



SEGURO POPULAR

SISTEMA DE PROTECCIÓN SOCIAL EN SALUD

Introducción

CUENTA PÚBLICA
RÉGIMEN ESTATAL DE PROTECCIÓN SOCIAL EN SALUD | 2018

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".

De acuerdo a las obligaciones plasmadas en la normatividad vigente, se emiten los formatos correspondientes a la Cuenta Pública del Régimen Estatal de Protección Social en Salud, los cuales estarán publicados en la sección de Rendición de Cuentas de la página electrónica de internet de esta Institución; y que formarán parte de la Cuenta Pública del Ejercicio 2018.



SEGURO POPULAR

SISTEMA DE PROTECCIÓN SOCIAL EN SALUD

I. Información Contable

CUENTA PÚBLICA
RÉGIMEN ESTATAL DE PROTECCIÓN SOCIAL EN SALUD | 2018

Cuenta Pública 2018
RÉGIMEN ESTATAL DE PROTECCIÓN SOCIAL EN SALUD
Estado de Situación Financiera
Al 31 de diciembre de 2018 y 31 de diciembre de 2017
(Pesos)

	2018	2017		2018	2017
ACTIVO			PASIVO		
Activo Circulante			Pasivo Circulante		
Efectivo y Equivalentes	7,736,247	17,839,792	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	55,786,430	56,728,335
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	60,424,865	55,832,230	Documentos por Pagar a Corto Plazo	1,604,182	8,590,483
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	1,025,714	1,271,661	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
Total de Activo Circulante	69,186,826	74,943,684	Otros Pasivos a Corto Plazo	0	0
Activo No Circulante			Total de Pasivo Circulante	57,390,612	65,318,818
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0	Pasivo No Circulante		
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	644,408	Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Activos Intangibles	230,898	138,032	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	(358,997)	(75,532)	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o 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	Total de Pasivo No Circulante	0	0
Otros Activos No Circulantes	0	0	Total del Pasivo	57,390,612	65,318,818
Total de Activo No Circulante	1,062,238	706,909	HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO		
Total del Activo	70,249,064	75,650,592	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	12,858,452	10,331,774
			Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	2,618,220	(99,263,223)
			Resultados de Ejercicios Anteriores	10,258,809	109,522,033
			Revalúos	0	0
			Reservas	0	0
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	(18,578)	72,965
			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
			Total Hacienda Pública / Patrimonio	12,858,452	10,331,774
			Total del Pasivo y Hacienda Pública / Patrimonio	70,249,064	75,650,592

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

Autorizó:

DR. GILBERTO BREÑA CANTÚ
SECRETARIO DE SALUD

Cuenta Pública 2018
RÉGIMEN ESTATAL DE PROTECCIÓN SOCIAL EN SALUD
Estado de Actividades
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2018 y del 1 de enero al 31 de diciembre de 2017
(Pesos)

	2018	2017		2018	2017
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS			GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
Ingresos de la Gestión	16,373,778	24,140,860	Gastos de Funcionamiento	48,660,094	190,323,773
Impuestos	0	0	Servicios Personales	40,231,418	45,639,391
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	Materiales y Suministros	2,922,783	50,117,503
Contribuciones de Mejoras	0	0	Servicios Generales	5,495,894	94,566,879
Derechos	16,373,778	24,140,860	Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	787,853,522	762,260,929
Productos de Tipo Corriente	0	0	Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	782,379,422	754,262,987
Aprovechamientos de Tipo Corriente	0	0	Transferencias al Resto del Sector Público	0	0
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	0	0	Subsidios y Subvenciones	0	0
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de	0	0	Ayudas Sociales	5,474,100	7,997,943
Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes	0	0	Pensiones y Jubilaciones	0	0
de Liquidación o Pago			Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0	0
Participaciones, Aportaciones, Transferencias,	819,964,282	822,364,049	Transferencias a la Seguridad Social	0	0
Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas			Donativos	0	0
Participaciones y Aportaciones	641,456,178	603,074,054	Transferencias al Exterior	0	0
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	178,508,104	219,289,996	Participaciones y Aportaciones	0	0
Otros Ingresos y Beneficios	7,401,652	6,084,318	Participaciones y Aportaciones	0	0
Ingresos Financieros	7,401,652	6,084,318	Aportaciones	0	0
Incremento por Variación de Inventarios	0	0	Convenios	0	0
Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro	0	0	Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública	0	0
u Obsolescencia	0	0	Intereses de la Deuda Pública	0	0
Disminución del Exceso de Provisiones	0	0	Comisiones de la Deuda Pública	0	0
Otros Ingresos y Beneficios Varios	0	0	Gastos de la Deuda Pública	0	0
Total de Ingresos y Otros Beneficios	843,739,713	852,589,227	Costo por Coberturas	0	0
			Apoyos Financieros	0	0
			Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	4,617,877	(732,252)
			Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y	283,466	71,665
			Amortizaciones	0	0
			Provisiones	0	0
			Disminución de Inventarios	0	0
			Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o	0	0
			Deterioro y Obsolescencia	0	0
			Aumento por Insuficiencia de Provisiones	0	0
			Otros Gastos	4,334,411	(803,917)
			Inversión Pública	0	0
			Inversión Pública no Capitalizable	0	0
			Total de Gastos y Otras Pérdidas	841,121,493	951,852,450
			Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	2,618,220	(99,263,223)

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 REPS

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 2018
RÉGIMEN ESTATAL DE PROTECCIÓN SOCIAL EN SALUD
Estado de Variación en la Hacienda Pública
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2018
(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
Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido Neto 2017	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 2017	0	109,594,997	(99,263,223)	0	10,331,774
Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	0	0	(99,263,223)	0	(99,263,223)
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	109,522,033	0	0	109,522,033
Revalúos	0	0	0	0	0
Reservas	0	0	0	0	0
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	72,965	0	0	72,965
Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio Neto 2017	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 del Ejercicio 2017	0	109,594,997	(99,263,223)	0	10,331,774
Cambios en la 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
Variaciones de la 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)
Cambios en el 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 del Ejercicio 2018	0	10,240,232	2,618,220	0	12,858,452

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

Vb.Bo:

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.

Cuenta Pública 2018
RÉGIMEN ESTATAL DE PROTECCIÓN SOCIAL EN SALUD
Estado de Cambios en la Situación Financiera
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2018
(Pesos)

	Origen	Aplicación		Origen	Aplicación
ACTIVO	10,632,968	5,231,429	PASIVO	0	7,928,207
<i>Activo Circulante</i>	10,349,492	4,592,635	<i>Pasivo Circulante</i>	0	7,928,207
Efectivo y Equivalentes	10,103,546	0	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	0	941,905
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	0	4,592,635	Documentos por Pagar a Corto Plazo	0	6,986,301
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	245,947	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>	283,466	638,794	Otros Pasivos a Corto Plazo	0	0
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0	<i>Pasivo No Circulante</i>	0	0
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	545,928	Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Activos Intangibles	0	92,866	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	283,466	0	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o 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			
			HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO	101,881,443	99,354,765
			<i>Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido</i>	0	0
			Aportaciones	0	0
			Donaciones de Capital	0	0
			Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	0	0
			<i>Hacienda Pública / Patrimonio Generado</i>	101,881,443	99,354,765
			Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	101,881,443	0
			Resultados de Ejercicios Anteriores	0	99,263,223
			Revalúos	0	0
			Reservas	0	0
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	91,542
			<i>Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio</i>	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.

Verbo:

L.C. JACINTO VACÍO LONGORIA
 DIRECTOR DE FINANCIAMIENTO

Autorizó:

DR. JESÚS GERARDO LÓPEZ LONGORIA
 DIRECTOR GENERAL DEL REPSS

Autorizó:

DR. GILBERTO BREÑA CANTÚ
 SECRETARIO DE SALUD

Cuenta Pública 2018
RÉGIMEN ESTATAL DE PROTECCIÓN SOCIAL EN SALUD
Estado de Flujos de Efectivo
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2018 y del 1 de enero al 31 de diciembre de 2017
(Pesos)

	2018	2017	Concepto	2018	2017
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación			Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión		
Origen'	843,739,713	852,589,227	Origen	283,466	71,665
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	283,466	71,665
Derechos	16,373,778	24,140,860	Aplicación	638,794	724,440
Productos de Tipo Corriente	0	0	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	0
Aprovechamientos de Tipo Corriente	0	0	Bienes Muebles	545,928	644,408
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	0	0	Otras Aplicaciones de Inversión	92,866	80,032
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago	0	0	Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	(355,329)	(652,776)
Participaciones y Aportaciones	641,456,178	603,074,054	Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento		
Transferencias, Asignaciones y Subsidios y Otras Ayudas	178,508,104	219,289,996	Origen	105,226,057	156,464,365
Otros Orígenes de Operación	7,401,652	6,084,318	Endeudamiento Neto	(6,986,301)	8,474,418
Aplicación	841,121,493	951,852,450	Interno	(6,986,301)	8,474,418
Servicios Personales	40,231,418	45,639,391	Externo	0	0
Materiales y Suministros	2,922,783	50,117,503	Otros Orígenes de Financiamiento	112,212,358	147,989,947
Servicios Generales	5,495,894	94,566,879	Aplicación	104,889,306	265,333,622
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	782,379,422	754,262,987	Servicios de la Deuda	0	0
Transferencias al resto del Sector Público	0	0	Interno	0	0
Subsidios y Subvenciones	0	0	Externo	0	0
Ayudas Sociales	5,474,100	7,997,943	Otras Aplicaciones de Financiamiento	104,889,306	265,333,622
Pensiones y Jubilaciones	0	0	Flujos netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	336,751	(108,869,257)
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0	0	Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	2,599,643	(208,785,256)
Transferencias a la Seguridad Social	0	0	Efectivo y Equivalente al Efectivo al Inicio del Ejercicio	10,258,809	109,522,033
Donativos	0	0	Efectivo y Equivalente al Efectivo al Final del Ejercicio	12,858,452	(99,263,223)
Transferencias al Exterior	0	0			
Participaciones	0	0			
Aportaciones	0	0			
Convenios	0	0			
Otras Aplicaciones de Operación	4,617,877	(732,252)			
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	2,618,220	(99,263,223)			

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

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 2018
RÉGIMEN ESTATAL DE PROTECCIÓN SOCIAL EN SALUD
Estado Analítico del Activo
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2018
(Pesos)

Concepto	Saldo Inicial 1	Cargos del Periodo 2	Abonos del Periodo 3	Saldo Final 4 = (1+2-3)	Variación del Periodo (4-1)
ACTIVO	75,650,592	5,904,602,247	5,910,003,775	70,249,064	(5,401,529)
Activo Circulante	74,943,684	5,903,963,452	5,909,720,310	69,186,826	(5,756,857)
Efectivo y Equivalentes	17,839,792	4,626,933,876	4,637,037,422	7,736,247	(10,103,546)
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	55,832,230	1,259,387,731	1,254,795,096	60,424,865	4,592,635
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0	16,990,894	16,990,894	0	0
Inventarios	0	0	0	0	0
Almacenes	1,271,661	650,951	896,898	1,025,714	(245,947)
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	0	0	0	0
Otros Activos Circulantes	0	0	0	0	0
Activo No Circulante	706,909	638,794	283,466	1,062,238	355,329
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	644,408	545,928	0	1,190,337	545,928
Activos Intangibles	138,032	92,866	0	230,898	92,866
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	(75,532)	0	283,466	(358,997)	(283,466)
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

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.

Cuenta Pública 2018
RÉGIMEN ESTATAL DE PROTECCIÓN SOCIAL EN SALUD
Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2018
(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			65,318,818	57,390,612
Otros Documentos por Pagar a Corto Plazo	Pesos Mexicanos		65,318,818	57,390,612
Total Deuda y Otros Pasivos			65,318,818	57,390,612

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

Vb. Bg

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.

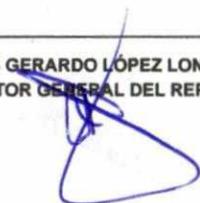
Cuenta Pública 2018
RÉGIMEN ESTATAL DE PROTECCIÓN SOCIAL EN SALUD
Informe sobre Pasivos Contingentes
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2018
(Pesos)

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

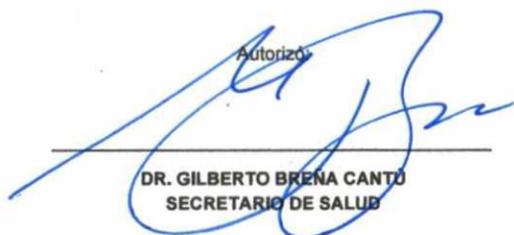
Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor.

Vo.Bo: 

L.C. JACINTO VACIO LONGORIA
DIRECTOR DE FINANCIAMIENTO

Autorizó: 

DR. JESÚS GERARDO LÓPEZ LONGORIA
DIRECTOR GENERAL DEL REPSS

Autorizó: 

DR. GILBERTO BRENA CANTO
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 31 de diciembre del 2018, 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 2018, refleja un saldo de \$7,736,246.57, 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 los impuestos a TESOFE e ISSSTE, respectivamente.

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.

En el apartado de TESOFE referente a la cuenta 220, se tiene un saldo en contabilidad de 3,768.13, el cual corresponde a una Cuenta por Liquidar Certificada generada en el sistema SIAFF (establecido por la Tesorería de la Federación para la orden de pago electrónico a favor de terceros), en el cual, se queda en tránsito por situaciones propias del proceso de pago del sistema, al haberse generado un rechazo de un pago de nómina durante el mes de diciembre, por lo que



el importe fue descontado del estado de cuenta bancario que refleja un saldo en ceros, pero cuya salida del banco de TESOFE no se realizó aún al 31 de diciembre de 2018.

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

Cuenta Contable	Saldo Final
1000000000. A C T I V O	70,249,063.89
1100000000. ACTIVO CIRCULANTE	69,186,826.12
1110000000. EFECTIVO Y EQUIVALENTES	7,736,246.57
1111000000. EFECTIVO	0.00
1111100000. EFECTIVO	0.00
1112000000. BANCOS/TESORERÍA	7,736,246.57
1112100000. SCOTIABANK INVERLAT	6,747,901.97
1112101000. REPSS ZAC 100 PI18 C	6,346,529.62
1112101400. REPSS ZAC 146 PI17 C	0.00
1112102800. REPSS ZAC 280 SM17 C	0.00
1112104890. REPSSZAC 489 SIRI18C	397,259.71
1112105450. REPSS ZAC 545 SM16 C	0.00
1112107640. REPSS ZAC 764 SMI17C	1.80
1112109870. REPSS ZAC 987 SMI18C	0.40
1112110170. REPSS ZAC 1017 PI CO	936.28
1112110890. REPSS ZAC 1089 PI CO	31.08
1112169600. REPSS ZAC 696 ASE CO	0.00
1112172600. REPSS ZAC 726 SM15 C	8.10
1112177700. REPSSZAC 777 SPF17 C	0.00
1112181500. REPSSZAC 815 ASE17 C	0.00
1112182300. REPSS ZAC 823 CF17 C	0.00
1112185700. REPSSZAC 857 ASE18 C	480.98
1112188500. REPSSZAC 855 SPF18 C	618.54
1112187300. REPSS ZAC 873 CF18 C	2,026.80
1112188100. REPSS ZAC 881 SMI18 C	28.66
1112200000. BANORTE	984,276.59
1112216600. BNT 0312777166 CONC	0.00
1112240500. BNT 0312782405 CONC	0.00
1112241100. BNT 0593528411 CONC	234.45
1112269720. BNT 0414588972 CONC	0.00
1112270800. BNT 0414545708 CONC	12,500.91
1112288200. BNT 0593568882 CONC	971,541.23
1112300000. TESOFE	3,768.13
1112301062. REPSS TESOFE 0106 CD	0.00
1112301440. REPSS TESOFE 0144 CO	0.00
1112302200. REPSS TESOFE 0220 CO	3,768.13
1112400000. HSBC MEXICO	299.88
1112403030. REPSS ZAC 303 SMI18C	299.88

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

El importe registrado el apartado de Cuentas por Cobrar a Corto Plazo por la cantidad de 60.42 millones; esto en virtud de no se recibió la radicación del 100% del recurso de la Cuota Social por parte de la Comisión Nacional a través de la Secretaría de Finanzas por un monto de 37.8 millones de pesos que se estiman con base en la afiliación al cierre del ejercicio 2018; así también, porque no se recibieron recursos de la Aportación Solidaria Estatal, de parte de la misma Secretaría de Finanzas, por la cantidad de 14.39 millones. Además de lo anterior, se registró un devengado de ingresos por concepto de Portabilidad Interestatal, ya que la Comisión Nacional de Protección Social en Salud, a través del oficio CNPSS-DGF-DGAS-DCAF-1021-2018, solicita la creación de pasivos por dicho concepto, por lo que se consideró la cantidad de 8.22 millones, como un estimado de recursos por recibir de otras entidades como parte de los servicios proporcionados en las unidades acreditadas del Estado. Cabe mencionar, que el importe se reduce, de acuerdo al estimado, ya que la captación de recursos depende de la demanda de servicios por parte de afiliados de otros estados en las unidades del nuestro.

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios)

El importe registrado en *Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo* refleja una cantidad de \$1,025,714.43, 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 \$1,062,237.77, 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 Educativo 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 \$230,898.18 correspondiente a la cuenta de Software.

Cabe mencionar, que se tiene un saldo en la cuenta de *Depreciaciones, deterioros y amortizaciones* de \$283,465.52; de los cuales, \$176,084.24 corresponden a la *Depreciación de Bienes Muebles* y la cantidad de \$107,381.28 *Amortización de Activos Intangibles*. Sobre este mismo concepto, se tiene un total *acumulado* de \$358,997.03, de los cuales \$195,102.51 corresponden a la *Depreciación acumulada de Bienes Muebles* y \$163,894.52 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 de 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 55.78 millones de pesos y su vencimiento en todos los casos es menor a 30 días. Dicho monto se desglosa como sigue: *Servicios por Personales por Pagar* cuenta con un saldo de \$12,733.36 correspondiente a cheques de aguinaldo no cobrados por los trabajadores; *Proveedores por Pagar a Corto Plazo* con un importe de \$506,745.78 que incluye gastos relacionados con la operación del Régimen Estatal; se tiene un saldo por pagar de \$1,829,993.09 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 53.44 millones de pesos, que corresponde casi en su totalidad a Servicios de Salud de Zacatecas, por el pago de conceptos autorizados en el Anexo IV y que se desglosan como sigue: aproximadamente el 70% pertenece a Remuneraciones del Personal que atiende directamente a los afiliados al Seguro Popular y el restante, a Material de Curación, Medicamentos, Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio; asimismo en la misma cuenta de *Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo*, se tiene un saldo de \$199.66 por comprobación de anticipos varios no compensados.

Documentos Por Pagar a Corto Plazo

La *Cuenta de Documentos por Pagar a Corto Plazo* refleja un saldo de 1.6 millones de pesos, 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 12.86 millones que se tiene registrado como un ahorro generado, de los cuales 2.61 millones corresponden a Resultados del Ejercicio que representa un ahorro para este ejercicio y 10.25 millones a Resultados de ejercicios anteriores, también se tiene un total de -\$18,577.65 correspondiente a Rectificación de Ejercicios Anteriores.

Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores

La cuenta de Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores refleja un saldo negativo de \$32,870.65, esto en virtud de que para el cierre del ejercicio 2017 se tenían gastos devengados por \$4,855,212.74, mismos que se esperaban pagar en el presente ejercicio con los ingresos pendientes por recaudar por la cantidad de \$5,105,179.58, mismo que, por no recibirse los recursos de la Federación, provocaron la cancelación de dichos ingresos así como los gastos pendientes de pago; sumado a ello, en el mes de enero se realizaron reintegros de rendimientos a la TESOFE por concepto de Seguro Médico Siglo XXI por la cantidad de \$17,749.00, en abril se realizó reintegro por concepto de rendimientos no ejercidos en Cuota Social 2017 por \$38,245.17 y en mayo un reintegro más de \$26,439.29 por concepto de rendimientos de Aportación Solidaria Estatal 2017 no ejercidos. Además de lo anterior, se tiene una rectificación de \$250,517.29 por concepto de Gasto Devengado en fondo Incorrecto y corregido en el presente ejercicio, y rectificaciones varias por Cargas financieras y Cierres de cuentas por la cantidad de \$9,659.24.

Se tenía también un saldo en la cuenta de Rectificación de Ejercicio Anteriores (Ejercicio 2017) por un monto total de \$72,964.60.

Gasto no Pagado en 2018 por falta de Ingreso	4,855,212.74
Ingreso Devengado en 2017 no Recaudado en 2018	-5,105,179.58
Reintegro a la TESOFE de Rendimientos SMSXXI Recaudado en 2017	-17,749.00
Reintegro a la TESOFE de Rendimientos C.S. Recaudado en 2017	-38,245.17
Reintegro a la TESOFE de Rendimientos ASE Recaudado en 2017	-26,439.29
Gasto no pagado en 2017 por fondo incorrecto (Corregido en 2018)	250,517.29
Reclasificación de Rendimiento por Cargas Financieras CS 2017	-4,144.11
Reclasificación de Rendimiento por Cargas Financieras ASE 2017	-5,513.64



Reclasificación de Rendimiento por Cierre de Cuentas SMSXXI	-1.49
Rectificación de Ejercicios Anteriores 2018	-91,542.25
Saldo de Rectificación de Ejercicios Anteriores de 2017	72,964.60
Rectificación de Ejercicios Anteriores Total	-18,577.65

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 2018, 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

El monto total de ingresos y otros beneficios reportado por 843.74 millones de pesos, corresponde exclusivamente al momento contable denominado "Ingreso Devengado" y se integra de la siguiente manera:

De los rubros de Ingresos el 1.94% corresponde a Ingresos de Gestión con un monto de \$16,373,778.43, el 97.18% corresponde a Participaciones y Aportaciones, las Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras ayudas con un monto de 819.96 millones de pesos y se reportan Otros Ingresos por 0.88% correspondiente a rendimientos bancarios y financieros por \$7,401,652.40. Lo anterior se desglosa como sigue:



4000000000. INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	843,739,712.77
4100000000. INGRESOS DE GESTIÓN	16,373,778.43
4140000000. DERECHOS	16,373,778.43
4143000000. DERECHOS POR PRESTACION DE SERVICIOS	16,373,778.43
4143010000. PORTAB SEG POPULAR	16,371,751.63
4143020000. CUOTAS DE AFILIACION	2,026.80
4200000000. PARTICIP, APORT, TRANSF, ASIGN, SUBS Y OT AYU	819,964,281.94
4210000000. PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	641,456,178.43
4213000000. CONVENIOS	641,456,178.43
4213160000. SEGURO POPULAR FED	641,456,178.43
4213160000. SEGURO POPULAR FED	641,456,178.43
4220000000. TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y O A	178,508,103.51
4221000000. TRANSF INTERNAS Y ASIGNES SECTOR PUBLICO	148,000,000.00
4221030000. SEG POP ESTATAL	148,000,000.00
4223000000. SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	30,508,103.51
4223010000. SEG MED SIGLO XXI	30,508,103.51
4300000000. OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS	7,401,652.40
4319000000. OTROS INGRESOS FINANCIEROS	7,401,652.40
4319100000. SCOTIABANK INVERLAT	295,680.27
4319101000. RF CTA 100 PORT 18	1,097.16
4319101460. RF CTA 0146 PORT 17	3,054.38
4319104690. RF CTA 469 SIRI 18	10.21
4319106960. RF CTA 696 ASE 16	0.00
4319107260. RF CTA 726 SMSXXI 15	11,801.33
4319107640. RF CTA 764 SMSXXI 17	21,582.95
4319107770. RF CTA 777 CSASF 17	17,144.12
4319108150. RF CTA 815 ASE 2017	28,377.70
4319108230. RF CTA 823 CF 2017	1.00
4319108570. RF CTA 857 ASE 2018	17,761.93

4319108650. RF CTA 865 CSASF 18	157,157.45
4319108810. RF CTA 881 SMSXXI 18	1,139.59
4319109870. RF CTA 987 SMSXXI 16	6,047.33
4319110170. RF CTA 1017 PORT 15	12,378.94
4319110690. RF CTA 1069 PORT 16	18,126.18
4319200000. BANORTE	3.00
4319204110. RF CTA 411 NOM CS 18	1.00
4319207080. RF CTA 708 NOMASE 18	1.00
4319208820. RF CTA 882 NOMISR 18	1.00
4319300000. TESOFE	7,103,835.89
4319301440. RF TESOFE 2017 REPSS	222,345.42
4319302200. RF TESOFE 2018 REPSS	6,881,490.47
4319400000. HSBC	2,133.24
4319403030. RF CTA 303 SMSXXI 18	2,133.24

Gastos y Otras Pérdidas:

Del importe total de *Gastos y Otras Pérdidas*, se reportan *Gastos de Funcionamiento* por la cantidad de 48.65 millones de pesos, importe que se integra principalmente por gastos de *Servicios Personales* mismos que representan un 82.69% del total de gastos de funcionamiento, que en este caso corresponde al pago del personal operativo del Régimen Estatal de Protección Social en Salud. La cuenta de *Materiales y Suministros* representa el 6.01% de dichos gastos, esta cuenta incluye Medicinas y Productos Farmacéuticos por \$65,962.62 los cuales fueron adquiridos por y pagados a los Servicios de Salud de Zacatecas para la atención de los afiliados al Seguro Popular, así como 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.

Los gastos por *Servicios Generales* están compuestos por servicios básicos, viáticos, impresos y gastos financieros por comisiones derivados de la operación del Régimen Estatal; así como por servicio de arrendamiento de bienes inmuebles y mantenimiento y conservación de vehículos a cargo de este Régimen. Además de lo anterior, se tienen gastos por servicios integrales y subcontratación de servicios con terceros pagados a Servicios de Salud de Zacatecas para la atención a los afiliados al Seguro Popular. Todos estos gastos representan el 11.30% 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 787.85 millones que son utilizados para el pago de remuneraciones al personal que, de acuerdo al Anexo IV, se financian a los Servicios de Salud de Zacatecas para la atención de los afiliados al Seguro Popular; este mismo concepto incluye también 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 \$5,474,100.00 al cierre del mes de diciembre del 2018, 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.

Asimismo, se reporta un saldo en la cuenta de otros gastos (ADEFAS), por un monto total de \$4,334,411.10, los cuales corresponden a pasivos 2017 pagados en 2018 por no haberse recibido la totalidad de los recursos esperados del ejercicio 2017 y que fueron autorizados por la Junta de Gobierno, en la sesión ordinaria del 26 de julio de 2018.

III) 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 2017, la Hacienda Pública/Patrimonio del Régimen Estatal de Protección Social en Salud cerró con saldo de 10.33 millones de pesos.
2. Se tiene un saldo en Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores por \$18,577.65.
3. Durante el periodo del 1 de enero al 31 de diciembre del 2018 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 2,618,220.20 millones de pesos como ahorro, obteniendo así un ahorro total acumulado de \$ 12,858,452.02.



IV) 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)		
1.- Ingresos Presupuestarios		\$843,739,713
2.- Más Ingresos contables no Presupuestarios		
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		
3.- Menos ingresos presupuestarios no contables		
Productos de capital		
Aprovechamiento de financiamientos		
Ingresos derivados de financiamiento		
Otros ingresos presupuestarios no contables		
4.- Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)		\$843,739,713

Régimen Estatal de Protección Social en Salud		
Conciliación entre los Egresos y los Gastos Contables (Cifras en Pesos)		
1.- Total de egresos (presupuestarios)		837,678,904
2.- Menos egresos presupuestarios no contables		-2,913,176
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	230,898	
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)	-4,334,411	
Otros Egresos Presupuestales No Contables		
3.- Mas gastos contables no presupuestales		529,412
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortización	283,466	
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	245,947	
4 - Total de Gastos Contables (4 = 1 + 2 - 3)		\$841,121,493

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 Contables.

Dentro de las cuentas de orden contable al 31 de diciembre del 2018, se presenta Contratos de Comodato de Equipo de Cómputo y Mobiliario, y Contrato de Comodato de Parque Vehicular que celebran el Organismo Público Descentralizado de la Administración Pública Paraestatal denominado Servicios de Salud de Zacatecas y el Organismo Público Descentralizado denominado Régimen Estatal de Protección Social en Salud de Zacatecas dicha información se desglosa como sigue:

Equipo de Cómputo y Mobiliario del comodato en mención costado por un valor de \$ 4'131,785.37 (Cuatro millones ciento treinta y un mil setecientos ochenta y cinco pesos 37/100 MN.), es importante señalar que tanto la información del equipo de cómputo y demás bienes, que se encuentran relacionados como parte del convenio de comodato, consistente en la descripción, así como el valor de adquisición de dichos bienes, fue proporcionada por la oficina de activo fijo de los Servicios de Salud de Zacatecas. Por tanto, es importante aclarar, que, en dicho listado, algunos artículos no se encontraron costeados ya que la oficina de activo fijo no logró obtener algún antecedente (factura y/o registro contable) que permitiera obtener dicha información, por lo que esos artículos fueron costeados con un valor de \$1.00 M.N. (Un peso). Con referencia al Comodato de Parque Vehicular se anexa relación costado por un valor de \$7,215,202.10 (Siete millones doscientos quince mil doscientos dos pesos 10/100 MN), costeo que se obtuvo a través del valor factura.

Lo anterior, derivó en los siguientes registros:

Cuenta	Nombre	Saldo al 31 de diciembre del 2018
763	Bienes Bajo Contrato en Comodato	11,346,987
764	Contrato de Comodato de Bienes	-11,346,987

Cuentas de Orden Presupuestarias.

1.- Las cuentas de orden presupuestales de ingresos reportan los siguientes saldos al 31 de diciembre del 2018:

Cuenta	Nombre	Saldo al 31 de diciembre del 2018
811	Ley de Ingresos Estimada	778,852,736
812	Ley de ingresos por Ejecutar	0
813	Modificaciones a la Ley de Ingresos	115,611,931
814	Ley de Ingresos Devengada	60,424,878
815	Ley de Ingresos Recaudada	834,039,790

2.- Finalmente las cuentas de orden presupuestales de egresos, arrojan los siguientes saldos al 31 de diciembre del 2018.

Cuenta	Nombre	Saldo al 31 de diciembre del 2018
821	Presupuesto de Egreso Aprobado	778,852,736
822	Presupuesto de Egresos por Ejercer	10,770,511
823	Modificaciones al Pto. de Egresos	133,376,031
824	Presupuesto de Egreso Comprometido	0
825	Presupuesto de Egreso Devengado	1,604,182
826	Presupuesto de Egresos Ejercido	55,782,280
827	Presupuesto de Egresos Pagado	844,071,793

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 31 de diciembre del 2018.

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 31 de diciembre del 2018, 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.

Se informa que durante el ejercicio fiscal 2016 se realizó la compra de una licencia de software, misma que erróneamente se configuró con una amortización acumulada de 5 años, lo cual se corrigió a partir del ejercicio 2018, cambiándose el periodo de amortización a 2 años quedando totalmente amortizado al 30 de junio del presente ejercicio.



ix. **Fideicomisos, Mandatos y Análogos**

No aplica

x. **Reporte de la Recaudación**

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 en el periodo del 1 de enero al 31 de diciembre del 2018:

TIPO DE INGRESO	MONTO
LOCAL	164,373,779
FEDERAL	671,964,282
OTROS INGRESOS FINANCIEROS	7,401,652
TOTAL	843,739,713

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

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 G. López Longoria
Director General del REPSS