**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL RÉGIMEN ESTATAL DE PROTECCIÓN SOCIAL EN SALUD EN EL ESTADO DE QUERÉTARO.**

Con el propósito de dar cumplimiento a los artículos 46 y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG), así como a la normatividad emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), en seguida, se presentan las notas a los estados financieros correspondientes al ejercicio fiscal 2017, teniendo presente los postulados de revelación suficiente e importancia relativa con la finalidad de que la información sea de mayor utilidad para los usuarios. Los tres tipos de notas que acompañan a los estados financieros, son:

* a) Notas de Desglose
* b) Notas de Memoria
* c) Notas de Gestión Administrativa
1. **Notas de Desglose:**
2. **Notas al Estado de Situación Financiera**

**Activo**

* **Efectivo y equivalentes**
* En este apartado se informa el tipo y monto de los fondos con afectación específica al 31 de Diciembre del 2017:

**(Pesos)**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA:** | **TIPO** | **MONTO** |
| **CS Y ASF 2012** | **CHEQUERA** | **$ 104,265.46** |
| **CS Y ASF 2014** | **CHEQUERA** | **$ 209,395.99** |
| **ASE 2016** | **CHEQUERA** | **$ 229,603.23** |
| **PORTABILIDAD** | **CHEQUERA** | **$ 5,321.08** |
| **ASE 2017** | **CHEQUERA** | **$ 14,139.71** |
| **ASE 2017 (040)** | **CHEQUERA** | **$ 5,374.91** |
| **SMSXXI 2016** | **CHEQUERA** | **$ 0.00** |
| **CS Y ASF 2017** | **CHEQUERA** | **$ 133,974.61** |
| **CAPITA 2016** | **CHEQUERA** | **0.00** |
| **TOTAL** |   | **$ 702,074.99** |

Asimismo, se informa el tipo, el monto y el plazo de las inversiones temporales menores a tres meses al 31 de Diciembre del 2017:

**(Pesos)**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **INVERSIONES FINANCIERAS HASTA TRES MESES:** | **TIPO** | **MONTO** | **PLAZO** |
| PORTABILIDAD | **PREMIER** | **$ 32,540,632.93**  | **3 DIAS** |
| CAPITA 2016 | **PREMIER** | **$176,850.09**  | **3 DIAS** |
| ASE 2017 | **PREMIER** | **$ 14,702,093.19**  | **3 DIAS** |
| SMSXXI 2016 | **PREMIER** | **$ 1,211,163.54**  | **3 DIAS** |
| CS Y ASF 2017 TESOFE | **PREMIER** | **$ 2,591,075.89**  | **3 DIAS** |
| ASE 2017 (04O) | **PREMIER** | **$ 2,019,287.49** | **3 DIAS** |
| **TOTAL** |   | **$ 53,241,103.13** |   |

* **Derechos a recibir efectivo o equivalentes y bienes o servicios a recibir:**

Corresponde integrar en este apartado, por tipo de contribución, los montos al 31 de Diciembre del 2017 que se encuentren pendientes de cobro y por recuperar de hasta cinco ejercicios anteriores. Asimismo, se informa los montos sujetos a algún tipo de juicio con una antigüedad mayor a cinco ejercicios anteriores y la factibilidad de cobro: (NO APLICA)

**(Pesos)**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **CONTRIBUCIÓN PENDIENTE DE COBRO Y DE RECUPERAR HASTA POR CINCO EJERCICIOS:** | **TIPO** | **MONTO** | **MONTO SUJETO A JUICIO MAYOR A CINCO EJERCICIOS** | **FACTIBILIDAD DE COBRO** |
| IMPUESTOS |  |  |  |  |
| CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD |  |  |  |  |
| CONTRIBUCIONES DE MEJORAS |  |  |  |  |
| DERECHOS |  |  |  |  |
| PRODUCTOS |  |  |  |  |
| APROVECHAMIENTOS |  |  |  |  |
| INGRESOS POR VENTAS DE BIENES Y SERVICIOS |  |  |  |  |
| PARTICIPACIONES Y APORTACIONES |  |  |  |  |
| TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS |  |  |  |  |
| **TOTAL** |   | **$ 0.00** |   |   |

Se informa de manera agrupada, el monto al 31 de Diciembre del 2017 de los derechos a recibir efectivo y equivalentes (excepto cuentas por cobrar de contribuciones o fideicomisos que se encuentran dentro de inversiones financieras, participaciones y aportaciones de capital) en una desagregación por su vencimiento en días a 90, 180, menor o igual a 365 y mayor a 365. Adicionalmente se informa de las características cualitativas relevantes que les afectan a estas cuentas:

**(Pesos)**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES (excepto cuentas por cobrar de contribuciones o fideicomisos que se encuentran dentro de inversiones financieras, participaciones y aportaciones de capital):** | **MONTO** | **CARACTERÍSTICAS CUALITATIVAS** |
| a) Menor o igual a 90 días |   |   |
| CUENTAS POR COBRAR | **$0.00**  |  |
| DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR | **$ 5,000.00** |  |
| DEUDORES POR ANTICIPOS DE LA TESORERÍA |  |  |
| PRESTAMOS OTORGADOS |  |  |
| OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO |  |  |
| **Sub-Total** | **$ 5,000.00** |   |
| b) Mayor a 90 días y menor o igual a 180 días |   |   |
| CUENTAS POR COBRAR |  |  |
| DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR |  |  |
| DEUDORES POR ANTICIPOS DE LA TESORERÍA |  |  |
| PRESTAMOS OTORGADOS |  |  |
| OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO |  |  |
| **Sub-Total** | **$ 0.00** |   |
| c) Mayor a 180 días y menor o igual a 365 días |   |   |
| CUENTAS POR COBRAR |  |  |
| DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR |  |  |
| DEUDORES POR ANTICIPOS DE LA TESORERÍA |  |  |
| PRESTAMOS OTORGADOS |  |  |
| OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO |  |  |
| **Sub-Total** | **$ 0.00** |   |
| d) Mayor a 365 días |   |   |
| DOCUMENTOS POR COBRAR |  |  |
| DEUDORES DIVERSOS |  |  |
| PRESTAMOS OTORGADOS |  |  |
| OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO |  |  |
| **Sub-Total** | **$ 0.00** |   |
| **TOTAL** | **$ 5,000.00** |  |

Se informa de manera agrupada, el monto al 31 de Diciembre del 2017 de los derechos a recibir bienes o servicios (excepto cuentas por cobrar de contribuciones o fideicomisos que se encuentran dentro de inversiones financieras, participaciones y aportaciones de capital) en una desagregación por su vencimiento en días a 90, 180, menor o igual a 365 y mayor a 365. Adicionalmente se informa de las características cualitativas relevantes que les afectan a estas cuentas:

**(Pesos)**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS:** | **MONTO** | **CARACTERÍSTICAS CUALITATIVAS** |
| a) Menor o igual a 90 días |   |   |
| ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS | **NO APLICA** |  |
| ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES INMUEBLES Y MUEBLES |  |  |
| ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES INTANGIBLES |  |  |
| ANTICIPO A CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS |  |  |
| OTROS DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS |  |  |
| **Sub-Total** | **$ 0.00** |   |
| b) Mayor a 90 días y menor o igual a 180 días |   |   |
| ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS | **NO APLICA** |  |
| ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES INMUEBLES Y MUEBLES |  |  |
| ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES INTANGIBLES |  |  |
| ANTICIPO A CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS |  |  |
| OTROS DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS |  |  |
| **Sub-Total** | **$ 0.00** |   |
| c) Mayor a 180 días y menor o igual a 365 días |   |   |
| ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS | **NO APLICA** |  |
| ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES INMUEBLES Y MUEBLES |  |  |
| ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES INTANGIBLES |  |  |
| ANTICIPO A CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS |  |  |
| OTROS DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS |  |  |
| **Sub-Total** | **$ 0.00** |   |
| **TOTAL** | **0** |  |

* **Bienes disponibles para su transformación o consumo (Inventarios)**

Se clasifican como bienes disponibles para su transformación, aquellos que se encuentran dentro de la cuenta de inventarios. En esta nota, se informa del sistema de conteo y el método de valuación aplicado a los inventarios, así como la conveniencia de su aplicación dada la naturaleza de los mismos. Adicionalmente se revela el impacto en la información financiera por cambios en el método o sistema: (NO APLICA)

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **CUENTA DE INVENTARIO DE ARTÍCULOS DE TRANSFORMACIÓN Y/O ELABORACIÓN** | **SISTEMA DE COSTEO** | **MÉTODO DE VALUACIÓN** | **CONVENIENCIA DEL MÉTODO** | **IMPACTO FINANCIERO POR CAMBIO DE MÉTODO** |
| INVENTARIO DE MERCANCÍAS PARA VENTA |  |   |   |   |
| INVENTARIO DE MERCANCÍAS TERMINADAS |  |   |   |   |
| INVENTARIO DE MERCANCÍAS EN PROCESO DE ELABORACIÓN |  |   |   |   |
| INVENTARIO DE MATERIAS PRIMAS, MATERIALES Y SUMINISTROS PARA PRODUCCIÓN |  |   |   |   |
| BIENES EN TRANSITO |  |   |   |   |

De la cuenta de almacén se informa acerca del método de valuación, así como la conveniencia de su aplicación. Adicionalmente, se revela el impacto en la información financiera por cambios en el método: (NO APLICA)

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **CUENTA DE ALMACÉN** | **MÉTODO DE VALUACIÓN** | **CONVENIENCIA DEL MÉTODO** | **IMPACTO FINANCIERO POR CAMBIO DE MÉTODO** |
| MATERIALES DE ADMINISTRACIÓN, EMISIÓN DE DOCUMENTOS Y ARTÍCULOS OFICIALES |   |   |   |
| ALIMENTOS Y UTENSILIOS |   |   |   |
| MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN |   |   |   |
| PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS Y DE LABORATORIO |   |   |   |
| COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS |   |   |   |
| VESTUARIO, BLANCOS, PRENDAS DE PROTECCIÓN Y ARTÍCULOS DEPORTIVOS |   |   |   |
| MATERIALES Y SUMINISTROS DE SEGURIDAD |   |   |   |
| HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES PARA CONSUMO |   |   |   |

El REPSS al 31 de Diciembre del 2017, no cuenta con almacén, ya que solo subroga el servicio para la atención de los afiliados del seguro popular, por lo mismo no se tiene ningún sistema de costeo ni método de valuación aplicado a inventarios.

* **Inversiones Financieras**

De la cuenta de inversiones financieras, que considera los fideicomisos, se informa de éstos, los recursos asignados por tipo, monto al 31 de Diciembre del 2017 y características significativas que tengan o puedan tener alguna incidencia en las mismas: (NO APLICA)

**(Pesos)**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **FIDEICOMISO** | **TIPO** | **MONTO** | **CARACTERÍSTICAS SIGNIFICATIVAS** |
| FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS DEL PODER EJECUTIVO | **NO APLICA** |  |  |
| FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS DEL PODER LEGISLATIVO |  |  |   |
| FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS DEL PODER JUDICIAL |  |  |   |
| FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS PÚBLICOS NO EMPRESARIALES Y NO FINANCIEROS |  |  |   |
| FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS PÚBLICOS EMPRESARIALES Y NO FINANCIEROS |  |  |   |
| FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS PÚBLICOS FINANCIEROS |  |  |   |
| FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS DE ENTIDADES FEDERATIVAS |  |  |   |
| FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS DE MUNICIPIOS |  |  |   |
| FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS DE EMPRESAS PRIVADAS Y PARTICULARES |  |  |   |
| **TOTAL** |   | **$ 0.00** |  |

Se informa de las inversiones financieras, los saldos al 31 de Diciembre del 2017 de las participaciones y aportaciones de capital:

**(Pesos)**

|  |  |
| --- | --- |
| **PARTICIPACIONES Y APORTACIONES DE CAPITAL** | **SALDO** |
| PARTICIPACIONES Y APORTACIONES DE CAPITAL A LARGO PLAZO EN EL SECTOR PÚBLICO |  |
| PARTICIPACIONES Y APORTACIONES DE CAPITAL A LARGO PLAZO EN EL SECTOR PRIVADO |  |
| PARTICIPACIONES Y APORTACIONES DE CAPITAL A LARGO PLAZO EN EL SECTOR EXTERNO |  |
| **TOTAL** | **$ 0.00** |

El REPSS al 31 de Diciembre del 2017, no cuenta con ningún fideicomiso, tampoco con participaciones y aportaciones de capital.

* **Bienes muebles, inmuebles e intangibles ( NO APLICA )**

Se informa de manera agrupada por cuenta, los rubros de bienes muebles, el monto al 31 de Diciembre del 2017 de la depreciación del ejercicio y la acumulada, el método de depreciación, tasas aplicadas y los criterios de aplicación de los mismos. Asimismo, se informa de las características significativas del estado en que se encuentran los activos:

**(Pesos)**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **CUENTA DE BIENES MUEBLES** | **MONTO DE DEPRECIACIÓN DEL EJERCICIO** | **MONTO DE DEPRECIACIÓN ACUMULADA** | **MÉTODO DE DEPRECIACIÓN** | **TASA APLICADA** | **CRITERIO DE APLICACIÓN** | **CARACTERÍSTICAS SIGNIFICATIVAS DEL ESTADO EN QUE ENCUENTREN** |
| MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN |  |  |   |   |   |   |
| MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO |  |  |   |   |   |   |
| EQUIPO E INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO |  |  |   |   |   |   |
| EQUIPO DE TRANSPORTE |  |  |   |   |   |   |
| EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD |  |  |   |   |   |   |
| MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS |  |  |   |   |   |   |
| ACTIVOS BIOLÓGICOS |  |  |   |   |   |   |
| **TOTAL** | **$ 0.00** | **$ 0.00** |  |  |  |  |

Se informa de manera agrupada por cuenta, los rubros de bienes inmuebles, el monto al 31 de Diciembre del 2017 de la depreciación del ejercicio y la acumulada, el método de depreciación, tasas aplicadas y los criterios de aplicación de los mismos. Asimismo, se informa de las características significativas del estado en que se encuentran los activos: (El REPSS al 31 de Diciembre del 2017, no cuenta con bienes muebles, solo se tiene un contrato de comodato con SESEQ, ya que todos los bienes se adquirieron cuando el Seguro Popular era una Dirección de SESEQ, y por lo tanto todos sus bienes muebles se encuentra facturado a nombre de SESEQ)

**(Pesos)**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **CUENTA DE BIENES INMUEBLES** | **MONTO DE DEPRECIACIÓN DEL EJERCICIO** | **MONTO DE DEPRECIACIÓN ACUMULADA** | **MÉTODO DE DEPRECIACIÓN** | **TASA APLICADA** | **CRITERIO DE APLICACIÓN** | **CARACTERÍSTICAS SIGNIFICATIVAS DEL ESTADO EN QUE ENCUENTREN** |
| VIVIENDAS |  |  |   |   |   |   |
| EDIFICIOS NO HABITACIONALES |  |  |   |   |   |   |
| INFRAESTRUCTURA |  |  |   |   |   |   |
| OTROS BIENES INMUEBLES |  |  |   |   |   |   |
| **TOTAL** | **$ 0.00** | **$ 0.00** |  |  |  |  |

**El REPSS al 31 de Diciembre del 2017** **no cuenta con bienes inmuebles**.

Se informa de manera agrupada por cuenta, los rubros de activos intangibles y diferidos, su monto al 31 de Diciembre del 2017, naturaleza, amortización del ejercicio, amortización acumulada, tasa y método aplicados:

**(Pesos)**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **CUENTA DE ACTIVOS INTANGIBLES** | **MONTO** | **NATURALEZA** | **AMORTIZACIÓN ACUMULADA DEL EJERCICIO** | **AMORTIZACIÓN ACUMULADA** | **TASA APLICADA** | **MÉTODO APLICADO** |
| SOFTWARE |  |   |  |  |   |   |
| PATENTES, MARCAS Y DERECHOS |  |   |  |  |   |   |
| CONCESIONES Y FRANQUICIAS |  |  |  |  |   |   |
| LICENCIAS | **$ 0.00** | DEUDOR | **$ 14,583.33** | **$ 14,583.33** | 100% | Lineal |
| OTROS ACTIVOS INTANGIBLES |  |   |  |  |   |   |
| **TOTAL** | **$ 0.00**  |  | **$ 14,583.33** | **$ 14,583.33** |  |   |

* **Estimaciones y deterioros**

Se informa los criterios utilizados para la determinación de las estimaciones: (NO APLICA)

|  |  |
| --- | --- |
| **CUENTA** | **CRITERIOS UTILIZADOS PARA LA DETERMINACIÓN DE LAS ESTIMACIONES** |
| ESTIMACIONES POR PERDIDAS DE CUENTAS INCOBRABLES DE DOCUMENTOS POR COBRAR |  |
| ESTIMACIONES POR PERDIDAS DE CUENTAS INCOBRABLES DE DEUDORES DIVERSOS |   |
| ESTIMACIONES POR PERDIDA DE CUENTAS INCOBRABLES DE INGRESOS POR COBRAR |   |
| ESTIMACIONES POR PERDIDA DE CUENTAS INCOBRABLES DE PRESTAMOS OTORGADOS |   |
| ESTIMACIONES POR PERDIDA DE OTRAS CUENTAS INCOBRABLES |   |
| DETERIOR ACUMULADO DE ACTIVOS BIOLÓGICOS |   |

Se informa que al 31 de Diciembre del 2017 el REPSS no tiene cuentas incobrables, por lo mismo no se tiene estimaciones y deterioros

* **Otros Activos**

De las cuentas de otros activos, se informa por tipo circulante y no circulante, los montos totales asociados al 31 de Diciembre del 2017 y sus características cualitativas significativas que les impacten financieramente:

**(Pesos)**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **CUENTA** | **MONTO TOTAL** | **CARACTERÍSTICAS CUALITATIVAS QUE IMPACTEN FINANCIERAMENTE** |
| Activo circulante |   |   |
| BIENES EN GARANTÍA |  |   |
| BIENES DERIVADOS DE EMBARGOS, DECOMISOS, ASEGURAMIENTOS Y DACIÓN EN PAGO |  |   |
| **Sub-Total** | **$ 0.00** |   |
|  |  |  |
| Activo no circulante |   |   |
| BIENES EN CONCESIÓN |  |   |
| BIENES EN ARRENDAMIENTO FINANCIERO |  |   |
| BIENES EN COMODATO |  |   |
| **Sub-Total** | **$ 0.00** |   |
| **TOTAL** | **$ 0.00** |  |

**Pasivo[[1]](#footnote-1)**

Se informa el monto al 31 de Diciembre del 2017 de las cuentas por pagar en una desagregación por su vencimiento en días a 90, 180, menor o igual a 365 y mayor a 365. Asimismo, se informa sobre la factibilidad del pago de dichos pasivos:

**(Pesos)**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **CUENTAS POR PAGAR:** | **MONTO** | **FACTIBILIDAD DE PAGO** |
| a) Menor o igual a 90 días |   |   |
| SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR |  |  |
| PROVEEDORES POR PAGAR | **$ 27,598,015.68** | **90 días**  |
| CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS |  |  |
| PARTICIPACIONES Y APORTACIONES |  |  |
| TRANSFERENCIAS OTORGADAS |  |  |
| INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PUBLICA |  |  |
| RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR |  |  |
| DEVOLUCIONES DE LA LEY DE INGRESOS |  |  |
| OTRAS CUENTAS POR PAGAR |  |  |
| **Sub-Total** | **$ 27,598,015.68** |   |
| b) Mayor a 90 días y menor o igual a 180 días |   |   |
| SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR |  |  |
| PROVEEDORES POR PAGAR |  |  |
| CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS |  |  |
| PARTICIPACIONES Y APORTACIONES |  |  |
| TRANSFERENCIAS OTORGADAS |  |  |
| INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PUBLICA |  |  |
| RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR |  |  |
| DEVOLUCIONES DE LA LEY DE INGRESOS |  |  |
| OTRAS CUENTAS POR PAGAR |  |  |
| **Sub-Total** | **$ 0.00** |   |
| c) Mayor a 180 días y menor o igual a 365 días |   |   |
| SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR |  |  |
| PROVEEDORES POR PAGAR |  |  |
| CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS |  |  |
| PARTICIPACIONES Y APORTACIONES |  |  |
| TRANSFERENCIAS OTORGADAS |  |  |
| INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PUBLICA |  |  |
| RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR |  |  |
| DEVOLUCIONES DE LA LEY DE INGRESOS |  |  |
| OTRAS CUENTAS POR PAGAR |  |  |
| **Sub-Total** | **$ 0.00** |   |
| d) Mayor a 365 días |   |   |
| PROVEEDORES POR PAGAR | **0**  |  |
| CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS | **0**  |  |
| **Sub-Total** | **$ 0.00** |   |
| **TOTAL** | **$ 27,598,015.68** |  |

El monto de servicios personales por pagar, está integrado principalmente por el saldo a pagar a “SESEQ” por la prestación de los servicios, derivado del convenio suscrito entre el REPSS Y SESEQ mediante el cual brinda apoyo administrativo para el funcionamiento del REPSS.

**(Pesos)**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **DOCUMENTOS POR PAGAR:** | **MONTO** | **FACTIBILIDAD DE PAGO** |
| a) Menor o igual a 90 días |   |   |
| DOCUMENTOS COMERCIALES |  |  |
| DOCUMENTOS CON CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS |  |  |
| OTROS DOCUMENTOS POR PAGAR |  |  |
| **Sub-Total** | **$ 0.00** |   |
| b) Mayor a 90 días y menor o igual a 180 días |   |   |
| DOCUMENTOS COMERCIALES |  |  |
| DOCUMENTOS CON CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS |  |  |
| OTROS DOCUMENTOS POR PAGAR |  |  |
| **Sub-Total** | **$ 0.00** |   |
| 1. Mayor a 180 días y menor o igual a 365 días
 |   |   |
| DOCUMENTOS COMERCIALES |  |  |
| DOCUMENTOS CON CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS |  |  |
| OTROS DOCUMENTOS POR PAGAR |  |  |
| **Sub-Total** | **$ 0.00** |   |
| d) Mayor a 365 días |   |   |
| DOCUMENTOS COMERCIALES | **0**  |  |
| DOCUMENTOS CON CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS | **0**  |  |
| OTROS DOCUMENTOS POR PAGAR | **0**  |  |
| **Sub-Total** | **$ 0.00** |   |
| **TOTAL** | **$ 0.00** |  |

Se informa de manera agrupada el monto al 31 de Diciembre del 2017 de los recursos localizados en fondos de bienes de terceros en administración y/o garantía a corto y largo plazo. Así como la naturaleza de dichos recursos y sus características cualitativas significativas que les afecten o pudieran afectarles financieramente:

Se informa que el REPSS al 31 de Diciembre del 2017, no cuenta con los fondos de bienes de terceros en administración y/o garantía e corto y largo plazo.

**(Pesos)**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **A CORTO PLAZO:** | **MONTO** | **NATURALEZA** | **CARACTERÍSTICAS CUALITATIVAS QUE AFECTEN FINANCIERAMENTE** |
| FONDOS EN GARANTÍA | **NO APLICA** |  |  |
|  |  |  |  |
| FONDOS EN ADMINISTRACIÓN |  |  |  |
| FONDOS CONTINGENTES |  |  |  |
|  |  |  |  |
| FONDOS DE FIDEICOMISOS |  |  |  |
| OTROS FONDOS DE TERCEROS |  |  |  |
| VALORES Y BIENES EN GARANTÍA |  |  |  |
| **Sub-Total** | **$ 0.00** |   |  |
|   |   |   |  |
| **A LARGO PLAZO:** | **MONTO** | **NATURALEZA** | **CARACTERÍSTICAS CUALITATIVAS QUE AFECTEN FINANCIERAMENTE** |
| FONDOS EN GARANTÍA | **NO APLICA** |  |  |
| FONDOS EN ADMINISTRACIÓN |  |  |  |
| FONDOS CONTINGENTES |  |  |  |
| FONDOS DE FIDEICOMISOS |  |  |  |
| OTROS FONDOS DE TERCEROS |  |  |  |
| VALORES Y BIENES EN GARANTÍA |  |  |  |
| **Sub-Total** | **$ 0.00** |   |  |
| **TOTAL** | **$ 0.00** |  |  |

Se informa de las cuentas de los pasivos diferidos y otros, su tipo, naturaleza, y monto al 31 de Diciembre del 2017. Asimismo, las características significativas que les impacten o pudieran impactarles financieramente.

**(Pesos)**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **TIPO** | **MONTO** | **NATURALEZA** | **CARACTERÍSTICAS CUALITATIVAS QUE AFECTEN FINANCIERAMENTE** |
| CRÉDITOS DIFERIDOS | **0**  |  |  |
| INTERESES COBRADOS POR ADELANTADO | **0**  |  |  |
| OTROS PASIVOS DIFERIDOS | **0**  |  |  |
| **TOTAL** | **$ 0.00** |  |  |

**Se informa que el REPSS al 31 de Diciembre del 2017, no cuenta con pasivos diferidos.**

1. **Notas al Estado de Actividades**

**Ingresos de gestión**

De los rubros de impuestos, contribuciones de mejoras, derechos, productos, aprovechamientos, participaciones y aportaciones, trasferencias, subsidios, otras ayudas y asignaciones, se informa los montos totales al 31 de Diciembre del 2017 de cada clase, así como de cualquier característica significativa. (NO APLICA)

**(Pesos)**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **CLASE DE INGRESOS:** | **MONTO** | **CARACTERÍSTICA SIGNIFICATIVA** |
| IMPUESTO SOBRE DIVERSIONES Y ESPECTÁCULOS PÚBLICOS |  |  |
| IMPUESTO SOBRE LOTERÍAS, RIFAS, SORTEOS Y CONCURSOS |  |  |
| IMPUESTO VENTA DE BIENES CUYA ENAJENACIÓN SE GRAVA POR LEY IEPS |  |  |
| IMPUESTO SOBRE TENENCIA O USO DE VEHÍCULOS DEL EJERCICIO |  |  |
| ADEUDO TENENCIA EJERCICIOS ANTERIORES |  |  |
| IMPUESTO POR LA PRESTACIÓN DE SERVICIO DE HOSPEDAJE |  |  |
| IMPUESTO POR LA ADQUISICIÓN DE VEHÍCULOS DE MOTOR O REMOLQUES QUE NO SEAN NUEVOS |  |  |
| IMPUESTO SOBRE NOMINAS |  |  |
| ACTUALIZACIÓN DE IMPUESTOS |  |  |
| RECARGOS DE IMPUESTOS |  |  |
| MULTAS DE IMPUESTOS |  |  |
| IMPUESTO PARA EL FOMENTO DE LA EDUCACIÓN EN EL ESTADO, PARA CAMINOS Y SERVICIOS SOCIALES |  |  |
| APORTACIÓN DE MEJORAS |  |  |
| SERVICIOS PRESTADOS POR INDEREQ |  |  |
| PARQUE RECREATIVO MUNDO CIMACUATICO |  |  |
| POR LICENCIA PARA ALMACENAJE, VENTA, PORTEO Y CONSUMO DE BEBIDAS ALCOHÓLICAS |  |  |
| SERVICIOS PRESTADOS POR REGISTRO PUBLICO DE LA PROPIEDAD |  |  |
| SERVICIOS PRESTADOS POR LAS AUTORIDADES CATASTRALES |  |  |
| SERVICIOS PRESTADOS POR AUTORIDADES DEL TRABAJO Y PREVISIÓN SOCIAL |  |  |
| SERVICIOS PRESTADOS POR AUTORIDADES DE EDUCACIÓN |  |  |
| SERVICIOS PRESTADOS POR LAS AUTORIDADES DE LA SECRETARIA DE DESARROLLO URBANO Y OBRAS PÚBLICAS |  |  |
| SERVICIOS PRESTADOS POR SECRETARIA DE GOBIERNO |  |  |
| SERVICIOS PRESTADOS POR PROCURADURÍA DE JUSTICIA DEL ESTADO |  |  |
| SERVICIOS PRESTADOS POR SECRETARIA DE LA CONTRALORÍA |  |  |
| SERVICIOS PRESTADOS POR LAS AUTORIDADES DE LA SECRETARIA DE SEGURIDAD CIUDADANA |  |  |
| SERVICIOS PRESTADOS POR AUTORIDADES FISCALES |  |  |
| SERVICIOS PRESTADOS POR OFICIALÍA MAYOR |  |  |
| SERVICIOS PRESTADOS POR OTRAS AUTORIDADES ADMINISTRATIVAS |  |  |
| SERVICIOS PRESTADOS POR EL ARCHIVO GENERAL DE NOTARIAS |  |  |
| SERVICIOS PRESTADOS POR PODER EJECUTIVO |  |  |
| SERVICIOS PRESTADOS POR LA LEGISLATURA |  |  |
| SERVICIOS PRESTADOS POR EL TRIBUNAL SUPERIOR DE JUSTICIA |  |  |
| ACTUALIZACIÓN DE DERECHOS |  |  |
| RECARGOS DE DERECHOS |  |  |
| MULTA DE DERECHOS |  |  |
| ARRENDAMIENTO |  |  |
| EXPLOTACIÓN DE BIENES PROPIEDAD DEL ESTADO |  |  |
| OTROS PRODUCTOS |  |  |
| RENDIMIENTOS BANCARIOS |  |  |
| PRODUCTOS DE CAPITALES Y VALORES DEL PODER JUDICIAL |  |  |
| OTROS INTERESES |  |  |
| ENAJENACIÓN DE BIENES INMUEBLES |  |  |
| INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL |  |  |
| MULTAS |  |  |
| INDEMNIZACIONES |  |  |
| REINTEGROS |  |  |
| APROVECHAMIENTOS PROVENIENTES DE OBRAS PUBLICA |  |  |
| APROVECHAMIENTOS POR PARTICIPACIONES DERIVADAS DE LA APLICACIÓN DE LEYES |  |  |
| APROVECHAMIENTOS POR APORTACIONES |  |  |
| APROVECHAMIENTOS POR COOPERACIONES |  |  |
| OTROS APROVECHAMIENTOS |  |  |
| INGRESOS POR VENTA DE BIENES DE ORGANISMOS DESCENTRALIZADOS |  |  |
| INGRESOS POR SERVICIOS PRESTADOS POR ORGANISMOS DESCENTRALIZADOS |  |  |
| INGRESOS DE OPERACIÓN DE ENTIDADES PARAESTATALES EMPRESARIALES |  |  |
| INGRESOS POR VENTA DE BIENES DE ENTIDADES PARAESTATALES EMPRESARIALES |  |  |
| INGRESOS POR SERVICIOS PRESTADOS POR ENTIDADES PARAESTATALES EMPRESARIALES |  |  |
| INGRESOS POR VENTA DE BIENES |  |  |
| INGRESOS POR SERVICIOS PRODUCIDOS EN ESTABLECIMIENTOS DEL GOBIERNO |  |  |
| **TOTAL** | **$ 0.00** |   |

**Se informa de manera agrupada, el tipo, el monto al 31 de Diciembre del 2017, y naturaleza de la cuenta de otros ingresos, asimismo se informa de sus características significativas: (NO APLICA)**

**(Pesos)**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS:** | **TIPO** | **MONTO** | **NATURALEZA** | **CARACTERÍSTICAS SIGNIFICATIVAS** |
| OTROS INGRESOS DE EJERCICIOS ANTERIORES |  |  |  |  |
| BONIFICACIONES Y DESCUENTOS OBTENIDOS |  |  |  |  |
| DIFERENCIAS POR TIPO DE CAMBIO A FAVOR |  |  |  |  |
| DIFERENCIAS DE COTIZACIONES A FAVOR EN VALORES NEGOCIABLES |  |  |  |  |
| RESULTADO POR POSICIÓN MONETARIA |  |  |  |  |
| UTILIDADES POR PARTICIPACIÓN PATRIMONIAL |  |  |  |  |
| OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS |  |  |  |  |
| **TOTAL** |   | **$ 0.00** |   |   |

**Gastos y otras pérdidas**

Se explican aquellas cuentas de gastos de funcionamiento, transferencias, subsidios y otras ayudas, participaciones y aportaciones, otros gastos y pérdidas extraordinarias, que en lo individual representen el 10% o más del total de los gastos al 31 de Diciembre del 2017:

**(Pesos)**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **MONTO TOTAL DE GASTOS** |  |  |
|  |  |  |
| **CUENTA** | **MONTO INDIVIDUAL** | **PORCENTAJE DEL TOTAL DEL GASTO** |
| GASTOS DE FUNCIONAMIENTO |  |  |
| SERVICIOS GENERALES | **$ 933,031,326.17** | **90%** |
| TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS. |  |  |
| TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO. | **62,045,728.43** | **10%** |
| OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS |  |  |
| **TOTAL DE GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS** | **$ 995,091,637.93** | **100%** |

1. **Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública**

Se informa de manera agrupada, acerca de las modificaciones al patrimonio contribuido por tipo, naturaleza y monto al 31 de Diciembre del 2017:

**(Pesos)**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **CUENTA** | **MONTO** | **NATURALEZA** |
| **APORTACIONES** |  |  |
| Inversiones Financieras a Largo Plazo |  |  |
| Bienes Inmuebles e Infraestructura |  |  |
| Bienes Muebles |  |  |
| Bienes Intangibles |  |  |
|   |  |  |
| **DONACIONES DE CAPITAL** |  |  |
| Inversiones Financieras a Largo Plazo |  |  |
| Bienes Inmuebles e Infraestructura |  |  |
| Bienes Muebles |  |  |
| Bienes Intangibles |  |  |
|   |  |  |
| **ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO** |  |  |
| Inversiones Financieras a Largo Plazo |  |  |
| Bienes Inmuebles e Infraestructura |  |  |
| Bienes Muebles |  |  |
| Bienes Intangibles |  |  |

Se informa de manera agrupada, acerca del monto al 31 de Diciembre del 2017 así como la procedencia de los recursos que modifican al patrimonio generada.

Se informa que toda vez que el REPSS cuenta con remanente de ejercicios anteriores, así como intereses mismos que estaban comprometidos y se ejercieron en este ejercicio fiscal por lo mismo se tiene mayor gasto que ingreso.

**(Pesos)**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **CUENTA** | **MONTO** | **PROCEDENCIA DEL RECURSO** |
| **RESULTADO DEL EJERCICIO** | **-45,904,399.35**  |  |
|  |  |  |
| **RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES** | **72,254,571.79** |  |
|  |  |  |
| **REVALÚOS** | **$ 0.00** |  |
| Revalúo de Bienes Inmuebles | **0**  |  |
| Revalúo de Bienes Muebles | **0**  |  |
| Revalúo de Bienes Intangibles | **0**  |  |
| Otros Revalúos | **0**  |  |
|   |  |  |
| **RESERVAS** | **$ 0.00** |  |
| Reservas de Patrimonio | **0**  |  |
| Reservas Territoriales | **0**  |  |
| Reservas por Contingencias | **0**  |  |
|   |  |  |
| **RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES** | **$ 0.00** |  |
| Cambios en Políticas Contables |  |  |
| Cambios por Errores Contables |  |  |

1. **Notas al Estado de Flujos de Efectivo**

**Efectivo y equivalentes**

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:

**(Pesos)**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **CUENTA** | **2017** | **2016** |
| Efectivo |  |  |
| Efectivo en Bancos –Tesorería | **$ 702,074.99** | **$ 1,650,749.35** |
| Efectivo en Bancos- Dependencias |  |  |
| Inversiones Temporales (hasta 3 meses) | **$ 53,241,103.13** | **$ 75,330,350.61** |
| Fondos con Afectación Específica |  |  |
| Depósitos de Fondos de Terceros y Otros |  |  |
| Otros Efectivos y Equivalentes |  |  |
| **Total de Efectivo y Equivalentes** | **$ 53,943,178.12** | **$ 76,981,099.96** |

Se detallan las adquisiciones de bienes muebles e inmuebles con su monto global al 31 de Diciembre de 2017 y, en su caso, el porcentaje de estas adquisiciones que fueron realizadas mediante subsidios de capital del sector central. Adicionalmente, se revela el importe al 31 de Diciembre de 2017 de los pagos que durante el ejercicio se hicieron por la compra de los elementos citados:

Se informa que a la fecha el REPSS no cuenta con adquisiciones de bienes e inmuebles mediante subsidios de capital del sector central, lo único que se pago fue una licencia por un año de un software.

**(Pesos)**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **ADQUISICIONES POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN** | **MONTO GLOBAL** | **PORCENTAJE DE ADQUISICIÓN CON SUBSIDIOS DE SECTOR CENTRAL** | **IMPORTE DE PAGOS POR LA COMPRA** |
| Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso |  |  |  |
| Bienes Muebles |  |  |  |

A continuación, se expone la conciliación de los Flujos de Efectivos Netos de las Actividades de Operación y la cuenta de Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios:

**(Pesos)**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **2017** | **2016** |
| **Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios** |  |  |
|  |  |  |
| *Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo* | **$ 0.00** | **$ 0.00** |
| Depreciación |  |  |
| Amortización |  |  |
| Incrementos en las provisiones |  |  |
| Incremento en inversiones producido por revaluación |  |  |
| Ganancia/pérdida en venta de propiedad, planta y equipo |  |  |
| Incremento en cuentas por cobrar |  |  |
| Partidas extraordinarias  |  |  |
| Otros ingresos y beneficios |  |  |
|   |  |  |
| **Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación** | **$ 0.00** | **$ 0.00** |

1. **Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables, así como ente los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables**

La conciliación se presenta atendiendo a lo dispuesto por el Acuerdo por el que se emite el formato de conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables, así como entre los egresos presupuestarios y los gastos contables:

**(Pesos)**

|  |
| --- |
| **A. Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables:** |
|  |  |  |
| **1. Ingresos Presupuestarios** | **$ 0.00** | **$ 1,003,929,245.53** |
|  |  |  |
| **2. Más ingresos contables no presupuestarios** | **$ 0.00** | **$ 0.00** |
| Ingresos Financieros |  |  |
| Incremento por variación de inventarios |  |  |
| Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia |  |  |
| Disminución del exceso de provisiones |  |  |
| Otros ingresos y beneficios varios |  |  |
| Otros ingresos contables no presupuestarios |  |  |
|   |   |   |
| **3. Menos ingresos presupuestarios no contables** | **$ 0.00** | **$ 54,742,006.95** |
| Productos de capital |  |  |
| Aprovechamientos capital |  |  |
| Ingresos derivados de financiamientos |  |  |
| Otros Ingresos presupuestarios no contables |  |  |
|   |   |   |
| **4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)** | **$ 0.00** | **$ 949,187,239.58** |
|   |   |   |
|   |   |   |
| **B. Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables:** |
|  |  |  |
| **1. Egresos Presupuestarios** |  | **995,077,054.60** |
|  |  |  |
| **2. Menos egresos presupuestarios no contables** |  |  |
| Mobiliario y equipo de administración |  |  |
| Mobiliario y equipo educacional y recreativo |  |  |
| Equipo e instrumental médico y de laboratorio |  |  |
| Vehículos y equipo de transporte |  |  |
| Equipo de defensa y seguridad |  |  |
| Maquinaria, otros equipos y herramientas |  |  |
| Activos biológicos |  |  |
| Bienes inmuebles |  |  |
| Activos intangibles |  |  |
| Obra pública en bienes de dominio público |  |  |
| Obra pública en bienes propios |  |  |
| Proyectos productivos y acciones de fomento |  |  |
| Inversiones para el fomento de actividades productivas |  |  |
| Acciones y participaciones de capital |  |  |
| Compra de títulos y valores |  |  |
| Concesión de préstamos |  |  |
| Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos |  |  |
| Otras inversiones financieras |  |  |
| Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales |  |  |
| Amortización de la deuda publica |  |  |
| Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS) |  |  |
| Otros Egresos Presupuestales No Contables |  |  |
|   |   |   |
| **3. Más Gasto Contables No Presupuestales** |  | **$14,583.33** |
| Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones | **$ 14,583.33** |  |
| Provisiones | **$ 0.00**  |  |
| 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 |  |  |
|   |   |   |
| **4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)** |  | **$ 995,091,637.93** |

**Notas de Memoria:**

1. **Notas al Estado de Situación Financiera**

Las cuentas de orden se utilizan para registrar movimientos de valores que no afecten o modifiquen el balance del ente contable, sin embargo, su incorporación en libros es necesaria con fines de recordatorio contable, de control y en general sobre los aspectos administrativos, o bien, para consignar sus derechos o responsabilidades contingentes que puedan, o no, presentarse en el futuro.

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

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias:

Contables:

 Valores

 Emisión de obligaciones

 Avales y garantías

 Juicios

 Contratos para Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares

 Bienes concesionados o en comodato

Presupuestarias:

 Cuentas de ingresos

 Cuentas de egresos

Se informa, de manera agrupada, las cuentas de orden contables y cuentas de orden presupuestario:

**Cuentas de orden contables**

Los valores en custodia de instrumentos prestados a formadores de mercado e instrumentos de crédito recibidos en garantía de los formadores de mercado u otros:

**(Pesos)**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **A. Valores:** |  |  |
|  | **TIPO** | **MONTO** |
| Valores en Custodia |  | **No aplica**  |
|  |  |  |
| Instrumentos de Crédito Prestados a Formadores de Mercado |  | **0**  |
| Instrumentos de Crédito Recibidos en Garantía de los Formadores de Mercado |  | **0**  |

Por tipo de emisión de instrumento, el monto al 31 de Diciembre de 2017, tasa y vencimiento:

**(Pesos)**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **B. Emisión de Obligaciones:** |  |  |  |  |
|  | **TIPO** | **MONTO** | **TASA** | **VENCIMIENTO** |
| Autorización para la Emisión de Bonos, Títulos y Valores de la Deuda Pública Interna |  | **No aplica** |  |  |
| Autorización para la Emisión de Bonos, Títulos y Valores de la Deuda Pública Externa |  |  |  |  |
| Suscripción de Contratos de Préstamos y Otras Obligaciones de la Deuda Pública Interna |  |  |  |  |
| Suscripción de Contratos de Préstamos y Otras Obligaciones de la Deuda Pública Externa |  |  |  |  |

Los avales y garantías para respaldar obligaciones no fiscales del gobierno por tipo, monto al 31 de Diciembre de 2017, tasa y vencimiento:

**(Pesos)**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **C. Avales y Garantías:** |  |  |  |  |
|  | **TIPO** | **MONTO** | **TASA** | **VENCIMIENTO** |
| Avales Autorizados |  | **NO APLICA** |  |  |
| Fianzas y Garantías Recibidas por Deudas a Cobrar |  |  |  |  |
| Fianzas Otorgadas para Respaldar Obligaciones no Fiscales del Gobierno |  |  |  |  |

Los juicios por demanda judicial en proceso de resolución:

**(Pesos)**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **D. Juicios:** |  |  |
|  | **TIPO** | **MONTO** |
| Demanda Judicial en Proceso de Resolución |  | **NO APLICA** |

Los contratos firmados de construcciones por tipo de contrato:

**(Pesos)**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **E. Contratos para Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares:** |  |  |  |
|  | **TIPO** | **MONTO** | **VENCIMIENTO** |
| Contratos para Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares |  | **NO APLICA** |  |

Los bienes administrados en concesión o en comodato, por tipo, monto al 31 de Diciembre de 2017, y vencimiento:

**(Pesos)**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **F. Bienes en Concesión o en Comodato:** |  |  |  |
|  | **TIPO** | **MONTO** | **VENCIMIENTO** |
| Bienes Bajo Contrato en Concesión |  | **NO APLICA**  |  |
| Bienes Bajo Contrato en Comodato |  | **0**  |  |

Atendiendo los lineamientos para el registro auxiliar sujeto a inventario de bienes arqueológicos, artísticos e históricos bajo custodia de los entes públicos a que hace referencia la LGCG:

**(Pesos)**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **G. Bienes Arqueológicos, Artísticos e Históricos:** |  |  |  |
|  | **TIPO** | **MONTO** | **OBSERVACIÓN** |
| Bienes Arqueológicos Muebles |  | **NO APLICA** |  |
| Bienes Arqueológicos Inmuebles |  |  |  |
| Bienes Arqueológicos Restos Humanos, de la Flora y de la Fauna |  |  |  |
| Bienes Artísticos Muebles |  |  |  |
| Bienes Artísticos Inmuebles |  |  |  |
| Bienes Históricos Muebles |  |  |  |
| Bienes Históricos Inmuebles |  | **NO APLICA** |  |
| Bienes Históricos Documentos y Expedientes |  |  |  |
| Bienes Históricos Colecciones |  |  |  |

Por último, se hace referencia a las otras cuentas de orden contables:

**(Pesos)**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **H. Otras Cuentas de Orden:** |  |  |  |
|  | **TIPO** | **MONTO** | **OBSERVACIÓN** |
| Control y Seguimiento |  |  |  |

**Cuentas de orden presupuestario**

Se informa del monto al 31 de Diciembre de 2017de las cuentas de orden presupuestario:

**(Pesos)**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **A. Ingresos:** |  |  |
|  | **MONTO** | **OBSERVACIÓN** |
| Ley de Ingresos Estimada | **866,793,899.00** |  |
| Ley de Ingresos por Ejecutar | **-82,393,339.58** |  |
| Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada | **137,400,306.86** |  |
| Ley de Ingresos Devengada | **-949,187,238.58** |  |
| Ley de Ingresos Recaudada | **-949,187,238.58** |  |

Se tiene una diferencia por $ 264,960.33 reflejado en las Ampliaciones / (Reducciones) y Modificado del Estado Analítico de Ingresos Detallado- LDF y el Estado Analítico de Ingresos Presupuestales contra los informes dictaminados por los auditores externos, esto es en referencia a que dichos informes se auditaron en el mes de enero 2018 y en el mes de febrero 2018 se hizo el cierre del ejercicio fiscal 2017 en el sistema contable “Sistema Automatizado de Administración y Contabilidad Gubernamental” (SAACG) y se detectó que no se había afectado dicha ampliación, debido a que se recaudó dicho ingreso en enero 2017 el cual es interés de TESOFE 2016, mismos que se dejaron ejercidos presupuestalmente en el ejercicio fiscal 2016 con el fin dejarlos comprometidos.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **B. Egresos:** |  |  |
|  | **MONTO** | **OBSERVACIÓN** |
| Presupuesto de Egresos Aprobado | **-866,793,899.00** |  |
| Presupuesto de Egresos por Ejercer | **74,328,595.00** |  |
| Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado | **-202,611,750.00** |  |
| Presupuesto de Egresos Comprometido | **0.00** |  |
| Presupuesto de Egresos Devengado | **995,077,055.00** |  |
| Presupuesto de Egresos Ejercido | **995,077,055.00** |  |
| Presupuesto de Egresos Pagado | **967,479,038.92** |  |

1. **Notas de Gestión Administrativa:**
2. **Introducción**

Los Estados Financieros de los entes públicos, proveen de información financiera a los principales usuarios de la misma, al Congreso y a los ciudadanos.

El objetivo del presente documento es la revelación del contexto y de los aspectos económicos-financieros más relevantes que influyeron en las decisiones del período, y que deberán ser considerados en la elaboración de los estados financieros para la mayor comprensión de los mismos y sus particularidades.

De esta manera, se informa y explica la respuesta del gobierno a las condiciones relacionadas con la información financiera de cada período de gestión; además, de exponer aquellas políticas que podrían afectar la toma de decisiones en períodos posteriores.

Los Estados Financieros del REPSS se conforman con la información resultante de las operaciones derivadas de la aprobación del Presupuesto por parte de su Junta de Gobierno; y la comprobación del gasto realizado así como todas aquellas operaciones contables que modifiquen su patrimonio, se encuentran consideradas en su registro contable, en este contexto, en la normatividad aplicable se establecen registros que permitan identificar la interrelación de las operaciones del REPSS.

1. **Panorama Económico y Financiero**

Se informará sobre las principales condiciones económico- financieras bajo las cuales el ente público estuvo operando; y las cuales influyeron en la toma de decisiones de la administración; tanto a nivel local como federal.

1. **Autorización e Historia**

Se informará sobre:

1. Fecha de creación del ente.; El REPSS se crea como Organismo Público Descentralizado el 04 de septiembre del 2015.
2. Principales cambios en su estructura.

La Estructura Orgánica fue aprobada en Agosto del 2016 sin embargo aún no se cuenta con el Registro Patronal por parte del ISSSTE, por lo tanto los empleados siguen siendo empleados de SESEQ para lo cual se tiene un convenio de Colaboración con el cual el REPSS le subroga los servicios.

1. **Organización y Objeto Social**

Se informará sobre:

1. Objeto social. El REPSS tiene como objeto Social brindar protección Social en Salud a las familias y personas que no sean derechohabientes de las instituciones de seguridad social
2. Principal actividad: Su principal actividad es la afiliación de la población queretana al Sistema de Protección Social en Salud.
3. Ejercicio fiscal.: Ejercicio fiscal 2017.
4. Régimen jurídico. El REPSS se da de alta con el régimen jurídico de Organismo Público Descentralizado
5. Consideraciones fiscales del ente: revelar el tipo de contribuciones que esté obligado a pagar o retener.; Revelar el tipo de contribuciones que esté obligado a pagar o retener.
6. Estructura organizacional básica. Su Estructura organizacional básica es de 43 empleados de Estructura y 84 empleados como personal Operativo, sin embargo, dicho personal sigue siendo empleados de SESEQ.
7. Fideicomisos, mandatos y análogos de los cuales es fideicomitente o fideicomisario.
8. Sus consideraciones fiscales es Personas Morales con fines no lucrativos.
9. Su Estructura organizacional básica es de 43 empleados de Estructura y 84 empleados como personal Operativo, sin embargo, dicho personal sigue siendo empleados de SESEQ.
10. Fideicomisos, mandatos y análogos de los cuales es fideicomitente o fideicomisario; el REPSS No cuenta con ningún fideicomisos, mandatos y análogos
11. **Bases de Preparación de los Estados Financieros**

Se informará sobre:

* 1. Si se ha observado la normatividad emitida por el CONAC y las disposiciones legales aplicables.
	2. La normatividad aplicada para el reconocimiento, valuación y revelación de los diferentes rubros de la información financiera, así como las bases de medición utilizadas para la elaboración de los estados financieros; por ejemplo: costo histórico, valor de realización, valor razonable, valor de recuperación o cualquier otro método empleado y los criterios de aplicación de los mismos.
	3. Postulados básicos.
	4. Normatividad supletoria. En caso de emplear varios grupos de normatividades (normatividades supletorias), deberá realizar la justificación razonable correspondiente, su alineación con los PBCG y a las características cualitativas asociadas descritas en el MCCG (documentos publicados en el Diario Oficial de la Federación, agosto 2009).
	5. Para las entidades que por primera vez estén implementando la base del devengado de acuerdo a la Ley de Contabilidad, deberán:
		1. Revelar las nuevas políticas de reconocimiento;
		2. Su plan de implementación;
		3. Revelar los cambios en las políticas, la clasificación y medición de las mismas, así como su impacto en la información financiera, y
		4. Presentar los últimos estados financieros con la normatividad anteriormente utilizada con las nuevas políticas para fines de comparación en la transición a la base del devengado.

 La Ley para el Manejo de los Recursos Públicos del Estado de Querétaro establece en su artículo 88 que los principios generales a que deberá sujetarse la contabilidad gubernamental, serán los que determine el Congreso de la Unión en la ley respectiva. En este sentido, el 31 de diciembre de 2008 fue publicada en el Diario Oficial de la Federación la Ley General de Contabilidad Gubernamental la cual establece los criterios generales que regirán la contabilidad gubernamental y la emisión de información financiera de los entes públicos, con el fin de lograr su adecuada armonización, así como facilitar el registro y la fiscalización de los activos, pasivos, patrimonio, ingresos y gastos públicos. Dicha Ley es de observancia obligatoria para los poderes Ejecutivo, Legislativo y Judicial de la Federación, Entidades Federativas; los Ayuntamientos de los Municipios; los Órganos Político Administrativos de las Demarcaciones Territoriales del Distrito Federal; las Entidades de la Administración Pública Paraestatal, ya sean federales, estatales o municipales y los órganos autónomos federales y estatales.

 La contabilidad gubernamental se ha constituido como el mecanismo idóneo para ejercer el control de las actividades económicas realizadas por los entes públicos, toda vez que es el instrumento básico para ordenar, analizar y registrar las operaciones de las dependencias, delegaciones, órganos desconcentrados y entidades. Por ello, la contabilidad gubernamental debe proporcionar información contable y presupuestal veraz, confiable y oportuna que apoye la toma de decisiones.

Asimismo, de conformidad con lo dispuesto en el artículo 24 de la Ley de Fiscalización Superior del Estado de Querétaro, la Entidad Superior de Fiscalización del Estado deberá:

1. Establecer los criterios para las revisiones, procedimientos, métodos y sistemas necesarios para la fiscalización superior, verificando que sea presentada en los términos de esta Ley y de conformidad con los principios de contabilidad gubernamental;
2. Establecer, en coordinación con la Secretaría de Planeación y Finanzas, las normas, procedimientos, métodos y sistemas de contabilidad y de archivo, de los libros y documentos justificativos y comprobatorios del ingreso y del gasto público, observándolas disposiciones de la Ley General de Contabilidad Gubernamental.

El REPSS lleva a cabo sus registros contables de acuerdo a la normatividad emitida por el CONAC y las disposiciones legales aplicables.

La normatividad aplicada para el reconocimiento, valuación y revelación de los diferentes rubros de la información financiera, así como las bases de medición utilizadas para la elaboración de los estados financieros es a valor de realización ya que se depende de las metas de afiliación para lograr recabar el recurso pactado en los anexos según el Convenio de Coordinación.

1. **Políticas de Contabilidad Significativas**

Se informará sobre:

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

El REPSS a la fecha cuenta con políticas de Contabilidad Significativa; en cuanto a tener Provisiones que representan la aplicación del postulado de devengación contable y del postulado de asociación de ingresos con los costos y gastos. Ya que hay gastos que se ha realizado, y que no han sido pagados, los cuales se encuentran debidamente contabilizados, devengados y pendientes de pago; por lo que se reconocen en la contabilidad como deudas pendientes.

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

Se informará sobre:

* 1. Activos en moneda extranjera.
	2. Pasivos en moneda extranjera.
	3. Posición en moneda extranjera.
	4. Tipo de cambio.
	5. Equivalente en moneda nacional.

Lo anterior, por cada tipo de moneda extranjera que se encuentre en los rubros de activo y pasivo.

Adicionalmente, se informará sobre los métodos de protección de riesgo por variaciones en el tipo de cambio.

**No aplica ya que las operaciones de la entidad se realizan únicamente en Moneda Nacional.**

1. **Reporte Analítico del Activo**

Debe mostrar la siguiente información:

* 1. Vida útil o porcentajes de depreciación, deterioro o amortización utilizados en los diferentes tipos de activos.
	2. Cambios en el porcentaje de depreciación o valor residual de los activos.
	3. Importe de los gastos capitalizados en el ejercicio, tanto financieros como de investigación y desarrollo.
	4. Riesgos por tipo de cambio o tipo de interés de las inversiones financieras.
	5. Valor activado en el ejercicio de los bienes construidos por la entidad.
	6. Otras circunstancias de carácter significativo que afecten el activo, tales como bienes en garantía, señalados en embargos, litigios, títulos de inversiones entregados en garantías, baja significativa del valor de inversiones financieras, etc.
	7. Desmantelamiento de Activos, procedimientos, implicaciones, efectos contables.
	8. Administración de activos; planeación con el objetivo de que el ente los utilice de manera más efectiva.

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

* 1. Inversiones en valores.
	2. Patrimonio de Organismos descentralizados de Control Presupuestario Indirecto.
	3. Inversiones en empresas de participación mayoritaria.
	4. Inversiones en empresas de participación minoritaria.
	5. Patrimonio de organismos descentralizados de control presupuestario directo, según corresponda.

**El REPSS solo se tiene un activo intangible que es la compra de la licencia para el Sistema Contable, el cual se amortizará al 100% sobre 1 año de Vida útil.**

1. **Fideicomisos, Mandatos y Análogos**

Se deberá informar:

* 1. Por ramo administrativo que los reporta.
	2. Enlistar los de mayor monto de disponibilidad, relacionando aquéllos que conforman el 80% de las disponibilidades.

 **Para el REPSS NO aplica este apartado**

1. **Reporte de la Recaudación**
	1. Análisis del comportamiento de la recaudación correspondiente al ente público o cualquier tipo de ingreso, de forma separada los ingresos locales de los federales.
	2. Proyección de la recaudación e ingresos en el mediano plazo.

**Para el REPSS No aplica este apartado.**

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

**Para el REPSS no aplica este apartado.**

1. **Calificaciones otorgadas**

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

**No Aplica al REPSS porque no ha sido sujeta a una calificación crediticia.**

1. **Proceso de Mejora**

Se informará de:

a) Principales Políticas de control interno.

b) Medidas de desempeño financiero, metas y alcance.

El REPSS tiene autorizada dentro de su estructura Organizacional la Subdirección del Órgano Interno de Control; sin embargo, la plaza se encuentra vacante, dicha Subdirección se apegara a la normatividad que emita la Secretaria de la Contraloría del Estado de Querétaro y a su vez la normativa de Protección Social en Salud respecto de la transparencia del ejercicio de los recurso del Sistema de Protección Social de Salud (SPSS).

1. **Información por Segmentos**

Cuando se considere necesario se podrá revelar la información financiera de manera segmentada debido a la diversidad de las actividades y operaciones que realizan los entes públicos, ya que la misma proporciona información acerca de las diferentes actividades operativas en las cuales participa, de los productos o servicios que maneja, de las diferentes áreas geográficas, de los grupos homogéneos con el objetivo de entender el desempeño del ente, evaluar mejor los riesgos y beneficios del mismo, y entenderlo como un todo y sus partes integrantes.

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

**No Aplica al REPSS ya que la información financiera no se presenta por segmentos.**

1. **Eventos Posteriores al Cierre**

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

1. **Partes Relacionadas**

Se debe establecer por escrito que no existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas.

No Aplica, porque no existen Partes Relacionadas que pudieran ejercer influencia en el REPSS.

1. **Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable**

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

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |
| LIC. LORENA LOZA HERNÁNDEZ |  |  | CP. GERARDO ALEJANDRO ROJAS RICO |
| DIRECTORA GENERAL DEL REPSS QRO. |  |  | DIRECTOR DE FINANCIAMIENTO DEL REPSS QRO. |

1. Con respecto a la información de la deuda pública, ésta se incluye en el informe de deuda pública en la nota 11 “información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda” de las notas de Gestión Administrativa [↑](#footnote-ref-1)