objeto Social**

**a) Objeto social**

El Objeto del Régimen Estatal de Protección Social en Salud de acuerdo al Art. 2 de su estatuto orgánico es 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, en cumplimiento de lo dispuesto por las Leyes General y Estatal de Salud, así como por el Acuerdo de Coordinación para la Ejecución del Sistema de Protección Social en Salud en el Estado de Zacatecas.

**b) Principal actividad**

**Son atribuciones y funciones del organismo:**

- I. Administrar y supervisar el ejercicio de los recursos financieros establecidos por la Ley General de Salud en materia de protección social en salud;
- II. Realizar acciones en materia de promoción para la incorporación y afiliación de beneficiarios al Sistema de Protección Social en Salud;
- III. Integrar, administrar y actualizar el Padrón de Beneficiarios del Sistema de Protección Social en Salud, así como realizar la afiliación y verificar la vigencia de los derechos de los beneficiarios;
- IV. Financiar, coordinar y verificar de forma eficiente, oportuna y sistemática la prestación integral de los servicios de salud a la persona del Sistema de Protección Social en Salud, a cargo de los establecimientos para la atención médica incorporados a dicho Sistema, en la que se incluya la atención médica, los medicamentos y demás insumos asociados al mismo;
- V. Gestionar el pago a los establecimientos para la atención médica incorporados al Sistema de Protección Social en Salud;



- 
- VI. Reintegrar los recursos en numerario de carácter federal que no haya ejercido o comprobado su destino a los fines específicos para los que le fueron transferidos o entregados, en los términos del artículo 77 bis 16, párrafo tercero de la Ley General de Salud;
- VII. Rendir cuentas respecto de los recursos que reciban, en términos de la Ley General de Salud en materia de Protección Social en Salud, para la operación del Sistema de Protección Social en Salud, y
- VIII. Entregar la información que las autoridades federales o locales competentes les soliciten respecto de los recursos que reciban, así como sobre su ejercicio.

**c) Ejercicio fiscal**

El Régimen Estatal de Protección Social en Salud reporta en este avance de gestión el periodo comprendido del 1 de enero al 30 de junio del 2019.

**d) Régimen jurídico**

**Constitución Política**

- Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos. Diario Oficial de la Federación 05-11-1917 y sus reformas
- Constitución Política del Estado Libre y Soberano de Zacatecas. Periódico Oficial Órgano del Gobierno del Estado de Zacatecas 09-11-1918 y sus reformas

**Leyes**

- Ley General de Salud. Diario Oficial de la Federación 1-VII-1984 y sus Reformas
- Ley Federal del Trabajo. Diario Oficial de la Federación 1-VI-1970 y sus Reformas
- Ley Federal de Responsabilidad Administrativa de los Servidores Públicos. Diario Oficial de la Federación 13-III-2002 y sus Reformas.
- Ley Orgánica de la Administración Pública Federal. Diario Oficial de la Federación 29-XII-1976 y sus Reformas.
- Ley de Planeación. Diario Oficial de la Federación el 5-I-1983 y sus Reformas.
- Ley de Salud del Estado de Zacatecas. Suplemento al Periódico Oficial del Estado de Zacatecas 30-VI-2001 y sus Reformas.
- Ley Orgánica de la Administración Pública del Estado de Zacatecas. Periódico Oficial Órgano de Gobierno del Estado 08-VIII-2012 y sus Reformas.



- Ley Estatal de Responsabilidades de los Servidores Públicos del Estado y Municipios de Zacatecas. Suplemento al Periódico Oficial del Estado de Zacatecas, el miércoles 6-II-2013 y sus Reformas.
- Ley de Planeación para el Desarrollo de Estado de Zacatecas. Periódico Oficial del Estado de Zacatecas, el miércoles 7-IV-2003 y sus Reformas.
- Ley de Adquisiciones y Arrendamientos y Servicios del Sector Público Diario Oficial de la Federación, 16-01-2012
- Ley de Adquisiciones, Arrendamientos y Prestación de Servicios Relacionados con Bienes Muebles del Estado de Zacatecas Periódico Oficial Órgano del Gobierno del Estado de Zacatecas 26-V-1988
- Ley de Acceso a la Información Pública del Estado de Zacatecas Periódico Oficial Órgano del Gobierno del Estado de Zacatecas 15-VIII-2004
- Ley de Administración y Finanzas Públicas del Estado de Zacatecas Periódico Oficial Órgano del Gobierno del Estado de Zacatecas 20-IX-2001
- Ley de Coordinación Fiscal Diario Oficial de la Federación 12.XII-2011
- Ley de Coordinación Hacendaria para el Estado de Zacatecas y sus Municipios Periódico Oficial Órgano del Gobierno del Estado de Zacatecas 01-I-2005
- Ley General de Contabilidad Gubernamental Diario Oficial de la Federación 31-XII-2008
- Ley de Disciplina Financiera Diario Oficial de la Federación 27-IV-2016

#### **Decretos**

- Decreto por el que el Ejecutivo Federal establece bases para el Programa de Descentralización de los Servicios de la Salud de la Secretaría de Salubridad y Asistencia. Diario Oficial de la Federación 30-VIII-1983.
- Decreto No. 412 en el que se reforman y adicionan diversas disposiciones de la Ley Orgánica de la Administración Pública del Estado de Zacatecas y la Ley General de Salud del Estado de Zacatecas. Publicado en el Periódico Oficial del Gobierno del Estado de Zacatecas el 29-VIII-2015

#### **Convenios**

- Convenio Único de Desarrollo que suscribe el Ejecutivo Federal y el Estatal. Diario Oficial de la Federación 26-IV-1991.

#### **Reglamentos**

- Reglamento Interno de la Comisión Nacional de Protección Social en Salud. Diario Oficial de la Federación 27-II-2004 y sus reformas.
- Reglamento de la Ley General de Salud en Materia de Protección Social en Salud Diario Oficial de la Federación 5-IV-2004 y sus reformas.
- Reglamento de la Ley General de Salud en Materia de Prestación de Servicios de Atención Médica. Diario Oficial de la Federación 14-V-1986.





- Reglamento Interior de la Secretaría de Salud. Diario Oficial de la Federación 29-V-1989.

**Acuerdos**

- Acuerdo Interno No. 33 por el que se desconcentran las facultades a los Servicios Coordinados de Salud Pública en las entidades federativas. Diario Oficial de la Federación 31-VIII-1984.
- Acuerdo de Coordinación para la ejecución del Sistema de Protección Social en Salud, que celebran, por una parte, el Ejecutivo Federal, por conducto de la Secretaría de Salud y por la otra parte, el ejecutivo del Estado Libre y Soberano de Zacatecas. Diario Oficial de la Federación el 12-IV-2012

**Estatuto**

- Estatuto Orgánico del Régimen Estatal de Protección Social en Salud Publicado en el Periódico Oficial, Órgano de Gobierno del Estado de Zacatecas de Fecha 9-XII-2015.

**Minuta**

- Minuta de Junta de Gobierno donde se crea el Régimen Estatal de Protección Social en Salud.

**e) Consideraciones fiscales del Ente:**

El Régimen Estatal de Protección Social en Salud se encuentra inscrito en el Servicio de Administración Tributaria de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, como Persona Moral con Fines No Lucrativos, de acuerdo al Título III, de la Ley del Impuesto sobre la Renta vigente. Por lo que el Poder Ejecutivo, no es contribuyente del ISR.

La obligación legal es la de retener y enterar:

- ISR retenido por pagos de sueldos y salarios
- ISR retenido por pagos de trabajadores asimilados a salarios.

De acuerdo a la Ley del Impuesto al Valor Agregado, el Estado no efectuará la retención del IVA, pero sí está obligado a pagar el IVA que se genere por las operaciones que realice.



---

**f) Estructura organizacional básica**

El 15 de agosto de 2017, la Junta de Gobierno del Régimen Estatal de Protección Social en Salud, sesionó, y dentro de los puntos a tratar se revisó y actualizó la estructura orgánica de acuerdo a la normatividad aplicable.

La estructura organizacional que se muestra a continuación es la actualizada a partir de dicha junta y queda como se describe:

**1. Junta de Gobierno**

**2. Dirección General del Régimen Estatal de Protección Social en Salud**

2.0.1 Secretario Técnico

2.0.2 Departamento de Supervisión

2.0.3 Unidad de Transparencia

2.0.4 Órgano Interno de Control

**2.1 Dirección de Afiliación y Operación**

**2.1.1. Subdirección de Promoción y Afiliación**

2.1.1.1 Departamento de Promoción

2.1.1.2 Departamento de Afiliación

**2.1.2 Subdirección de Administración y Validación del Padrón**

2.1.2.1 Departamento de Validación del Padrón

2.1.2.2 Departamento de Administración del Padrón

**2.2 Dirección de Financiamiento**

**2.2.1 Subdirección de Recursos Financieros**

2.2.1.1 Departamento de Programación y Orientación del Gasto

2.2.1.2 Departamento de Control Financiero

**2.2.2 Subdirección de Administración y Control Interno**

2.2.2.1 Departamento de Administración y Control Interno

2.2.2.2 Departamento de Recursos Materiales

2.2.3 Subdirección de Proyectos y Rendición de Cuentas

2.2.3.1 Departamento de Proyectos

2.2.3.2 Departamento de Contabilidad

2.2.3.3 Departamento de Recursos Humanos

2.3 Dirección de Gestión de Servicios de Salud

2.3.1 Subdirección de Gestión Médica

2.3.1.1 Departamento de Prestaciones Médicas

2.3.1.2 Departamento de Portabilidad Interestatal

2.3.2. Subdirección de Administración de Planes Médicos

2.3.2.1 Departamento SMSXXI

2.3.2.2 Departamento FPGC

2.4.1 Subdirección de Asuntos Jurídicos

2.4.1.1 Departamento Jurídico

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

Para la preparación de los estados financieros el Régimen Estatal de Protección Social en Salud siguió la normatividad emitida por el CONAC y las disposiciones legales aplicables.

El Régimen Estatal de Protección Social en Salud cuenta actualmente con el Sistema de Gestión Financiera Tipo GRP institucional para dar cumplimiento o a lo dispuesto por esta Ley y a las Decisiones del que emite el Consejo de Armonización Contable.

**Postulados básicos.** Los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental, tienen como objetivo sustentar técnicamente la contabilidad gubernamental, así como organizar la efectiva sistematización que permita la obtención de información veraz, clara y concisa, dicha información se elaboró conforme a las normas, criterios y principios técnicos emitidos por el consejo y las disposiciones legales aplicables, obedeciendo a las mejores prácticas contables.





A continuación, se describe el contenido principal de los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental, los cuales deben ser aplicados por los entes públicos de forma tal, que la información que proporcionen sea oportuna, confiable y comparable para la toma de decisiones:

- **Sustancia Económica.-** Es el reconocimiento contable de las transacciones, transformaciones internas y otros eventos, que afectan económicamente al ente público y delimitan la operación del Sistema de Contabilidad Gubernamental (SCG).
- **Entes Públicos.-** Los poderes Ejecutivo, Legislativo y Judicial de la Federación y de las entidades federativas; los entes autónomos de la Federación y de las entidades federativas; los ayuntamientos de los municipios; los órganos político-administrativos de las demarcaciones territoriales del Distrito Federal; y las entidades de la administración pública paraestatal, ya sean federales, estatales o municipales.
- **Existencia Permanente.-** La actividad del ente público se establece por tiempo indefinido, salvo disposición legal en la que se especifique lo contrario.
- **Revelación Suficiente.-** Los estados financieros y la información financiera deben mostrar amplia y claramente la situación financiera y los resultados del ente público.
- **Importancia Relativa.-** La información debe mostrar los aspectos importantes de la entidad, que fueron reconocidos contablemente.
- **Registro e Integración Presupuestaria.-** La información presupuestaria de los entes públicos se integra en la contabilidad en los mismos términos que se presentan en la Ley de Ingresos y en el Decreto del Presupuesto de Egresos, de acuerdo a la naturaleza económica que le corresponda. El registro presupuestario del ingreso y del egreso en los entes públicos se debe reflejar en la contabilidad, considerando sus efectos patrimoniales y su vinculación con las etapas presupuestarias correspondientes.
- **Consolidación de la Información Financiera.-** Los estados financieros de los entes públicos deberán presentar de manera consolidada la situación financiera, los resultados de operación, el flujo de efectivo o los cambios en la situación financiera y las variaciones a la Hacienda Pública, como si se tratara de un solo ente público.
- **Devengo Contable.-** Los registros contables de los entes públicos se llevarán con base acumulativa. El ingreso devengado, es el momento contable que se realiza cuando existe jurídicamente el derecho de cobro de impuestos, derechos, productos, aprovechamientos y otros ingresos por parte de los entes públicos. El gasto devengado, es el momento contable que refleja el reconocimiento de una obligación de pago a favor de terceros por la recepción de conformidad de bienes, servicios y obra pública contratados; así como de las obligaciones que derivan de tratados, leyes, decretos, resoluciones y sentencias definitivas.
- **Valuación.-** Todos los eventos que afecten económicamente al ente público deben ser cuantificados en términos monetarios y se registrarán al costo histórico o al valor económico más objetivo registrándose en moneda nacional.



- **Dualidad Económica.-** El ente público debe reconocer en la contabilidad, la representación de las transacciones y algún otro evento que afecte su situación financiera, su composición por los recursos asignados para el logro de sus fines y por sus fuentes, conforme a los derechos y obligaciones.
- **Consistencia.-** Ante la existencia de operaciones similares en un ente público, debe corresponder un mismo tratamiento contable, el cual debe permanecer a través del tiempo, en tanto no cambie la esencia económica de las operaciones.

**vi. Políticas de Contabilidad Significativas**

El método de valuación que utiliza el Régimen Estatal de Protección Social en Salud para los inventarios de insumos es el costo promedio.

El Sistema de Contabilidad Gubernamental utilizado por el Régimen Estatal de Protección Social en Salud se le ha denominado "Sistema de Gestión Financiera tipo GRP", que atiende a las disposiciones contenidas tanto en la Ley General de Contabilidad Gubernamental como en los Documentos emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable; este sistema está conformado por el conjunto de registros, procedimientos, criterios e informes estructurados sobre la base de principios técnicos comunes destinados a captar, valorar, registrar, clasificar, extinguir, informar e interpretar, las transacciones, transformaciones y eventos que, derivados de la actividad económica.

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

No aplica

**viii. Reporte Analítico del Activo**

El formato con el que se presenta el Estado Analítico del Activo del 1 de enero al 30 de junio del 2019, corresponde al que contiene el Acuerdo que reforma los Capítulos III y VII del Manual de Contabilidad Gubernamental, emitido por el CONAC y publicado en el Diario Oficial de la Federación con fecha 30 de diciembre de 2013, mismo que fue publicado en el Periódico Oficial del Estado de Zacatecas, el 15 de enero de 2014, por el CACEZAC.

**ix. Fideicomisos, Mandatos y Análogos**

No aplica



**x. Reporte de Ingresos Devengados**

Se tiene que dentro de los ingresos a la institución a través de las ministraciones de la Secretaría de Finanzas se obtuvo la siguiente distribución de ingresos locales y de ingresos Federales devengados en el periodo del 1 de enero al 30 de junio del 2019:

TIPO DE INGRESO	MONTO
LOCAL	73,677,498
FEDERAL	320,393,723
OTROS INGRESOS FINANCIEROS	2,288,836
TOTAL	396,360,057

Se informa también que al cierre del ejercicio 2018 se registró un ingreso devengado por la cantidad de 60,424,877.62 mismos que fueron trasladados al ejercicio 2019 para su recaudación, dando un total recaudado de 456,784,934.

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

No aplica

**xii. Calificaciones otorgadas**

No aplica

**xiii. Proceso de Mejora**

Derivado de los resultados determinados por las diferentes instancias revisoras de auditoría al Sistema de Control Interno, el Régimen Estatal de Protección Social en Salud, hará una revisión a las recomendaciones establecidas con la finalidad de mejorar los procedimientos implementados.

**xiv. Información por Segmentos**

No aplica





**SALUD**  
SECRETARÍA DE SALUD



**SEGURO  
POPULAR**  
SISTEMA DE PROTECCIÓN  
SOCIAL EN SALUD

## RÉGIMEN ESTATAL DE PROTECCIÓN SOCIAL EN SALUD

### Notas a los Estados Financieros

Del 1 de enero al 30 de junio del 2019

**xv. Eventos Posteriores al Cierre**

No aplica

**xvi. Partes Relacionadas**

No existen partes relacionadas al Régimen Estatal de Protección Social en Salud que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas.

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

LC. Héctor Ríos Delgado  
Jefe del Departamento de Contabilidad

Ing. Bethzy Caldera Borja  
Subdirectora de Proyectos y Rendición  
de Cuentas

LC. Jacinto Vacio Longoria  
Director de Financiamiento

Dr. Jesús B. López Longoria  
Director General del REPSS