CUENTA PÚBLICA 2019



RÉGIMEN ESTATAL DE PROTECCIÓN SOCIAL EN SALUD



Introducción





Cuenta Pública 2019 RÉGIMEN ESTATAL DE PROTECCIÓN SOCIAL EN SALUD Del 1 de enero al 31 de diciembre de 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,

3

1





Cuenta Pública 2019 RÉGIMEN ESTATAL DE PROTECCIÓN SOCIAL EN SALUD Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2019

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 la Cuenta Pública Consolidada 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 correspondientes al periodo comprendido del 1º de enero al 31 de diciembre del 2019.





I. Información Contable







Cuenta Pública 2019 RÉGIMEN ESTATAL DE PROTECCIÓN SOCIAL EN SALUD Estado de Situación Financiera Al 31 de diciembre de 2019 y 31 de diciembre de 2018

(Pesos)					
Concepto	2019	2018	Concepto	2019	2018
АСТІVО			PASIVO		
Activo Circulante			Pasivo Circulante		
Efectivo y Equivalentes	45,786,900	7,736,247	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	51,496,450	55,786,430
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	83,183,870	60,424,865	Documentos por Pagar a Corto Plazo	33,180,184	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	282,536	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	0	0
Otros Activos Circulantes	0	0	Corto Plazo		
[병일 대개경() [인 기계 [] - [Provisiones a Corto Plazo	0	0
Total del Activo Circulante	129,253,305	69,186,826	Otros Pasivos a Corto Plazo	0	0
Activo No Circulante			Total del Pasivo Circulante	84,676,634	57,390,612
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0			
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	0	Pasivo No Circulante		
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	0	Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0	0
Bienes Muebles	1,196,337	1,190,337	Documentos por Pagar a Largo Plazo	0	0
Activos Intangibles	303,736	230,898	Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	(787,515)	(358,997)	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0	0
Activos Diferidos	0	0	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos No Circulantes	0	0	a Largo Plazo		
Otros Activos No Circulantes	0	0	Provisiones a Largo Plazo	0	0
Total del Activo No Circulante	712,558	1,062,238	Total del Pasivo No Circulante	0	
Total del Activo	129,965,863	70,249,064	Total del Pasivo	84,676,634	57,390,612
			HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO		
			Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido	0	0
			Aportaciones	0	0
			Donaciones de Capital	0	0
			Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	0	0
			Hacienda Pública / Patrimonio Generado	45,289,229	12,858,452
			Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	78,412,226	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	(46,000,027)	(18,578)
			Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda	0	0
			Pública / Patrimonio	0	0
			Resultado por Posición Monetaria	0	0
			Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0	U
			Total Hacienda Pública / Patrimonio	45,289,229	12,858,452
그렇게 돌아왔다. 그리고 하이 나왔으면 그 모양이 되었다.			Total del Pasivo y Hacienda Pública / Patimonio	129,965,863	70,249,064

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

L.C. MACINTO VACIO LONGORIA DIRECTOR DE FINANCIAMIENTO DR. JESÚS GERARDO LÓPEZ LONGORIA DIRECTOR GENERAL DEL REPSS

Autorizó:

DR. GILBERTO BREÑA CANTÚ SECRETARIO DE SALUD

Contable / 1







Cuenta Pública 2019

RÉGIMEN ESTATAL DE PROTECCIÓN SOCIAL EN SALUD

Estado de Actividades

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

Concepto	2019	2018	esos) Concepto	2019	2018
	2019	2016	Concepto	2019	2018
NGRESOS Y OTROS BENEFICIOS			GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
gresos de la Gestión	38,348,055	16,373,778	Gastos de Funcionamiento	45,662,517	48,650,094
puestos	0	0	Servicios Personales	40,956,460	40,231,418
uotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	Materiales y Suministros	2,445,329	2,922,783
ontribuciones de Mejoras	0	0	Servicios Generales	2,260,729	5,495,894
erechos	0	16,373,778			
roductos	8,129,957	0	Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	781,383,196	787,853,52
provechamientos	0	0	Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	778,669,696	782,379,42
gresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	30,218,097	0	Transferencias al Resto del Sector Público	0	
			Subsidios y Subvenciones	0	
rticipaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos	867,536,244	819,964,282	Ayudas Sociales	2,713,500	5,474,10
rivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de			Pensiones y Jubilaciones	0	
portaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y			Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0	
bvenciones, y Pensiones y Jubilaciones		150 170	Transferencias a la Seguridad Social	0	
rticipaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados	0	641,456,178	Donativos	0	
la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de			Transferencias al Exterior	0	
portaciones	867,536,244	178,508,104	Translationas at Exterior	•	
ansferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y nsiones y Jubilaciones	607,536,244	178,508,104	Participaciones y Aportaciones	0	
isiones y subhaciones			Participaciones	0	
os Ingresos y Beneficios	0	7,401,652	Aportaciones	0	
resos Financieros	0	7,401,652	Convenios	0	
remento por Variación de Inventarios	0	0	Convenios	· ·	
minución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro	0	0	Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública	0	
Obsolescencia			Intereses de la Deuda Pública	0	
sminución del Exceso de Provisiones	0	0	Comisiones de la Deuda Pública	0	
os Ingresos y Beneficios Varios	0	0	Gastos de la Deuda Pública	0	
		a la mia man	Costo por Coberturas	0	
al de Ingresos y Otros Beneficios	905,884,299	843,739,713	Apoyos Financieros	0	
			Apoyos i mandidios		
			Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	426,359	4,617,87
			Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	428,518	283,46
			Provisiones	0	
			Disminución de Inventarios	0	
			Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o	0	
			Deterioro u Obsolescencia		
			Aumento por Insuficiencia de Provisiones	0	
			Otros Gastos	(2,159)	4,334,41
			Inversión Pública	0	
			Inversión Pública no Capitalizable	0	
			Total de Gastos y Otras Pérdidas	827,472,073	841,121,49
			Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	78,412,226	2,618,22

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 DR. JESÚS GERARDO LÓPEZ 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. Plaboró: L.C. Héctor Ríos Delgado.- Jefe de Departamento de Contabilidad







Cuenta Pública 2019

RÉGIMEN ESTATAL DE PROTECCIÓN SOCIAL EN SALUD

Estado de Variación en la Hacienda Pública

Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2019

1	P	0	9	0	-	١

	(Pes	os)			
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
Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido Neto 2018	0	0	0	0	0
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
Hacienda Pública / Patrimonio Generado Neto 2018	0	10,240,232	2,618,220	0	12,858,452
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)
Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio Neto 2018	0	0	0	0	0
Resultado por Posición Monetaria	0	0	0	0	0
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0	0	0	0	0
Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final 2018	0	10,240,232	2,618,220	0	12,858,452
Cambios en la Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido Neto 2019	0	0	0	0	0
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
Variaciones de la Hacienda Pública / Patrimonio Generado Neto 2019	0	12,877,030	32,412,199	0	45,289,229
Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	0	0	78,412,226	0	78,412,226
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	(46,000,027)	0	(46,000,027)
Cambios en el Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio Neto 2019	0	o	o	0	0
Resultado por Posición Monetaria	0	0	0	0	0
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0	0	0	0	0
Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final 2019	0	12,877,030	32,412,199	0	45,289,229

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 DR. JESÚS GERARDO LÓPEZ LONGORIA DIRECTOR GENERAL DEL REPSS

Autorizó:

DR GILBERTO BREÑA CANTÓ SECRETARIO DE SALVO

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







Cuenta Pública 2019 RÉGIMEN ESTATAL DE PROTECCIÓN SOCIAL EN SALUD Estado de Cambios en la Situación Financiera Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2019

		(F	Pesos)		
Concepto	Origen	Aplicación	Concepto	Origen	Aplicación
АСПУО	1,171,697	60,888,496	PASIVO	31,576,001	4,289,979
Activo Circulante	743,179	60,809,658	Pasivo Circulante	31,576,001	4,289,979
Efectivo y Equivalentes	0	38,050,653	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	0	4,289,979
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	0	22,759,005	Documentos por Pagar a Corto Plazo	31,576,001	0
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	743,179	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	0	0
Otros Activos Circulantes	0	0	Corto Plazo Provisiones a Corto Plazo	0	0
Activo No Circulante	428,518	78,838	Otros Pasivos a Corto Plazo	0	0
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0	Barbar Na Circulanta	0	
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	0	Pasivo No Circulante	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	0	Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0	0
Bienes Muebles	0	6,000	Documentos por Pagar a Largo Plazo	0	0
Activos Intangibles	0	72,838	Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	428,518	0	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0	0
Activos Diferidos	0	0	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	U	U
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos No Circulantes	0	0	Provisiones a Largo Plazo	0	0
Otros Activos No Circulantes	0	0			
			HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO	78,412,226	45,981,449
			Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido	0	0
			Aportaciones	0	0
			Donaciones de Capital	0	0
			Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	0	0
			Hacienda Pública / Patrimonio Generado	78,412,226	45,981,449
			Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	75,794,006	0
			Resultados de Ejercicios Anteriores	2,618,220	0
			Revalúos	0	0
			Reservas	0	0
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	45,981,449
			Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	0	0
			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.

Autorizó:

DR. JESÚS GERARDO LOPEZ LONGORIA DIRECTOR GENERAL DEL REPSS ///

DR. GILBERTO BREÑA CANTÚ SECRETARIO DE SALUD

L.C. JACINTO VACIO LONGORIA DIRECTOR DE FINANCIAMIENTO

Vo.Bo:

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







Cuenta Pública 2019

RÉGIMEN ESTATAL DE PROTECCIÓN SOCIAL EN SALUD

Estado de Flujos de Efectivo

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

(Pesos)

	2019	2018	Concepto	2019	2018
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación			Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión		
Origen	905,884,299	843,739,713	Origen	428,518	283,466
Impuestos	0	0	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	(
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	Bienes Muebles	0	(
Contribuciones de mejoras	0	0	Otros Orígenes de Inversión	428,518	283,466
Derechos	0	16,373,778	그는 사용되었다. 이 경기에 가장하는 것이 없는 것이 없는 것이 없는 것이 없다.		
Productos	8,129,957	0	Aplicación	78,838	638,794
Aprovechamientos	0	0	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	(
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la	30,218,097	0	Bienes Muebles	6,000	545,928
Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	0	641,456,178	Otras Aplicaciones de Inversión	72,838	92,866
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y			하기 마음 이 경험에 보고 있다면 얼마나 나는 사람이 되었다.		
Pensiones y Jubilaciones	867,536,244	178,508,104	Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	349,680	(355,329)
Otros Orígenes de Operación	0	7,401,652			
Aplicación	827,472,073	841,121,493	Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento		
Servicios Personales	40,956,460	40,231,418	그리고 빠졌다면 하는 사람이 사람이 그 생물이 그렇게 되는 것이다.	4244	
Materiales y Suministros	2,445,329	2,922,783	Origen	32,319,180	92,522,869
Servicios Generales	2,260,729	5,495,894	Endeudamiento Neto	31,576,001	(6,986,301)
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	778,669,696	782,379,422	Interno	31,576,001	(6,986,301)
Transferencias al resto del Sector Público	0	0	Externo	0	(
Subsidios y Subvenciones	0	0	Otros Orígenes de Financiamiento	743,179	99,509,170
Ayudas Sociales	2,713,500	5,474,100			
Pensiones y Jubilaciones	0	0	Aplicación	73,030,433	104,889,306
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0	0	Servicios de la Deuda	0	0
Transferencias a la Seguridad Social	0	0	Interno	0	
Donativos	0	0	Externo	0	C
Transferencias al Exterior	0	0	Otras Aplicaciones de Financiamiento	73,030,433	104,889,306
Participaciones	0	0			
Aportaciones	0	0	Flujos netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	(40,711,253)	(12,366,437)
Convenios	0	0			
Otras Aplicaciones de Operación	426,359	4,617,877			
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	78,412,226	2,618,220	Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	38,050,653	(10,103,546)
			Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio	7,736,247	17,839,792
			Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio	45,786,900	7,736,247

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

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 del Departamento de Contabilidad







Cuenta Pública 2019 RÉGIMEN ESTATAL DE PROTECCIÓN SOCIAL EN SALUD Estado Analítico del Activo Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2019 (Pesos)

	(Fe	303)			
Concepto	Saldo Inicial 1	Cargos del Periodo 2	Abonos del Periodo 3	Saldo Final 4 = (1+2-3)	Variación del Periodo (4-1)
АСТІVО	70,249,064	6,245,561,802	6,185,845,003	129,965,863	59,716,799
Activo Circulante	69,186,826	6,245,482,964	6,185,416,485	129,253,305	60,066,479
Efectivo y Equivalentes	7,736,247	5,184,912,535	5,146,861,882	45,786,900	38,050,653
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	60,424,865	1,060,252,836	1,037,493,831	83,183,870	22,759,005
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0	75,033	75,033	0	0
nventarios	0	0	0	0	0
Almacenes	1,025,714	242,560	985,739	282,536	(743,179)
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	0	0	0	0
Otros Activos Circulantes	0	0	0	0	0
Activo No Circulante	1,062,238	78,838	428,518	712,558	(349,680)
nversiones 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	6,000	0	1,196,337	6,000
Activos Intangibles	230,898	72,838	0	303,736	72,838
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	(358,997)	0	428,518	(787,515)	(428,518)
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.

Vo.Bo:

L.C. JACINTO VACIO LONGORIA DIRECTOR DE FINANCIAMIENTO Autorizó:

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.







Cuenta Pública 2019 RÉGIMEN ESTATAL DE PROTECCIÓN SOCIAL EN SALUD Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2019

	(Pesos)			
Denominación de las Deudas	Moneda de Contratación	Institución o País Acreedor	Saldo Inicial del Periodo	Saldo Final del Periodo
DEUDA PÚBLICA				
Corto Plazo				
Deuda Interna			0	0
Instituciones de Crédito	Pesos Mexicanos		0	0
Títulos y Valores	Pesos Mexicanos		0	0
Arrendamientos Financieros	Pesos Mexicanos		0	0
Deuda Externa			0	0
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
Subtotal a Corto Plazo			0	0
Largo Plazo				
Deuda Interna			0	0
Instituciones de Crédito	Pesos Mexicanos		0	0
Títulos y Valores	Pesos Mexicanos		0	0
Arrendamientos Financieros	Pesos Mexicanos		0	0
Deuda Externa			0	0
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
Subtotal a Largo Plazo			0	0
OTROS PASIVOS				
Otros Documentos por Pagar a Corto Plazo	Pesos Mexicanos	Diversos Pasivos	57,390,612	84,676,634
Total Deuda y Otros Pasivos			57,390,612	84,676,634

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 DR. GILBERTO BREÑA CANTÚ SECRETARIO DE SALUD

Autorizó:







Cuenta Pública 2019 RÉGIMEN ESTATAL DE PROTECCIÓN SOCIAL EN SALUD Informe sobre Pasivos Contingentes Del 1 de enero al 31 de diciembre 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.		

L.C. JACINTO VACIO LONGORIA DIRECTOR DE FINANCIAMIENTO DR. JESÚS GERARDO LÓPEZ LONGORIA DIRECTOR GENERAL DEL REPSS

Autorizó:

DR. GILBERTO BRENA CANTU 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.



Del 1 de enero al 31 de diciembre del 2019

A) NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

El formato con el que se presenta el Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre 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 31 de diciembre del 2019, refleja un saldo de 45.79 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 patronales 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:

2

161





Del 1 de enero al 31 de diciembre del 2019

Cuenta Contable	Saldo Fina
000000000. A C T I Y O	129,965,862.85
100000000. ACTIVO CIRCULANTE	129,253,305.06
1110000000. EFECTIVO Y EQUIVALENTES	45,786,899.73
1111000000. EFECTIVO	0.00
1111100000. EFECTIVO	0.00
1112000000. BANCOS/TESORERIA	45,786,899.73
1112100000. SCOTIABANK INVERLAT	29,417,279,97
1112101000. REPSS ZAC 100 PI18 C	16,893,322.38
1112101460. REPSS ZAC 146 P117 C	0.00
1112104690, REPSSZAC 469 SIRI18C	2.64
1112107640. REPSS ZAC 764 SMI17C	0.00
1112109870. REPSS ZAC 987 SMI16C	0.00
1112110170. REPSS ZAC 1017 PI CO	0.00
1112110690. REPSS ZAC 1069 PI CO	0.00
1112153810. REPSS ZAC 5381 PI19C	12,523,954.95
1112172600, REPSS ZAC 726 SM15 C	0.00
1112177700. REPSSZAC 777 SPF17 C	0.00
1112181500. REPSSZAC 815 ASE17 C	0.00
1112185700. REPSSZAC 857 ASE18 C	0.00
1112186500. REPSSZAC 865 SPF18 C	0.00
1112187300. REPSS ZAC 873 CF18 C	0.00
1112188100. REPSS ZAC 881 SM18 C	0.00
1112200000. BANORTE	1,139,614.75
1112222300. BNTE 0461302231 CONC	1,139,614.75
1112241100. BNTE 0593528411 CONC	0.00
1112269720. BNTE 0414586972 CONC	0.00
1112270800. BNTE 0414545708 CONC	0.00
1112280900. BNTE 0461258097 CONC	0.00
1112283000. BNTE 0461278307 CONC	0.00
1112288200. BNTE 0593568882 CONC	0.00
1112300000. TESOFE	621,654.80
1112301060. REPSS TESOFE 0106 CO	0.00
1112302200. REPSS TESOFE 0220 CO	0.00
1112302560. REPSS TESOFE 0256 CO	621,654.80
1112302880. REPSS TESOFE 0288 CO	0.00
1112400000. HSBC MEXICO	14,608,350.21
1112403030. REPSS ZAC 303 SMI18C	0.00
1112407880. REPSS ZAC 788 SMI19C	789.94
1112450810. REPSS ZAC 5081 CS19C	14,603,914.27
1112450990. REPSS ZAC 5099 ASE19 C	3,637.35
1112458030. REPSS ZAC 5803 SM19C	8.65







Del 1 de enero al 31 de diciembre del 2019

Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes.

El apartado de Cuentas por Cobrar a Corto Plazo refleja un saldo de 83.18 millones de pesos, dicho monto se compone por 3.4 millones pendientes por recibir de Portabilidad Interestatal, 24.37 millones pendientes por radicar del a Aportación Solidaria Estatal, así como 55.41 millones de la Cuota Social, de los cuales 40.91 corresponden a Bienes en Especie y los 14.5 millones corresponden a Compra Consolidada pendiente por recibir al 31 de diciembre.

Asimismo, se refleja la cantidad de \$12.50 pendiente de pagar en el apartado de Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo, que corresponde al apartado de Anticipos Varios a Empleados, por concepto de viáticos comprobados de más y que se tiene como pendiente de reintegro al personal de este Régimen Estatal.

Derechos a recibir bienes y Servicios

El apartado de Anticipos a Proveedores Nacionales de Bienes y Servicios refleja un saldo en ceros.

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios)

El importe registrado en *Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo* refleja una cantidad de \$282,535.59, 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 \$712,557.79, el cual corresponde a *Bienes Muebles* con un saldo de \$1,196,336.62, que está integrado por *Mobiliario y Equipo de Administración* con un saldo de \$820,216.64, *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 \$303,736.09 correspondiente a la cuenta de Software.

7

M





Del 1 de enero al 31 de diciembre del 2019

Cabe mencionar, que se tiene un saldo en la cuenta de *Depreciaciones, deterioros y amortizaciones* de \$428,517.89; de los cuales, \$336,735.52 corresponden a la *Depreciación de Bienes Muebles* y la cantidad de \$91,782.37 *Amortización de Activos Intangibles.* Sobre este mismo concepto, se tiene un total *acumulado de* \$787,514.92, de los cuales \$531,838.03 corresponden a la *Depreciación Acumulada de Bienes Muebles* y \$255,676.89 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.









Del 1 de enero al 31 de diciembre del 2019

Otros Activos

No Aplica.

PASIVO

Cuentas por Pagar a Corto Plazo

Las Cuentas por Pagar a Corto Plazo arrojan un saldo de 51.50 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 \$13,039.30 que incluye gastos relacionados con la operación del Régimen Estatal; se tiene un saldo por pagar de \$1,139,613.87 por concepto de Retenciones y Contribuciones por Pagar (pago de ISR del mes de diciembre); Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo un monto total de 50.34 millones de pesos, que corresponde 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: Oxigeno, Servicios de Telecomunicación, Mobiliario, Mantenimiento de Equipo Médico, Maquinaria, Instrumental, Uniformes, Servicios subrogados, principalmente; asimismo quedó pendiente la transferencia de recursos de Seguro Médico Siglo XXI. Además de lo anterior, quedó pendiente la compensación de cuentas por liquidar correspondientes a Recursos recibidos por Servicios de Salud en Especie y derivados de la Compra Consolidada de Material de Curación, ya que al cierre del ejercicio no se había recibido notificación oficial de su retención, para realizar la conciliación a nivel estatal.

Documentos Por Pagar a Corto Plazo

La Cuenta de Documentos por Pagar a Corto Plazo refleja un saldo de 33.18 millones, 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.

7



Del 1 de enero al 31 de diciembre del 2019

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 45.29 millones que se tiene registrado como un ahorro generado, de los cuales 78.41 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 -\$46,000,027.09 correspondiente a Rectificación de Ejercicios Anteriores realizadas para dar cumplimiento a las modificaciones en los Criterios de Registro Generales para el tratamiento de Momentos Contables de los Ingresos Devengado y Recaudado publicados por la Secretaría de Hacienda el 27 de septiembre de 2018..

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.

Asimismo, se realizó en el mes de julio la rectificación de saldos a las vías de Portabilidad Interestatal 2018 y Cuota Social 2018 mismos que fueron devengados en el ejercicio 2018 y trasladados al ejercicio 2019 para su recaudación, dichas rectificaciones se realizaron para dar cumplimiento a las reformas realizadas por la CONAC, puesto que hubo que corregir la cuenta de mayor de ingresos en la cual se encontraban registrados dichos devengados.

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



1





Del 1 de enero al 31 de diciembre del 2019

	-46,000,027.09
Reclasificación de Cuota Social 2018 CONAC	-37,524,799.75
Reclasificación de Gasto de Operación 2018 CONAC	-291,943.38
Reclasificación de Portabilidad Interestatal 2018 CONAC	-8,221,954.49
Rectificación de Ejercicios Anteriores Total	38,670.53
Saldo de Rectificación de Ejercicios Anteriores de 2018	-18,577.65
Rectificación de Ejercicios Anteriores 2019	57,248.18
Rectificación de Cheques Cancelados del Ejercicio 2018	59,346.58
Reclasificación de Depósito Incorrecto SSZ	-63.58
Reintegro a la TESOFE de Rendimientos ASE Recaudado en 2018	-1,704.08
Reintegro a la TESOFE de Rendimientos SMSXXI Recaudado en 2018	-330.74

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

El formato con el que se presenta el Estado de Actividades del 1 de enero al 31 de diciembre 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 diciembre de 2019.

El Monto total de ingresos y otros beneficios reportado por 905.88 millones de pesos, corresponde exclusivamente al momento contable denominado "Ingreso Devengado" y se integra de la siguiente manera:







Cuenta Pública 2019

RÉGIMEN ESTATAL DE PROTECCIÓN SOCIAL EN SALUD

Notas a los Estados Financieros

Del 1 de enero al 31 de diciembre del 2019

De los rubros de Ingresos el 4.23% corresponde a Ingresos de Gestión con un monto de \$38,348,054.55 y el 95.76% corresponde a Participaciones y Aportaciones, las Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras ayudas con un monto de 867.54 millones de pesos, Lo anterior se desglosa como sigue:

400000000. INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	905,884,299.04
4100000000. INGRESOS DE GESTION	38,348,054.55
4140000000. DERECHOS	0.00
4143000000. DERECHOS POR PRESTACION DE SERVICIOS	0.00
4143010000. PORTAB SEG POPULAR	0.00
4143020000, CUOTAS DE AFILIACION	0.00
4150000000. PRODUCTOS	8,129,957.25
4151000000. PRODUCTOS	8,129,957.25
4151100000. PRODUCTOS POR VENTA DE BIENES Y PREST DE	295,309.47
4151120000. PRODUCTOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	295,309.47
4151121000. PRODUCTOS CUOTAS DE AFILIACIÓN	16.24
4151121873, REND SCO 873 CF 2019	16.24
4151122000. PRODUCTOS PORTABILIDAD INTERESTATAL	295,293.23
4/5/1/22017. REND SCO 1017 PI 201	0.29
4151122100. REND SCO 100 PI 2018	291,117.44
4151122106, REND SCO 106 PI 2016	0.00
4151122381. REND SCO 5381 PI 19	4,175.50
4151200000. PRODUCTOS POR TRANSF, ASIGN Y OTRAS AYUDAS	7,834,647.78
4151220000. PRODUCTOS POR TRANSF ETIQ - CONVENIOS	7,761,628.90
4151221000. PRODUCTOS CUOTA SOCIAL	7,761,628.90
4151221081. REND HSB 5081 CS2019	249,228.38
4151221220. REND TES 220 CS 2018	438,610.31
4151221256, REND TES 256 CS 2019	7,072,130.36
4151221288. REND TES 288 CS18 AD	497.76
4151221865, REND SCO 865 CS 2018	1,162.09
4151230000. PRODUCTOS POR TRANSF ETIQ - SUBSIDIOS Y	38,835.78
4151231000. PRODUCTOS SEGURO MÉDICO SIGLO XXI	38,835.78
4151231303, REND HSB 303 SMI 201	10,504.17
4151231764. REND SCO 764 SMI2017	8.12
4151231788. REND HSB 788 SMI2019	27,097.36
4151231803, REND HSB 803 SMC2019	1,124.09
4151231881. REND SCO 881 SMC2018	93.92
4151231987. REND SCO 987 SMI2016	8.12









Cuenta Pública 2019

RÉGIMEN ESTATAL DE PROTECCIÓN SOCIAL EN SALUD

Notas a los Estados Financieros

Del 1 de enero al 31 de diciembre del 2019

4151240000. PRODUCTOS POR TRANSF LIBRE DISP - ESTATAL	34,159.78
4151241000. PRODUCTOS APORTACIÓN SOLIDARIA ESTATAL	34,159.78
4151241099. REND HSB 5099 ASE 19	34,151.66
4151241857. REND SCO 857 ASE2018	8.12
4151250000. PRODUCTOS POR CUENTAS OPERATIVAS	23.32
4151251000. PRODUCTOS CUENTAS DE NÓMINA	2.00
4151251097. REND BAN 8097 NOCS19	1.00
4151251307, REND BAN 8307 NOAS19	1.00
4151252000. PRODUCTOS CUENTAS DE PAGO A TERCEROS	21.32
4151252223, REND BAN 223 ISR2019	1.00
4151252469, REND SCO 469 SIRI	20.32
4170000000. INGRESOS POR YTA BIENES Y PREST SERVICIOS	30,218,097.30
4173000000. INGR POR YTA DE BS Y PREST SERYS ENT PARAEST	30,218,097.30
4173200000. INGRESOS POR PRESTACION DE SERVICIOS	30,218,097.30
4173210000. INGRESOS POR PRESTACION DE SERVICIOS	30,218,097.30
4173211000. CUOTAS DE AFILIACIÓN	1,556.22
4173212000, PORTABILIDAD INTERES	30,216,541.08
420000000. PART, AP, TRANSF, ASIGN, SUBS Y OTRAS AYUDAS	867,536,244.49
4210000000. PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	0.00
4213000000. CONVENIOS	0.00
4213160000. SEGURO POPULAR FED	0.00
4213160000, SEGURO POPULAR FED	0.00
4220000000. TRANSF, APORT, SUBS Y OTRAS AYUDAS	867,536,244.49
4221000000. TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGN AL SECTOR	867,536,244.49
4221100000. TRANSFERENCIAS ETIQUETADAS	712,644,298.49
4221120000. CONVENIOS	662,433,496.35
4221121000, CUOTA SOCIAL	662,433,496.35
4221130000. SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	50,210,802.14
4221131000. SEGURO MÉDICO SIGLO XXI	50,210,802.14
4221131100. SMSXXI CAP ADICIONAL	1,565,550.00
4221131200, SMSXXI INT	48,645,252.14
4221200000. TRANSFERENCIAS DE LIBRE DISPOSICIÓN	154,891,946.00
4221210000. PARTICIPACIONES	0.00
4221220000. RECURSO ESTATAL	154,891,946.00
4221221000. AP SOLIDARIA ESTATAL	154,891,946.00
4223000000. SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	0.00
4223010000. SEG MED SIGLO XXI	







Del 1 de enero al 31 de diciembre del 2019

00000000. OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS	0.00
4319000000. OTROS INGRESOS FINANCIEROS	0.00
4319100000. SCOTIABANK INVERLAT	0.00
4319101000. RF CTA 100 PORT 18	0.00
4319102230, RF CTA 223 ISR 2019	0.00
4319104690, RF CTA 469 SIRI 18	0.00
4319107640. RF CTA 764 SMSXXI 17	0.00
4319108090. RF CTA 809 CS 2019	0.00
4319108300. RF CTA 830 ASE 2019	0.00
4319108570. RF CTA 857 ASE 2018	0.00
4319108650. RF CTA 865 CSASF 18	0.00
4319108730. RF CTA 873 CF 2018	0.00
4319108810. RF CTA 881 SMSXXI 18	0.00
4319109870. RF CTA 987 SMSXXI 16	0.00
4319110170. RF CTA 1017 PORT 15	0.00
4319110690, RF CTA 1069 PORT 16	0.00
4319200000. BANORTE	0.00
4319202230. RF CTA 223 ISR 2019	0.00
4319208090. RF CTA 809 CS 2019	0,00
4319208300. RF CTA 830 ASE 2019	0.00
4319300000. TESOFE	0.00
4319302200. RF TESOFE 2018 REPSS	0.00
4319302560. RF TESOFE 2019 REPSS	0.00
4319302880. RF TESOFE AD18 REPSS	0.00
4319400000. HSBC	0.00
4319403030, RF CTA 303 SMSXXI 18	0.00
4319450810. RF CTA 5081 CS 2019	0.00
4319450990. RF CTA 5099 ASE 2019	0.00
4319458030. RF CTA 5803 SMSXXI19	0.00







Del 1 de enero al 31 de diciembre del 2019

Gastos y Otras Pérdidas:

Del importe total de *Gastos y Otras Pérdidas*, se reportan *Gastos de Funcionamiento* por la cantidad de 45.66 millones de pesos, importe que se integra principalmente por gastos de *Servicios Personales* mismos que representan un 89.69% 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 40.96 millones de pesos. La cuenta de *Materiales y Suministros* representa el 5.36% 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 todos ellos consumidos por el Régimen Estatal por la cantidad de \$2,445,328.87.

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 4.95% 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 781.38 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 \$2,713,500.00, al cierre del mes de diciembre de 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 31 de diciembre 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 ejercicio 2019.

1

10





Del 1 de enero al 31 de diciembre del 2019

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	45,786,900	7,736,247
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
Total de efectivo y equivalentes	45,786,900	7,736,247

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

	2019	2018
Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios	78,412,226	2,618,220
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo.	349,680	-355,329
Incrementos en las provisiones	-40,711,253	-12,366,437
Flujo de efectivo de ejercicio anteriores	7,736,247	17,839,791
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
Total de efectivo y equivalentes	45,786,900	7,736,247

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.

3

6



Del 1 de enero al 31 de diciembre del 2019

- 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 -\$46,000,027.09.
- 3. Durante el periodo del 1 de enero al de diciembre de 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 78.41 millones de pesos como ahorro, obteniendo así un ahorro total acumulado de \$45,289,228.89.







Del 1 de enero al 31 de diciembre del 2019

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

1 Ingresos Presupuestarios		920,270,479
2 Más Ingresos contables no Presupuestarios		46,038,698
Ingresos financieros		
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	46,038,698	
3 Menos ingresos presupuestarios no contables		60,424,878
Aprovechamientos patrimoniales		
Ingresos derivados de financiamiento		
Otros ingresos presupuestarios no contables	60,424,878	
4 Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)		905,884,299

Régimen Estatal de Protección Social en Conciliación entre los Egresos y los Gastos (
(Cifras en Pesos)		
1 Total de egresos (presupuestarios)		827,802,608
2 Menos egresos presupuestarios no contables		1,739,082
Mobiliario y equipo de administración	820,217	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	80,356	
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	. 14	
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	303,736	
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 publica		
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)		
Otros Egresos Presupuestales No Contables	239,009	
3 Mas gastos contables no presupuestales		1,408,547
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortización	428,518	
Provisiones		
Disminución de inventarios		
Aumento por insuficiencia de estimaciones por perdida		
o deterioro u obsolescencia		
Aumento por insuficiencia de provisiones		
Otros gastos	-2,159	
Otros Gastos Contables No Presupuestales	982,188	
4 Total de Gastos Contables (4 = 1 + 2 - 3)		827,472,073









Del 1 de enero al 31 de diciembre del 2019

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:

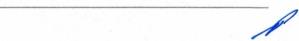
Cuentas de Orden Presupuestarias.

1.- Las cuentas de orden presupuestales de ingresos reportan los siguientes saldos al 31 de diciembre del 2019:

Cuenta	Nombre	Saldo al 31 de diciembre del 2019
811	Ley de Ingresos Estimada	839,161,141
812	Ley de ingresos por Ejecutar	0
813	Modificaciones a la Ley de Ingresos	81,109,338
814	Ley de Ingresos Devengada	83,183,882
815	Ley de Ingresos Recaudada	837,086,597

2.- Finalmente las cuentas de orden presupuestales de egresos, arrojan los siguientes saldos al 31 de diciembre del 2019.

Cuenta	Nombre	Saldo al 31 de diciembre del 2019
821	Presupuesto de Egreso Aprobado	839,161,141
822	Presupuesto de Egresos por Ejercer	44,294,148
823	Modificaciones al Pto. de Egresos	88,898,683
824	Presupuesto de Egreso Comprometido	0
825	Presupuesto de Egreso Devengado	33,180,184
826	Presupuesto de Egresos Ejercido	51,492,102
827	Presupuesto de Egresos Pagado	799,093,391







Del 1 de enero al 31 de diciembre del 2019

C) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

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 2019, 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.

7

B



Del 1 de enero al 31 de diciembre del 2019

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:

- . 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;

N





Del 1 de enero al 31 de diciembre del 2019

- 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 el periodo comprendido del 1 de enero al 31 de diciembre 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.







Del 1 de enero al 31 de diciembre del 2019

- 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-l-2005
- Ley General de Contabilidad Gubernamental Diario Oficial de la Federación 31-XII-2008
- Lev 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







Del 1 de enero al 31 de diciembre del 2019

- 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 Secretaria 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.







Del 1 de enero al 31 de diciembre del 2019

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

MI





Del 1 de enero al 31 de diciembre del 2019

- 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.

2

e / 30

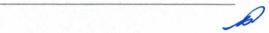




Del 1 de enero al 31 de diciembre del 2019

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.
- o 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.
- o 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.







Del 1 de enero al 31 de diciembre del 2019

- O 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.
- O 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, valuar, 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 31 de diciembre 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

MI





Del 1 de enero al 31 de diciembre del 2019

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 31 de diciembre del 2019:

	TIPO DE INGRESO	MONTO
LOCAL		185,110,043
FEDERAL		712,644,298
PRODUCTOS		8,129,957
	TOTAL	905,884,299

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, de igual forma se realizó en el mes de julio la rectificación de saldos para dar cumplimiento a las reformas realizadas por la CONAC por un monto total de -\$46,038,697.62, dando un total recaudado de \$920,270,479

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

N





Del 1 de enero al 31 de diciembre del 2019

XV.	Eventos	Posteriores a	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

Lo Jacinto Vaelo Longoria Director de Financiamiento Dr. Jesus E. López Longoria Director/General del REPSS

