



I. Información Contable

CUENTA PÚBLICA DEL 1° DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE
RÉGIMEN ESTATAL DE PROTECCIÓN SOCIAL EN SALUD

2020

Cuenta Pública 2020
RÉGIMEN ESTATAL DE PROTECCIÓN SOCIAL EN SALUD
Estado de Situación Financiera
Al 31 de diciembre de 2020 y 31 de diciembre de 2019
(Pesos)

Concepto	2020	2019	Concepto	2020	2019
ACTIVO			PASIVO		
Activo Circulante			Pasivo Circulante		
Efectivo y Equivalentes	0	45,786,900	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	0	51,496,450
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	0	83,183,870	Documentos por Pagar a Corto Plazo	0	33,180,184
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	272,409	282,536	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 del Activo Circulante	272,409	129,253,305	Otros Pasivos a Corto Plazo	0	0
Activo No Circulante			Total del Pasivo Circulante	0	84,676,634
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	1,196,337	1,196,337	Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Activos Intangibles	303,736	303,736	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	(1,154,417)	(787,515)	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	0	0
Activos Diferidos	0	0	Provisiones a Largo Plazo	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos No Circulantes	0	0	Total del Pasivo No Circulante	0	0
Otros Activos No Circulantes	0	0	Total del Pasivo	0	84,676,634
Total del Activo No Circulante	345,656	712,558	HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO		
Total del Activo	618,065	129,965,863	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	618,065	45,289,229
			Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	(27,633,143)	78,412,226
			Resultados de Ejercicios Anteriores	91,289,256	12,877,030
			Revalúos	0	0
			Reservas	0	0
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	(63,038,047)	(46,000,027)
			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	618,065	45,289,229
			Total del Pasivo y Hacienda Pública / Patrimonio	618,065	129,965,863

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

Vc, Bo

L.C. JACINTO VACÍO LONGORIA
DIRECTOR DE FINANCIAMIENTO

Autorizó:

DR. JESÚS GERARDO LÓPEZ LONGORIA
DIRECTOR GENERAL DEL REPSS

Autorizo:

DR. GILBERTO BREÑA CANTÚ
SECRETARIO DE SALUD

Cuenta Pública 2020
RÉGIMEN ESTATAL DE PROTECCIÓN SOCIAL EN SALUD
Estado de Actividades
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2020 y del 1 de enero al 31 de diciembre de 2019
(Pesos)

Concepto	2020	2019	Concepto	2020	2019
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS			GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
Ingresos de la Gestión	3,997	38,348,055	Gastos de Funcionamiento	23,413,035	45,662,517
Impuestos	0	0	Servicios Personales	23,402,884	40,956,460
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	Materiales y Suministros	10,126	2,445,329
Contribuciones de Mejoras	0	0	Servicios Generales	24	2,260,729
Derechos	0	0	Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	3,857,203	781,383,196
Productos	3,997	8,129,957	Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	3,857,203	778,669,696
Aprovechamientos	0	0	Transferencias al Resto del Sector Público	0	0
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	0	30,218,097	Subsidios y Subvenciones	0	0
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	0	867,536,244	Ayudas Sociales	0	2,713,500
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	0	0	Pensiones y Jubilaciones	0	0
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	0	867,536,244	Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0	0
Otros Ingresos y Beneficios	0	0	Transferencias a la Seguridad Social	0	0
Ingresos Financieros	0	0	Donativos	0	0
Incremento por Variación de Inventarios	0	0	Transferencias al Exterior	0	0
Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0	0	Participaciones y Aportaciones	0	0
Disminución del Exceso de Provisiones	0	0	Participaciones	0	0
Otros Ingresos y Beneficios Varios	0	0	Aportaciones	0	0
Total de Ingresos y Otros Beneficios	3,997	905,884,299	Convenios	0	0
			Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública	0	0
			Intereses de la Deuda Pública	0	0
			Comisiones de la Deuda Pública	0	0
			Gastos de la Deuda Pública	0	0
			Costo por Coberturas	0	0
			Apoyos Financieros	0	0
			Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	366,902	426,359
			Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	366,902	428,518
			Provisiones	0	0
			Disminución de Inventarios	0	0
			Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0	0
			Aumento por Insuficiencia de Provisiones	0	0
			Otros Gastos	0	(2,159)
			Inversión Pública	0	0
			Inversión Pública no Capitalizable	0	0
			Total de Gastos y Otras Pérdidas	27,637,140	827,472,073
			Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	(27,633,143)	78,412,226

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 CANTU
SECRETARIO DE SALUD

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

Cuenta Pública 2020
RÉGIMEN ESTATAL DE PROTECCIÓN SOCIAL EN SALUD
Estado de Variación en la Hacienda Pública
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2020
(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 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
Hacienda Pública / Patrimonio Generado Neto 2019	0	(33,122,997)	78,412,226	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	(46,000,027)	0	0	(46,000,027)
Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio Neto 2019	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 2019	0	(33,122,997)	78,412,226	0	45,289,229
Cambios en la Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido Neto 2020	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 2020	0	91,289,256	(90,671,190)	0	618,065
Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	0	0	(27,633,143)	0	(27,633,143)
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	91,289,256	0	0	91,289,256
Revalúos	0	0	0	0	0
Reservas	0	0	0	0	0
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0	(63,038,047)	0	(63,038,047)
Cambios en el Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio Neto 2020	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 2020	0	91,289,256	(90,671,190)	0	618,065

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

Vo.Bo:

L.C. JACINTO VACÍO LONGORIA
DIRECTOR DE FINANCIAMIENTO

Autorizó:

DR. JESÚS GERARDO LÓPEZ LONGORIA
DIRECTOR GENERAL DEL REPS

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 2020
RÉGIMEN ESTATAL DE PROTECCIÓN SOCIAL EN SALUD
Estado de Cambios en la Situación Financiera
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2020
(Pesos)

Concepto	Origen	Aplicación	Concepto	Origen	Aplicación
ACTIVO	129,347,797	0	PASIVO	0	84,676,634
Activo Circulante	128,980,896	0	Pasivo Circulante	0	84,676,634
Efectivo y Equivalentes	45,786,900	0	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	0	51,496,450
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	83,183,870	0	Documentos por Pagar a Corto Plazo	0	33,180,184
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	10,126	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
Activo No Circulante	366,902	0	Otros Pasivos a Corto Plazo	0	0
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0	Pasivo No Circulante	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	0	Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Activos Intangibles	0	0	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	366,902	0	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	0	0
Activos Diferidos	0	0	Provisiones a Largo Plazo	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos No Circulantes	0	0			
Otros Activos No Circulantes	0	0			
			HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO	78,412,226	123,083,390
			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	123,083,390
			Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	0	106,045,369
			Resultados de Ejercicios Anteriores	78,412,226	0
			Revalúos	0	0
			Reservas	0	0
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	17,038,020
			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.

Vo.Bo.

L.C. JACINTO VAGIO LONGORIA
DIRECTOR DE FINANCIAMIENTO

Autorizó:

DR. JESÚS GERARDO LÓPEZ LONGORIA
DIRECTOR GENERAL DEL REPS

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 2020
RÉGIMEN ESTATAL DE PROTECCIÓN SOCIAL EN SALUD
Estado de Flujos de Efectivo
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2020 y del 1 de enero al 31 de diciembre de 2019
(Pesos)

	2020	2019	Concepto	2020	2019
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación			Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión		
Origen	3,997	905,884,299	Origen	83,550,771	428,518
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	83,550,771	428,518
Derechos	0	0	Aplicación	0	78,838
Productos	3,997	8,129,957	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	0
Aprovechamientos	0	0	Bienes Muebles	0	6,000
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	0	30,218,097	Otras Aplicaciones de Inversión	0	72,838
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	0	0	Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	83,550,771	349,680
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	0	867,536,244			
Otros Orígenes de Operación	0	0	Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento		
Aplicación	27,637,140	827,472,073	Origen	72,875,312	32,319,180
Servicios Personales	23,402,884	40,956,460	Endeudamiento Neto	(33,180,184)	31,576,001
Materiales y Suministros	10,126	2,445,329	Interno	(33,180,184)	31,576,001
Servicios Generales	24	2,260,729	Externo	0	0
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	3,857,203	778,669,696	Otros Orígenes de Financiamiento	106,055,496	743,179
Transferencias al resto del Sector Público	0	0	Aplicación	174,579,840	73,030,433
Subsidios y Subvenciones	0	0	Servicios de la Deuda	0	0
Ayudas Sociales	0	2,713,500	Interno	0	0
Pensiones y Jubilaciones	0	0	Externo	0	0
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0	0	Otras Aplicaciones de Financiamiento	174,579,840	73,030,433
Transferencias a la Seguridad Social	0	0	Flujos netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	(101,704,528)	(40,711,253)
Donativos	0	0			
Transferencias al Exterior	0	0	Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	(45,786,900)	38,050,653
Participaciones	0	0	Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio	45,786,900	7,736,247
Aportaciones	0	0	Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio	0	45,786,900
Convenios	0	0			
Otras Aplicaciones de Operación	366,902	426,359			
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	(27,633,143)	78,412,226			

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

Vé. Bo.

L.C. JACINTO VACÍO LONGORIA
DIRECTOR DE FINANCIAMIENTO

Autorizó

DR. JESÚS GERARDO LÓPEZ LONGORIA
DIRECTOR GENERAL DEL REPPS

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 2020
RÉGIMEN ESTATAL DE PROTECCIÓN SOCIAL EN SALUD
Estado Analítico del Activo
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2020
(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	129,965,863	441,403,750	570,751,647	618,065	(129,347,797)
Activo Circulante	129,253,305	441,403,536	570,384,432	272,409	(128,980,896)
Efectivo y Equivalentes	45,786,900	269,650,725	315,437,625	0	(45,786,900)
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	83,183,870	121,001,878	204,185,747	0	(83,183,870)
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0	50,750,934	50,750,934	0	0
Inventarios	0	0	0	0	0
Almacenes	282,536	0	10,126	272,409	(10,126)
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	0	0	0	0
Otros Activos Circulantes	0	0	0	0	0
Activo No Circulante	712,558	213	367,115	345,656	(366,902)
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0	0	0	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	0	0	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	0	0	0	0
Bienes Muebles	1,196,337	0	0	1,196,337	0
Activos Intangibles	303,736	0	0	303,736	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	(787,515)	213	367,115	(1,154,417)	(366,902)
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 2020
RÉGIMEN ESTATAL DE PROTECCIÓN SOCIAL EN SALUD
Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2020
(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	84,676,634	0
Total Deuda y Otros Pasivos			84,676,634	0

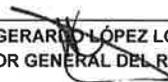
Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor.

Vo.Bo:

Autorizó:

Autorizó:


L.C. JACINTO VACIO LONGORIA
DIRECTOR DE FINANCIAMIENTO


DR. JESÚS GERARDO LÓPEZ LONGORIA
DIRECTOR GENERAL DEL REPSS


DR. GILBERTO BREÑA CANTÚ
SECRETARIO DE SALUD

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

Cuenta Pública 2020
RÉGIMEN ESTATAL DE PROTECCIÓN SOCIAL EN SALUD
Informe sobre Pasivos Contingentes
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2020
(Pesos)

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

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

Vo.Bo:



L.C. JACINTO VACÍO LONGORIA
DIRECTOR DE FINANCIAMIENTO

Autorizó:



DR. JESÚS GERARDO 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.

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 2020, 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

Derivado al cierre de operaciones de este Régimen Estatal de Protección Social en Salud a la fecha de este reporte el saldo de la cuenta de *Efectivo y Equivalentes* se encuentra en ceros.

Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes.

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

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 \$272,409.40, 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 \$345,656.09, 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 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 \$303,736.09 correspondiente a la cuenta de Software.

Cabe mencionar, que se tiene un saldo en la cuenta de *Depreciaciones, deterioros y amortizaciones* de \$366,901.70; de los cuales, \$318,842.50 corresponden a la *Depreciación de Bienes Muebles* y la cantidad de \$48,059.20 *Amortización de Activos Intangibles*. Sobre este mismo concepto, se tiene un total *acumulado* de \$1,154,416.62, de los cuales \$850,680.53 corresponden a la *Depreciación Acumulada de Bienes Muebles* y \$303,736.09 a la *Amortización Acumulada de Activos Intangibles*.

El Régimen Estatal estableció el método de costo de inventario promedio, por ser de fácil aplicación, y ya que permitía limitar las distorsiones de los precios en el corto plazo, ya que normalizaba 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 resguardo se encuentran en buenas condiciones en virtud de que se adquirieron en el momento de la generación del Régimen Estatal de Protección Social en Salud que no excede a los cuatro años. Así mismo, se informa que el método utilizado en la depreciación de los activos fue el de línea recta, y el periodo de depreciación y amortización se generó de acuerdo a la siguiente tabla:



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

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

Estimaciones y Deterioros

No Aplica.

Otros Activos

No Aplica.

PASIVO

Cuentas por Pagar a Corto Plazo

Derivado al cierre de operaciones de este Régimen Estatal de Protección Social en Salud a la fecha de este reporte el saldo de la cuenta de *Cuentas por Pagar a Corto Plazo* se encuentra en ceros.



Documentos Por Pagar a Corto Plazo

La *Cuenta de Documentos por Pagar a Corto Plazo* refleja un saldo en ceros.

Cuentas Por Pagar a Largo Plazo

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

7°



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 \$618,065.49, que se tiene registrado como un desahorro, de los cuales 27.63 millones de pesos corresponden a Resultados del Ejercicio que representa un desahorro para este ejercicio y 91.29 millones de pesos a Resultados de ejercicios anteriores, también se tiene un total de – \$63,038,047.41 correspondiente a Rectificación de Ejercicios Anteriores.

Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores

La cuenta de Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores refleja un saldo de -\$63,038,047.41, esto en virtud de se realizaron reintegros de rendimientos a la Tesorería de la Federación de la Cuota Social por la cantidad de \$4,073.25, de igual forma a la Secretaría de Finanzas por concepto de Ingreso Recaudado no Ejercido por la cantidad de \$35,776.48 y Rendimientos no Ejercidos por la cantidad de \$3,545.56, y se rectificaron \$38,439.86 en el mes de enero correspondientes a cheques cancelados del ejercicio pasado por parte de Servicios de Salud de Zacatecas; asimismo se realizó la rectificación de un saldo pendiente de pagar a un Apoyo Administrativo por 12.50 pesos que depósito de más en la comprobación de Viáticos.

Asimismo, se realizó la rectificación de saldos a las vías de Portabilidad Interestatal 2019 y Cuota Social 2019 mismos que fueron devengados al cierre del ejercicio 2019 y trasladados al ejercicio 2020 para su recaudación por la cantidad de \$17,033,077.39, cosa que para este ejercicio 2020 ya no fueron recaudados.

Se tenía también un saldo en la cuenta de Rectificación de Ejercicio Anteriores (Ejercicio 2018) por un monto total de -\$46,000,027.09.

Saldo de Rectificación de Ejercicios Anteriores acumulado al 2019	-46,000,027.09
Reintegro a la TESOFE de Rendimientos CS Recaudado en 2019	-4,073.25
Cheques cancelados del ejercicio 2019	38,439.86
Rectificación de saldo pendiente de pago a Apoyo Administrativo	12.50
Reintegro a la SEFIN de Ingresos no Ejercidos de la ASE en 2020	-35,776.48
Reintegro a la SEFIN de Rendimientos de la ASE en 2020	-3,545.56
Rectificación de Ingreso Devengado en 2019 no Recaudado a 2020	-17,033,077.39
Saldo de Rectificación de Ejercicios Anteriores al 2020	-63,038,047.41

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 2020, 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 del Régimen Estatal de Protección Social en Salud para el ejercicio 2020, contablemente se registraron ingresos por concepto de Derechos, Participaciones y Aportaciones, así como Otros Ingresos en el periodo comprendido de enero a diciembre del 2020.

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

El Monto total de ingresos y otros beneficios reportados por \$3,996.50, corresponde exclusivamente al momento contable denominado "Ingreso Devengado" y se integra de la siguiente manera:



SALUD

SECRETARÍA DE SALUD

Cuenta Pública 2020

RÉGIMEN ESTATAL DE PROTECCIÓN SOCIAL EN SALUD

Notas a los Estados Financieros

Del 1 de enero al 31 de diciembre del 2020

De los rubros de Ingresos el 100% corresponde a Ingresos de Gestión, Lo anterior se desglosa como sigue:

400000000. INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	3,996.50
410000000. INGRESOS DE GESTION	3,996.50
415000000. PRODUCTOS	3,996.50
415100000. PRODUCTOS	3,996.50
415110000. PRODUCTOS POR VENTA DE BIENES Y PREST DE	3,996.50
415112000. PRODUCTOS POR PRESTACI.N DE SERVICIOS	3,996.50
415112200. PRODUCTOS PORTABILIDAD INTERESTATAL	3,996.50
4151122100. REND SCO 100 PI 2018	1,813.46
4151122381. REND SCO 5381 PI 19	2,183.04
415120000. PRODUCTOS POR TRANSF, ASIGN Y OTRAS AYUDAS	0.00
415122000. PRODUCTOS POR TRANSF ETIQ - CONVENIOS	0.00
4151221000. PRODUCTOS CUOTA SOCIAL	0.00
4151221081. REND HSB 5081 CS2019	0.00
415124000. PRODUCTOS POR TRANSF LIBRE DISP - ESTATAL	(8.12)
4151241000. PRODUCTOS APORTACI.N SOLIDARIA ESTATAL	(8.12)
4151241099. REND HSB 5099 ASE 19	(8.12)
415125000. PRODUCTOS POR CUENTAS OPERATIVAS	8.12
4151252000. PRODUCTOS CUENTAS DE PAGO A TERCEROS	8.12
4151252469. REND SCO 469 GIRI	8.12

Gastos y Otras Pérdidas:

Del importe total de *Gastos y Otras Pérdidas*, se reportan *Gastos de Funcionamiento* por la cantidad de 23.41 millones de pesos, importe que se integra principalmente por gastos de *Servicios Personales* mismos que representan un 99.96% del total de gastos de funcionamiento, que en este caso correspondió al pago del ISR que causaron los sueldos del personal operativo del Régimen Estatal de Protección Social en Salud durante el ejercicio 2019, así como el pago de liquidaciones de dicho personal que en dio un monto total de 23.4 millones de pesos. La cuenta de *Materiales y Suministros* representó el 0.04% de dichos gastos, dicha cuenta corresponde a material de oficina, material y útiles para el procesamiento de la información, productos alimenticios para actividades extraordinarias, refacciones y accesorios menores consumidos por el Régimen Estatal por la cantidad de \$10,126.19.

Los gastos por *Servicios Generales* están compuestos por comisiones derivados de la operación del Régimen Estatal por la cantidad de \$24.36 pesos 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 3.86 millones de pesos que fueron etiquetados para el pago del fortalecimiento de la atención en las unidades médicas de dicho Ente, por lo que se financió a los Servicios de Salud de Zacatecas los conceptos de remuneraciones al personal, insumos necesarios para la atención, tales como: medicamentos, material de curación, material y suministros de laboratorio, así como servicios generales.

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 2020, se llevaron a cabo modificaciones en las fórmulas de cálculo de los conceptos, ya que se encontraron inconsistencias en las mismas. Dichas modificaciones generaron un cambio en el resultado que se venía generando, llegando así al resultado esperado, dichos cambios se generaron a partir de febrero del presente ejercicio.

El análisis de los saldos inicial y final que figuran en la última parte del Estado de Flujo de Efectivo en la cuenta de efectivo y equivalentes es como sigue:

	2020	2019
Efectivo en bancos – tesorería	0	45,786,900
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	0	45,786,900

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

	2020	2019
Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios	-27,633,143.08	78,412,226
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo.	83,550,771.44	349,680
Incrementos en las provisiones	-101,704,528.09	-40,711,253
Flujo de efectivo de ejercicio anteriores	45,786,899.73	7,736,246
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	0	45,786,899

IV) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

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

1. Al final del ejercicio del 2019, la Hacienda Pública/Patrimonio del Régimen Estatal de Protección Social en Salud cerró con saldo de 91.29 millones de pesos.
2. Se tiene un saldo en Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores por -\$63,038,047.41.
3. Durante el periodo del 1 de enero al 31 de diciembre del 2020 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 -27.63 millones de pesos como desahorro, obteniendo así un ahorro total acumulado de \$618,065.49.



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

Régimen Estatal de Protección Social en Salud Conciliación entre los Ingresos Presupuestales y Contables (Cifras en Pesos)		
1.- Ingresos Presupuestarios		66,154,801
2.- Más Ingresos contables no Presupuestarios		17,033,078
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	17,033,078	
3.- Menos ingresos presupuestarios no contables		83,183,882
Aprovechamiento patrimoniales		
Ingresos derivados de financiamiento		
Otros ingresos presupuestarios no contables	83,183,882	
4.- Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)		3,997

Régimen Estatal de Protección Social en Salud Conciliación entre los Egresos y los Gastos Contables (Cifras en Pesos)		
1.- Total de egresos (presupuestarios)		28,760,184
2.- Menos egresos presupuestarios no contables		1,500,073
Mobiliario y equipo de administración	820,217	
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	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 pública		
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)		
Otros Egresos Presupuestales No Contables		
3.- Mas gastos contables no presupuestales		377,028
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortización	366,902	
Provisiones		
Disminución de inventarios		
Aumento por insuficiencia de estimaciones por perdida o deterioro u obsolescencia		
Aumento por insuficiencia de provisiones		
Otros gastos		
Otros Gastos Contables No Presupuestales	10,126	
4.- Total de Gastos Contables (4 = 1 + 2 - 3)		27,637,139

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 2020:

Cuenta	Nombre	Saldo al 31 de diciembre del 2020
811	Ley de Ingresos Estimada	0
812	Ley de ingresos por Ejecutar	0
813	Modificaciones a la Ley de Ingresos	66,154,801
814	Ley de Ingresos Devengada	0
815	Ley de Ingresos Recaudada	66,154,801

2.- Finalmente las cuentas de orden presupuestales de egresos, arrojan los siguientes saldos al 31 de diciembre del 2020.

Cuenta	Nombre	Saldo al 31 de diciembre del 2020
821	Presupuesto de Egreso Aprobado	0
822	Presupuesto de Egresos por Ejercer	0
823	Modificaciones al Pto. de Egresos	111,932,397
824	Presupuesto de Egreso Comprometido	0
825	Presupuesto de Egreso Devengado	0
826	Presupuesto de Egresos Ejercido	0
827	Presupuesto de Egresos Pagado	111,932,397

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 que manejó la Institución.

Con la finalidad de proporcionar a la legislación y a la población en general los aspectos que permitieran 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 esta cuenta pública.

Cabe señalar, que con fecha 29 de noviembre de 2019 se publicó en el Diario Oficial de la Federación el Decreto por el que se reforman, adicionan y derogan diversas disposiciones del Reglamento de la Ley General de Salud y de la Ley de los Institutos Nacionales de Salud del que se desprenden diversas modificaciones de la Ley General de Salud relacionadas con el Régimen Estatal de Protección Social en Salud de Zacatecas.

En términos de la precitada legislación, la desaparición del Sistema de Protección Social en Salud tiene como consecuencia la inoperancia del Régimen Estatal de Protección Social en Salud, cuyo objeto central lo constituía, precisamente, la operación financiera del Sistema, lo que hace necesario proceder, en términos de lo dispuesto en la Ley de las Entidades Públicas Paraestatales del Estado de Zacatecas, a la extinción del Organismo Público Descentralizado denominado Régimen Estatal de Protección Social en Salud, con pleno respeto a los derechos adquiridos por el personal que laboraba en dicho organismo desde su creación, recibiendo la liquidación que le correspondió conforme a la normatividad respectiva.

Posteriormente, el 20 de diciembre de 2019, la Dirección General de Financiamiento, de la Comisión Nacional de Protección Social en Salud, emitió el OFICIO CIRCULAR: CNPSS-DGF-2690-2019, por el que comunican a los Secretarios y Titulares de los Servicios Estatales de Salud y Directores Generales de los Regímenes Estatales de Protección Social en Salud de las entidades federativas, los Lineamientos de cierre del ejercicio 2019 por CS, ASF y ASE, respecto a los recursos de Cuota Social (CS), Aportación Solidaria Federal (ASF) y Aportación Solidaria Estatal (ASE), referidos en los Anexos IV y IX del Acuerdo de Coordinación para la Ejecución del Sistema de Protección Social en Salud en el Estado, y que a saber son los siguientes:

"En atención a lo dispuesto en el "Decreto por el que se reforman, adicionan y derogan diversas disposiciones de la Ley General de Salud y de la Ley de los Institutos Nacionales de Salud", publicado el 29 de noviembre de 2019 en el Diario Oficial de la Federación, en específico en su Transitorio Primero, ésta Dirección General, con fundamento en los artículo 4, fracciones XI y XIII y 9, fracción VI del Reglamento Interno de la Comisión Nacional de Protección Social en Salud, se les comunica los lineamientos generales para el cierre del ejercicio 2019 respecto a los recursos de Cuota Social (CS), Aportación Solidaria Federal (ASF) y Aportación Solidaria Estatal (ASE), referidos en los Anexos IV y IX del Acuerdo de Coordinación para la Ejecución del Sistema de Protección Social en Salud en el estado.

I. Erogación de recursos (CS, ASF y ASE).

Tanto los recursos transferidos directamente a la entidad federativa, como los recursos de la cuenta aperturada en la Tesorería de la Federación (TESOFE), así como sus rendimientos financieros fueron ejercidos, comprometidos, devengados o reintegrados a la TESOFE, según correspondió, con estricto apego a lo señalado a la normatividad aplicable al 31 de diciembre del 2019 de acuerdo a las disposiciones reglamentarias y administrativas que resultaron aplicables, así como con las estipulaciones contenidas en el Acuerdo de Coordinación para la Ejecución del Sistema de Protección Social en Salud en la Entidad y en el Anexo IV Conceptos de Gasto 2019.

En cuanto a la Aportación Solidaria Estatal, el último pago no excedió el 31 de marzo de 2020 y los recursos no ejercidos se reintegraron a la Tesorería del estado dentro de los primeros 15 días naturales posteriores al 31 de marzo de 2020.

2. Comprobación (CS, ASF y ASE).

En el mes de Marzo de 2020 se llevó a cabo las actividades de conciliación para la comprobación del gasto de los conceptos correspondientes a Acciones de Promoción y Prevención de la Salud y Gasto de Operación de los REPS del ejercicio fiscal 2019, para esto se realizó la carga correspondiente en el Sistema de Gestión Financiera (SIGEFI).

3. Cierre de Afiliación.

El cierre de afiliación para el ejercicio fiscal 2019 se realizó en base a los cálculos de cierre correspondientes, y con base en la información reportada al 30 de noviembre del año en curso.

Se llevaron a cabo las acciones conducentes para el cierre de los módulos de afiliación en la entidad, así como, y en apego a la normativa aplicable, se realizó la entrega del mobiliario respectivo a los Servicios Estatales de Salud,

La base de dato del Padrón de Afiliados al Seguro Popular que obraba en poder del Régimen Estatal, se entregó a la Dirección de Planeación y Administración del Padrón de acuerdo con el procedimiento que dicha Dirección hizo llegar y la Dirección de Sistemas de Afiliación y Operación se quedó con el resguardo electrónico de las bases de datos enviadas.

El Régimen Estatal de Protección Social en Salud, conforme a la normativa aplicable, transfirió los expedientes físicos a su cargo a los Servicios Salud del Estado de Zacatecas.

4. Cierre de recursos financieros.

La Comisión Nacional de Protección Social en Salud informó el cierre de los recursos por CS y ASF, conforme a lo siguiente: Recursos transferidos por CS y ASF, Recursos transferidos por economías reportados por CENAPRECE, CeNSIA y CNEGSR adscritos a la Subsecretaría de Prevención y Promoción de la Salud, y Reintegros por liberación de claves de medicamentos y material de curación.

5. Activos.

La disposición de los activos del Régimen Estatal de Protección Social en Salud distintos a los señalados en el punto 3, se realizó por las autoridades competentes locales entre el Régimen Estatal de Protección Social en Salud y los Servicios de Salud del Estado de Zacatecas, conforme a las disposiciones jurídicas aplicables.

Derivado de que la entrada en vigor el 1ro de enero de 2020 del Decreto en cita, el Sistema de Protección Social en Salud dejó de existir y en consecuencia las funciones que tenía establecidas el Régimen Estatal de Protección Social en Salud.

Extinción.

Acorde a lo dispuesto en el marco legal de creación del Régimen Estatal, el Presidente de la Junta de Gobierno del Organismo, y en estricta observancia a los artículos 85 de la Constitución Política del Estado de Libre y Soberano de Zacatecas y 9 de la Ley Orgánica de la Administración Pública del Estado de Zacatecas, solicitó al Titular del Ejecutivo del Estado procediera a decretar la extinción del Organismo Público Descentralizado denominado Régimen Estatal de Protección Social en Salud , etapa en la que actualmente se encuentra el proceso de extinción por parte de los Diputados de la H. LXIII Legislatura del Estado de Zacatecas.

ii. Panorama Económico y Financiero

Dada la inminente desaparición del Régimen Estatal, no se establecieron objetivos para el ejercicio 2020.

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 el periodo comprendido del 1 de enero al 31 de diciembre del 2020.

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 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.

Cabe señalar, que dado que el proceso de extinción del Organismo Público Descentralizado, aún no se concluye, no ha sido posible dar de baja al OPD del Sistema de Administración Tributaria, acción que se llevará a cabo una vez que sea declarado como extinto por la Legislatura.

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

La anterior, fue la estructura orgánica con la que cerró el Régimen Estatal.

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.

- **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 2020, corresponde al que contiene el Acuerdo que reforma los Capítulos III y VII del Manual de Contabilidad Gubernamental, emitido por el CONAC y publicado en el Diario Oficial de la Federación con fecha 30 de diciembre de 2013, mismo que fue publicado en el Periódico Oficial del Estado de Zacatecas, el 15 de enero de 2014, por el CACEZAC.

ix. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

No aplica

x. Reporte de Ingresos Devengados

Se tiene que dentro de los ingresos a la institución a través de las ministraciones de la Secretaría de Finanzas se obtuvo la siguiente distribución de ingresos locales y de ingresos Federales devengados en el periodo del 1 de enero al 31 de diciembre del 2020:

TIPO DE INGRESO	MONTO
LOCAL	0
FEDERAL	0
PRODUCTOS	3,997
TOTAL	3,997

Se informa también que al cierre del ejercicio 2019 se registró un ingreso devengado por la cantidad de \$83,183,882.24 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 -\$17,033,077.39, dando un total recaudado de \$66,154,801.35

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