



a) NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

Efectivo y Equivalentes

a. Bancos/Tesorería

Este rubro lo integraban los recursos disponibles a corto plazo de gran liquidez, sin embargo, el Régimen Estatal de Protección Social en Salud de Tamaulipas, ha cerrado definitivamente sus operaciones y actividades, a consecuencia de la culminación del programa Seguro Popular a nivel nacional. Por lo cual no se tienen cuentas constituidas en instituciones bancarias, ni recursos en efectivo y equivalentes de este rubro.

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

a. Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo

Al cierre del ejercicio se contaba con un importe correspondiente de saldo a favor del impuesto sobre la renta de retención por sueldos y salarios, sin embargo, el Régimen Estatal de Protección Social en Salud de Tamaulipas, ha cerrado definitivamente sus operaciones y actividades, a consecuencia de la culminación del programa Seguro Popular a nivel nacional, por lo cual se procedió se depurar el saldo de la cuenta, al no poder ser utilizable al cierre de operaciones se ha considerado como un gasto durante el ejercicio actual.

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios)

a. Inventarios – No aplica

b. Almacén – No aplica

Inversiones Financieras

No aplica.

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

a. Bienes Muebles

Bienes Muebles	Importe	Depreciación Acumulada al cierre del Ejercicio 2020	Depreciación Acumulada al cierre del Ejercicio 2021	Tasa Anual de Depreciación
Mobiliario y Equipo de Administración	219,560	67,959	107,503	10%
Equipo de Cómputo	6'625,502	4'516,729	6'465,564	20%
Otros Mobiliario y Eq de Administración	309,530	67,249	129,155	10%
Equipo y Aparatos Audiovisuales	61,010	18,303	30,505	10%
Cámaras Fotográficas y Video	46,284	34,713	46,284	20%
Vehículos y Equipo de Transporte	6'042,307	3'226,619	4'734,762	12%
Total	13'304,193	7'931,572	11'513,773	

Los montos reflejados en este rubro correspondieron a los bienes muebles propiedad del REPSS Tamaulipas, los cuales se encuentran en buen estado funcional.

En cumplimiento al Decreto Gubernamental mediante el cual se extingue el Organismo Público Descentralizado Régimen Estatal de Protección Social de Salud de Tamaulipas y el Acuerdo mediante el cual se establece las Bases para el Desarrollo del Proceso de Extinción del O.P.D. REPSS, los cuatrocientos cuarenta y tres bienes propiedad del REPSS Tamaulipas fueron donados al O.P.D. Servicios de Salud de Tamaulipas, para que disponga de ellos en el cumplimiento de sus objetivos.

b. Activos Intangibles

Representa el monto de paquetes y programas de informática, para ser aplicados en los sistemas administrativos y operativos computarizados del ente público. Actualmente no se cuentan con activos intangibles propiedad del REPSS Tamaulipas.

El método de depreciación para los Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles es el de línea recta, método que se aplica en forma consistente en cada clase de activo, y de acuerdo a la tabla establecida por el Consejo de Armonización Contable del Estado de Tamaulipas (CACET).

Estimaciones y Deterioros

Respecto a los criterios normativos para la determinación de las estimaciones de cuentas incobrables, estimación de inventarios y deterioro de activos, el Organismo definió los mejores criterios, tomando en consideración la normatividad aplicable, las reglas establecidas en el Consejo Nacional de Armonización Contable, el Consejo de Armonización Contable del Estado de Tamaulipas y el Órgano Interno de Control.

Otros Activos

No se registró la adquisición de otros activos circulantes o no circulantes que impacten financieramente al Organismo.

Pasivo

Relación de Cuentas por pagar, por fecha de vencimiento (a corto y a largo plazo)

Descripción de la Cuenta	90 días	180 días	Menor a 365 días	Mayor a 365 días	Total
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	0	0	0	0	0
Total	0	0	0	0	0

Los montos de los adeudos del Organismo correspondieron a Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo, referentes a los meses de noviembre y diciembre del Impuesto Sobre Remuneraciones al Trabajo Personal Subordinado, los cuales serán pagados por el O.P.D. Servicios de Salud de Tamaulipas, conforme al Decreto Gubernamental mediante el cual se extingue el Organismo Público Descentralizado Régimen Estatal de Protección Social de Salud de Tamaulipas y el Acuerdo mediante el cual se establece las Bases para el Desarrollo del Proceso de Extinción del O.P.D. REPSS. Al considerarse un egreso ejercido presupuestalmente pero no un gasto efectivamente pagado, se depuro la cuenta contra el Resulto del Ejercicio 2019, año en que se registró contable y presupuestalmente.



II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos de Gestión

El Régimen Estatal de Protección Social en Salud de Tamaulipas ha cerrado definitivamente sus operaciones y actividades, a consecuencia de la culminación del programa Seguro Popular a nivel nacional. Por este motivo no se tienen ingresos derivados de los derechos que emanaban de la Ley General de Salud, Reglamento de la Ley General de Salud en material de Protección Social en Salud y el Acuerdo de Coordinación para la ejecución del Sistema de Protección Social en Salud.

Gastos y Otras Pérdidas

Gastos y Otras Perdidas 2021	Importe
Servicios Personales	0
Materiales y Suministros	0
Servicios Generales	0
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0
Estimaciones, Depreciaciones y Amortizaciones	0
Total	0

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido

Debido a que el Régimen Estatal de Protección Social en Salud de Tamaulipas ha cerrado definitivamente sus operaciones y actividades, a consecuencia de la culminación del programa Seguro Popular a nivel nacional, el Patrimonio Contribuido sufrió modificaciones al depurar la cuenta de donaciones recibidas como se puede apreciar en el Estado de Variación en la Hacienda Pública.

Hacienda Pública/Patrimonio Generado

Se registró un Desahorro de Gestión, originado por el registro contable de la depreciación de bienes por el deterioro que sufren los bienes muebles al paso del tiempo y al contabilizar la baja de todos los activos, conforme al Decreto Gubernamental mediante el cual se extingue el Organismo Público Descentralizado Régimen Estatal de Protección Social de Salud de Tamaulipas y el Acuerdo mediante el cual se establece las Bases para el Desarrollo del Proceso de Extinción del O.P.D. REPSS. En ese mismo sentido, a razón del cierre definitivo del programa, los gastos contables se depuraron contra la cuenta de resultado del ejercicio, modificando la Hacienda Pública/Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores.

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y equivalentes

1. Efectivo y equivalentes
No se tuvieron cuentas constituidas en instituciones bancarias, ni recursos en efectivo y equivalentes.
2. Adquisiciones de bienes muebles y activos intangibles
No se adquirieron bienes muebles ni activos intangibles.
- 3.- Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y la cuenta de Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios

	2021	2020
Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios	0	-713,126
Depreciación	0	(2'669,332)
Amortización	0	0
Incrementos en las provisiones	0	3,229
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	706,110
Partidas extraordinarias	0	0

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 de Tamaulipas
Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables
Correspondiente del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2021
(Cifras en pesos)

1.- Ingresos Presupuestarios		0
2.- Más ingresos contables no presupuestarios		0
Incremento por variación de inventarios.		
Disminución del exceso de estimaciones por pérdidas ó 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
Productos de capital		
Aprovechamiento de capital		
Ingresos derivados de financiamiento		
Otros Ingresos derivados de financiamiento		
Otros ingresos presupuestarios no contables		
4.- Ingresos Contables (4= 1 + 2 - 3)		0



RÉGIMEN ESTATAL DE PROTECCIÓN SOCIAL EN SALUD DE TAMAULIPAS

Régimen Estatal de Protección Social en Salud de Tamaulipas
Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables
Correspondiente del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2021
(Cifras en pesos)

1.- Total de Egresos (Presupuestarios no contables		0
2.- Menos egresos presupuestarios no contables		0
Mobiliario y equipo de administración	0	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	0	
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	0	
Vehículos y equipo de transporte	0	
Equipo de defensa y seguridad	0	
Maquinaria, otros equipos y herramientas	0	
Activos Biológicos	0	
Bienes Inmuebles	0	
Activos Intangibles	0	
Obra pública en bienes propios	0	
Acciones y participaciones de capital	0	
Compra de títulos y valores	0	
Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos	0	
Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales	0	
Amortización de la deuda pública	0	
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	0	
Otros Egresos Presupuestales No Contables	0	
3. Más Gasto Contables No Presupuestales		0
Estimaciones, Depreciaciones y deterioros, obsolescencia y amortizaciones	0	
Provisiones	0	
Disminución de inventarios	0	
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0	
Aumento por insuficiencia de provisiones	0	
Otros Gastos	0	
Otros Gastos Contables No Presupuestales	0	
4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)		0

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

MTRO. ENRIQUE JORGE NADER NEMER
LIQUIDADOR FACULTADO PARA EL CIERRE DEL O.P.D.
RÉGIMEN ESTATAL DE PROTECCIÓN SOCIAL EN SALUD DE
TAMAULIPAS

LIC. PABLO DAVID CASTRO CAMARGO
ELABORÓ



b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias:

Las cuentas de orden se utilizan para registrar movimientos de valores que no afecten o modifiquen el Balance del Organismo, 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.

En lo que respecta a las cuentas presupuestales, es transcendental aclarar que el Régimen Estatal de Protección Social en Salud de Tamaulipas, no cuenta con un presupuesto de ingresos y egresos, debido al cierre definitivo de sus operaciones y actividades, a consecuencia de la culminación del programa Seguro Popular a nivel nacional.

c) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1. Introducción

Los Estados Financieros del Organismo 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 periodo, y que fueron 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 Organismo a las condiciones relacionadas con la información financiera de cada periodo de gestión.

En cumplimiento a la Ley General de Contabilidad Gubernamental se presenta la Información Contable, Presupuestal y Programática del Organismo bajo la normatividad emitida por el Consejo Nacional del Armonización Contable.

2. Panorama Económico y Financiero

Derivado de la decisión tomada por la actual Administración Pública Federal no hay panorama económico o financiero que evaluar, debido a que se ha aprobado la conclusión del programa Seguro Popular a nivel nacional, lo cual impacta contundentemente al Organismo Público Descentralizado.

3. Autorización e Historia

Fecha de creación del Organismo

Con fecha 10 de marzo de 2015 se suscribió el Acuerdo de Coordinación para la Ejecución del Sistema de Protección Social en Salud 2015, mismo que tiene por objeto establecer las bases y compromisos por parte de autoridades federales y estatales para la ejecución del Sistema Estatal de Protección Social en Salud en el Estado de Tamaulipas, que, entre otras cuestiones, acordó que el Régimen Estatal de Protección Social en Salud cuente con personalidad jurídica y patrimonio propio.

En virtud de lo anterior, el 17 de septiembre de 2015 se crea mediante Decreto publicado en el Periódico Oficial de Tamaulipas, el Régimen Estatal de Protección Social en Salud de Tamaulipas, con carácter de Organismo Público Descentralizado de la Administración Pública Estatal, sectorizada a la Secretaría de Salud del Gobierno del Estado, con personalidad jurídica y patrimonio propios.

Por el término de vigencia al 31 de diciembre de 2019, a partir del 01 de enero de 2020 desaparece el programa de Seguro Popular a nivel nacional, y cierra operaciones definitivamente el 31 de diciembre de 2021.

Organización y Objeto Social

Objeto Social

Conforme a la normatividad tuvo por objeto ejercer las acciones establecidas en el Título Tercero Bis de la Ley General de Salud, que correspondan a la Entidad, respecto a los Regímenes Estatales de Protección Social en Salud, particularmente las dispuestas por el apartado B) del artículo 77 bis 5 de la misma legislación general referida y conforme al Reglamento de la Ley General de Salud en material de Protección Social en Salud.

Principal actividad



RÉGIMEN ESTATAL DE PROTECCIÓN SOCIAL EN SALUD DE TAMAULIPAS

El Régimen Estatal de Protección Social en Salud de Tamaulipas tuvo como objetivo brindar protección financiera a la población no derechohabiente, mediante un esquema de aseguramiento de salud, público y voluntario.

Ejercicio fiscal

Se presenta la Información Financiera, Presupuestaria y Programática correspondiente al Ejercicio Fiscal 2021.

Régimen jurídico

El Régimen Estatal de Protección Social en Salud de Tamaulipas fue un Organismo Público Descentralizado de la Administración Pública Estatal con personalidad jurídica y patrimonio propios sectorizado a la Secretaría de Salud, creado mediante el Decreto publicado en el Periódico Oficial del Estado de Tamaulipas el 17 de septiembre de 2015.

Consideraciones fiscales del Organismo

El Organismo está sujeto al Régimen de Personas Morales con fines no lucrativos, obligado a enterar el Impuesto Sobre la Renta retenido a quienes haga pagos por salarios, por la prestación de servicios profesionales y por el arrendamiento de bienes inmuebles; así mismo, está obligado al pago de aportaciones de seguridad social por sus trabajadores y a la retención y entero de las cuotas correspondientes a los mismos. De conformidad con el Decreto Gubernamental mediante el cual se extingue el Organismo Público Descentralizado Régimen Estatal de Protección Social de Salud de Tamaulipas y el Acuerdo mediante el cual se establece las Bases para el Desarrollo del Proceso de Extinción del O.P.D. REPSS, se cancelaran el registro federal de contribuyentes ante las instancias correspondientes.

Estructura organizacional básica

Conforme a los artículos 5 y 11 del Decreto Gubernamental mediante el cual se crea el Régimen Estatal de Protección Social en Salud de Tamaulipas, el Organismo contaba con la siguiente Estructura organizacional básica:

Para su organización y funcionamiento

- I. Junta de Gobierno;
- II. Dirección General; y
- III. Órgano de Vigilancia.

4. Bases de Preparación de los Estados Financieros

- Para la emisión de los Estados Financieros se ha observado la normatividad emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), Consejo de Armonización Contable del Estado de Tamaulipas (CACET) y las disposiciones legales aplicables.

Los Estados Financieros han sido preparados de conformidad con lo establecido en la Ley General de Contabilidad Gubernamental, sus postulados básicos, el Marco Conceptual de Contabilidad, y los lineamientos emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable.

Los Estados Financieros están integrados por:

- Información Contable
- Información Presupuestal
- Información Programática
- Anexos
- Información de Disciplina Financiera

- La normatividad aplicada para el reconocimiento, valuación y revelación de los diferentes rubros de la información financiera van de acuerdo a los documentos normativos emitidos por el CONAC las bases de medición utilizadas para la elaboración de los Estados Financieros se apegan al costo histórico y a los criterios de valuación de los mismos.
- Los Postulados básicos se aplican conforme a conceptos establecidos en la Ley General de Contabilidad Gubernamental y la Normatividad emitida al respecto por el CONAC.

5. Políticas de Contabilidad Significativas

- La Información Financiera del Organismo no requirió de aplicar la metodología vigente para actualizarla.
- Durante el Ejercicio Fiscal que se informa no se realizaron operaciones en el extranjero que hubieren afectado la valuación y presentación de la Información Financiera del Organismo.
- Método de valuación de la inversión en acciones en el Sector Paraestatal – No Aplica
- Sistema y método de valuación de inventarios – No Aplica
- Provisiones – No Aplica
- Reservas – No Aplica
- Durante el periodo, no se realizaron cambios en las Políticas Contables
- Reclasificaciones – no se realizaron operaciones de este tipo.
- Depuración y Cancelación de Saldos – Durante el periodo se registraron operaciones de este tipo explicadas en los párrafos anteriores y en los apartados correspondientes, con fundamento en el Decreto Gubernamental mediante el cual se extingue el Organismo Público Descentralizado Régimen Estatal de Protección Social de Salud de Tamaulipas y el Acuerdo mediante el cual se establece las Bases para el Desarrollo del Proceso de Extinción del O.P.D. REPSS.

6. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

Activos en moneda extranjera – No Aplica

Pasivos en moneda extranjera – No Aplica

Tipo de cambio – No Aplica

Equivalente en moneda nacional – No Aplica

Actualmente el Organismo no tiene activos, ni pasivos registrados en moneda extranjera.

Existe la política de registrar las operaciones en moneda extranjera al tipo de cambio del día anterior a la fecha de factura.

7. Reporte Analítico del Activo

Vida útil o porcentajes de depreciación, deterioro o amortización utilizados en los diferentes tipos de activos.

Tipo de Bien	Porcentaje de Depreciación
Muebles de Oficina y Estantería	10%
Muebles excepto de Oficina y Estantería	10%
Equipo de Cómputo y Tecnologías de la Información	20%
Mobiliarios y Equipos de Administración	10%
Equipos y Aparatos Audiovisuales	10%
Cámaras Fotográficas y de Video	20%
Vehículos y Equipo Terrestre	12%
Software	30%

8. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

El Régimen Estatal de Protección Social en Salud de Tamaulipas no realiza actividades u operaciones de este tipo.

9. Reporte de la Recaudación

Durante el periodo no se tuvo ingresos recaudados.

10. Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda

Durante el periodo el Régimen Estatal de Protección Social en Salud de Tamaulipas no contrato Deuda Pública, motivo por el cual no se cuenta con un reporte analítico de la deuda.

11. Calificaciones otorgadas

El Régimen Estatal de Protección Social en Salud de Tamaulipas no realizó transacciones que hayan sido sujetas a una calificación crediticia.

12. Proceso de Mejora

Durante el periodo que se informa el Régimen Estatal de Protección Social en Salud se ha desempeñado en estricto apego al cumplimiento de la normatividad, transparencia y rendición de cuentas.

13. Información por Segmentos



RÉGIMEN ESTATAL DE PROTECCIÓN SOCIAL EN SALUD DE TAMAULIPAS

No Aplica

14. Eventos Posteriores al Cierre

No Aplica

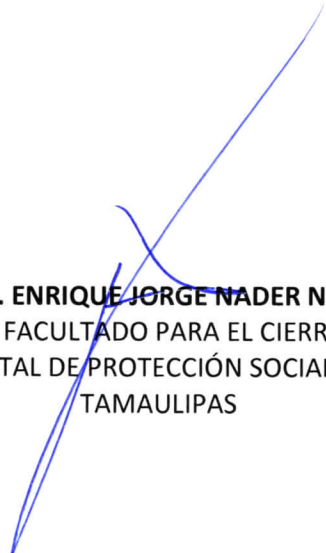
15. Partes Relacionadas

El Régimen Estatal de Protección Social en Salud de Tamaulipas manifiesta que no existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas.

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



RÉGIMEN ESTATAL DE
PROTECCIÓN SOCIAL EN SALUD


MTRO. ENRIQUE JORGE NADER NEMER
LIQUIDADOR FACULTADO PARA EL CIERRE DEL O.P.D.
RÉGIMEN ESTATAL DE PROTECCIÓN SOCIAL EN SALUD DE
TAMAULIPAS


LIC. PABLO DAVID CASTRO CAMARGO
ELABORÓ