I. Información Contable

ZACATECAS Trabajemos Unidos

Cuenta Pública 2018
Servicios de Salud de Zacatecas
Estado de Situación Financiera
Al 31 de diciembre de 2018 y al 31 de diciembre de 2017
(Pesos)

CONCEPTO	Año 2018	Año 2017
ACTIVO		
Activo Circulante		
Efectivo y Equivalentes	323,059,149	304,427,353
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	87,686,654	92,429,980
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	2,912,550	33,411,669
Inventarios	0	0
Almacenes	256,381,639	221,735,374
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	0
Otros Activos Circulantes	0	0
Total de Activos Circulantes	**670,039,992**	**652,004,376**
Activo No Circulante		
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	1,703,474,660	1,581,007,821
Bienes Muebles	1,869,236,000	1,811,727,015
Activos Intangibles	2,984,844	2,855,364
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-1,322,589,184	-841,193,291
Activos Diferidos	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0
Otros Activos no Circulantes	0	0
Total de Activos No Circulantes	2,253,106,320	2,554,396,909
Total del Activo	**2,923,146,312**	**3,206,401,285**

CONCEPTO	Año 2018	Año 2017
PASIVO		
Pasivo Circulante		
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	396,430,659	365,944,352
Documentos por Pagar a Corto Plazo	0	0
Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Títulos y Valores a Corto Plazo	0	0
Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0	0
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	0	0
Provisiones a Corto Plazo	0	0
Otros Pasivos a Corto Plazo	0	0
Total de Pasivos Circulantes	**396,430,659**	**365,944,352**
Pasivo No Circulante		
Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0	0
Documentos por Pagar a Largo Plazo	0	0
Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0	0
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	0	0
Provisiones a Largo Plazo	0	0
Total de Pasivos No Circulantes	**0**	**0**
Total del Pasivo	**396,430,659**	**365,944,352**
HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO		
Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	**0**	**0**
Aportaciones	0	0
Donaciones de Capital	0	0
Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	0	0
Hacienda Pública/Patrimonio Generado	**2,526,715,652**	**2,840,456,934**
Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	44,916,605	43,285,147
Resultados de Ejercicios Anteriores	3,182,832,331	3,139,547,184
Revalúos	-10,874,132	-10,874,132
Reservas	0	0
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	-690,159,152	-331,501,265
Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Publica/Patrimonio	**0**	**0**
Resultado por Posición Monetaria	0	0
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0	0
Total Hacienda Pública/ Patrimonio	**2,526,715,652**	**2,840,456,934**
Total del Pasivo y Hacienda Pública / Patrimonio	**2,923,146,311**	**3,206,401,286**

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

L.C. MARTHA MUÑOZ FRANCO
SUBDIRECTORA DE RECURSOS FINANCIEROS

C.P. FEDERICO BORREGO ITURBE
DIRECTOR ADMINISTRATIVO

C. JAIME CORTÉS NAVIA
DIRECTOR DE PLANEACIÓN

DR. GILBERTO BREÑA CANTU
DIRECTOR GENERAL DE LOS SSZ

ZACATECAS 2018 2021 Trabajemos Unidos

Cuenta Pública 2018
Servicios de Salud de Zacatecas
Estado de Actividades
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2018 y del 1 de enero al 31 de diciembre de 2017
(Pesos)

Concepto	2018	2017	Concepto	2018	2017
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS			**GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS**		
Ingresos de la Gestión	**49,665,233**	**44,111,367**	**Gastos de Funcionamiento**	**3,724,290,249**	**3,600,573,275**
Impuestos	0	0	Servicios Personales	2,713,586,800	2,562,922,524
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	Materiales y Suministros	523,886,198	548,125,345
Contribuciones de Mejoras	0	0	Servicios Generales	486,817,251	489,525,406
Derechos	0	0			
Productos de Tipo Corriente	0	0	**Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas**	**34,537,026**	**37,100,526**
Aprovechamientos de Tipo Corriente	0	0	Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0	0
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	49,665,233	44,111,367	Transferencias al Resto del Sector Público	0	0
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago	0	0	Subsidios y Subvenciones	19,057,683	17,944,300
			Ayudas Sociales	15,474,343	19,151,226
			Pensiones y Jubilaciones	0	0
			Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0	0
Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	**3,858,995,882**	**3,730,686,125**	Transferencias a la Seguridad Social	0	0
			Donativos	5,000	5,000
Participaciones y Aportaciones	3,022,396,519	2,928,635,637	Transferencias al Exterior	0	0
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras ayudas	836,599,363	802,050,488			
			Participaciones y Aportaciones	**0**	**0**
Otros Ingresos y Beneficios	**28,657,251**	**24,274,075**	Participaciones	0	0
Ingresos Financieros	1,961,700	2,432,206	Aportaciones	0	0
Incremento por Variación de Inventarios	15,193,810	15,366,849	Convenios	0	0
Disminución del Exceso de Est. por Pérdida o Det. u Obsol.	0	0			
Disminución del Exceso de Provisiones	0	0	**Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública**	**0**	**0**
Otros Ingresos y Beneficios Varios	11,501,741	6,475,020	Intereses de la Deuda Pública	0	0
			Comisiones de la Deuda Pública	0	0
Total de Ingresos y Otros Beneficios	***3,937,318,366***	***3,799,071,567***	Gastos de la Deuda Pública	0	0
			Costo por Coberturas	0	0
			Apoyos Financieros	0	0
			Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	**133,574,486**	**118,112,620**
			Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsol. y Amortiz.	133,982,184	119,867,719
			Provisiones	0	0
			Disminución de Inventarios	0	0
			Aumento por Insuficiencia de Est. por Pérdida o Det. y Obsol.	0	0
			Aumento por Insuficiencia de Provisiones	0	0
			Otros Gastos	-407,698	-1,755,099
			Inversión Pública	**0**	**0**
			Inversión Pública no Capitalizable	0	0
			Total de Gastos y Otras Pérdidas	***3,892,401,761***	***3,755,786,421***
			Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	***44,916,605***	***43,285,146***

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

L.C. MARTHA MUÑOZ FRANCO
SUBDIRECTORA DE RECURSOS FINANCIEROS

C.P. FEDERICO BORREGO ITURBE
DIRECTOR ADMINISTRATIVO

C. JAIME CORTÉS NAVIA
DIRECTOR DE PLANEACIÓN

DR. GILBERTO BREÑA CANTU
DIRECTOR GENERAL DE LOS SSZ

ZACATECAS
Trabajemos Unidos

Cuenta Pública 2018
Servicios de Salud de Zacatecas
Estado de Variación en la Hacienda Pública
del 1 de enero al 31 de diciembre de 2018
(Pesos)

Concepto	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública/Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores	Hacienda Pública/Patrimonio Generado del Ejercicio	Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	TOTAL
Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido Neto 2017	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Aportaciones	0	0	0	0	0
Donaciones de Capital	0	0	0	0	0
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0	0	0	0
Hacienda Pública/Patrimonio Generado Neto 2017	**0**	**2,808,045,919**	**32,411,015**	**0**	**2,840,456,934**
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	0	43,285,147	0	**43,285,147**
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	3,139,547,184	0	0	**3,139,547,184**
Revalúos	0	0	-10,874,132	0	**-10,874,132**
Reservas	0	0	0	0	**0**
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	-331,501,265	0	0	**-331,501,265**
Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto 2017	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Resultados por Posicion Monetaria	0	0	0	0	0
Resultados por Tenencia de Activos no Monetarios	0	0	0	0	0
Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final de 2017	**0**	**2,808,045,919**	**32,411,015**	**0**	2,840,456,934
Cambios en la Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido Neto de 2018	0	0	0	0	0
Aportaciones	0	0	0	0	0
Donaciones de Capital	0	0	0	0	0
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0	0	0	0
Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Generado Neto del Ejercicio 2018	**0**	**2,492,673,180**	**34,042,473**	**0**	**2,526,715,652**
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	0	44,916,605	0	**44,916,605**
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	3,182,832,331	0	0	**3,182,832,331**
Revalúos	0	0	-10,874,132	0	**-10,874,132**
Reservas	0	0	0	0	**0**
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	-690,159,152	0	0	**-690,159,152**
Cambios en el Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/ Patrimonio Neto de 2018	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Resultados por Posicion Monetaria	0	0	0	0	0
Resultados por Tenencia de Activos no Monetarios	0	0	0	0	0
Hacienda Pública/ Patrimonio Neto Final de 2018	**0**	**2,492,673,180**	**34,042,473**	**0**	**2,526,715,652**

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

L.C. MARTHA MUÑOZ FRANCO
SUBDIRECTORA DE RECURSOS FINANCIEROS

C.P. FEDERICO BORREGO ITURBE
DIRECTOR ADMINISTRATIVO

C. JAIME CORTÉS NAVIA
DIRECTOR DE PLANEACIÓN

DR. GILBERTO BREÑA CANTU
DIRECTOR GENERAL DE LOS SSZ

ZACATECAS 2016 2021 Trabajemos Unidos

Cuenta Pública 2018
Servicios de Salud de Zacatecas
Estado de Cambios en la Situación Financiera
del 1 de enero al 31 de diciembre de 2018
(Pesos)

Concepto	Origen	Aplicación
ACTIVO	**516,638,338**	**233,383,364**
Activo Circulante	**35,242,445**	**53,278,060**
Efectivo y Equivalentes	0	18,631,796
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	4,743,326	0
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	30,499,119	0
Inventarios	0	0
Almacenes	0	34,646,264
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	0
Otros Activos Circulantes	0	0
Activo No Circulante	**481,395,893**	**180,105,304**
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	122,466,839
Bienes Muebles	0	57,508,984
Activos Intangibles	0	129,481
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	481,395,893	0
Activos Diferidos	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0
Otros Activos no Circulantes	0	0

Concepto	Origen	Aplicación
PASIVO	**0**	**0**
Pasivo Circulante	**30,486,307**	**0**
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	30,486,307	0
Documentos por Pagar a Corto Plazo	0	0
Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Títulos y Valores a Corto Plazo	0	0
Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0	0
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	0	0
Provisiones a Corto Plazo	0	0
Otros Pasivos a Corto Plazo	0	0
Pasivo No Circulante	**0**	**0**
Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0	0
Documentos por Pagar a Largo Plazo	0	0
Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0	0
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	0	0
Provisiones a Largo Plazo	0	0
HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO	**44,916,605**	**358,657,887**
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	**44,916,605**	**358,657,887**
Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	1,631,458	0
Resultados de Ejercicios Anteriores	43,285,147	0
Revalúos	0	0
Reservas	0	0
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	358,657,887
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.

L.C. MARTHA MUÑOZ FRANCO
SUBDIRECTORA DE RECURSOS FINANCIEROS

C.P. FEDERICO BORREGO ITURBE
DIRECTOR ADMINISTRATIVO

C. JAIME CORTÉS NAVIA
DIRECTOR DE PLANEACIÓN

DR. GILBERTO BREÑA CANTU
DIRECTOR GENERAL DE LOS SSZ

ZACATECAS
Trabajemos Unidos

Cuenta Pública 2018
Servicios de Salud de Zacatecas
Estado de Flujos de Efectivo
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2018 y del 1 de enero al 31 de diciembre de 2017
(Pesos)

Concepto	2018	2017
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación		
Origen	**3,937,318,366**	**3,799,071,567**
Impuestos	0	0
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0
Contribuciones de mejoras	0	0
Derechos	0	0
Productos de Tipo Corriente	0	0
Aprovechamientos de Tipo Corriente	0	0
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	49,665,233	44,111,367
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago	0	0
Participaciones y Aportaciones	3,022,396,519	2,928,635,637
Transferencias, Asignaciones y Subsidios y Otras Ayudas	836,599,363	802,050,488
Otros Orígenes de Operación	28,657,251	24,274,075
Aplicación	**3,892,401,761**	**3,755,786,420**
Servicios Personales	2,713,586,800	2,562,922,524
Materiales y Suministros	523,886,198	548,125,345
Servicios Generales	486,817,251	489,525,406
		0
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0	0
Transferencias al resto del Sector Público	0	0
Subsidios y Subvenciones	19,057,683	17,944,300
Ayudas Sociales	15,474,343	19,151,226
Pensiones y Jubilaciones	0	0
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0	0
Transferencias a la Seguridad Social	0	0
Donativos	5,000	5,000
Transferencias al Exterior	0	0
Participaciones	0	0
Aportaciones	0	0
Convenios	0	0
Otras Aplicaciones de Operación	133,574,486	118,112,619
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	**44,916,605**	**43,285,147**

Concepto	2018	2017
Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión		
Origen	**481,395,893**	**127,386,273**
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	0
Bienes Muebles	0	0
Otros Orígenes de Inversión	481,395,893	127,386,273
Aplicación	**180,105,304**	**77,478,979**
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	122,466,839	29,403,946
Bienes Muebles	57,508,984	47,296,567
Otras Aplicaciones de Inversión	129,481	778,466
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	**301,290,589**	**49,907,294**
Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento		
Origen	**84,360,548**	**302,804,256**
Endeudamiento Neto	0	0
Interno	0	0
Externo	0	0
Otros Orígenes de Financiamiento	84,360,548	302,804,256
Aplicación	**411,935,947**	**399,216,997**
Servicios de la Deuda	0	0
Interno	0	0
Externo	0	0
Otras Aplicaciones de Financiamiento	411,935,947	399,216,997
Flujos netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	**-327,575,399**	**-96,412,741 0**
Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	18,631,795	-3,220,300
Efectivo y Equivalente al Efectivo al Inicio del Ejercicio	**304,427,353**	**307,647,653**
Efectivo y Equivalente al Efectivo al Final del Ejercicio	**323,059,149**	**304,427,353**

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

L.C. MARTHA MUÑOZ FRANCO
SUBDIRECTORA DE RECURSOS FINANCIEROS

C.P. FEDERICO BORREGO ITURBE
DIRECTOR ADMINISTRATIVO

C. JAIME CORTÉS NAVIA
DIRECTOR DE PLANEACIÓN

DR. GILBERTO BREÑA CANTU
DIRECTOR GENERAL DE LOS SSZ

ZACATECAS 2015-2021 Trabajemos Unidos

Cuenta Pública 2018
Servicios de Salud de Zacatecas
Estado Analítico del Activo
del 1 de enero al 31 de diciembre de 2018
(Pesos)

Concepto	Saldo Inicial 1	Cargos del Periodo 2	Abonos del Periodo 3	Saldo Final 4 =(1+2-3)	Variación del Periodo (4-1)
ACTIVO	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Activo Circulante	**652,004,376**	**40,372,996,136**	**40,354,960,521**	**670,039,991**	**18,035,615**
Efectivo y Equivalentes	304,427,353	35,233,001,152	35,214,369,356	323,059,149	18,631,796
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	92,429,980	4,300,168,376	4,304,911,703	87,686,653	-4,743,327
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	33,411,669	272,564,619	303,063,737	2,912,551	-30,499,118
Inventarios	0	0	0	0	0
Almacenes	221,735,374	567,261,989	532,615,725	256,381,638	34,646,264
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	0	0	0	0
Otros Activos Circulantes	0	0	0	0	0
Activo No Circulante	**2,554,396,909**	**901,071,664**	**1,202,362,253**	**2,253,106,320**	**-301,290,589**
Inversiones Financieras a Largo Plazo					
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	0	0	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	1,581,007,821	631,972,829	509,505,990	1,703,474,660	122,466,839
Bienes Muebles	1,811,727,015	268,771,454	211,262,470	1,869,235,999	57,508,984
Activos Intangibles	2,855,364	129,481	0	2,984,845	129,481
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-841,193,291	197,900	481,593,793	-1,322,589,184	-481,395,893
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.

L.C. MARTHA MUÑOZ FRANCO
SUBDIRECTORA DE RECURSOS FINANCIEROS

C.P. FEDERICO BORREGO ITURBE
DIRECTOR ADMINISTRATIVO

C. JAIME CORTÉS NAVIA
DIRECTOR DE PLANEACIÓN

DR. GILBERTO BREÑA CANTU
DIRECTOR GENERAL DE LOS SSZ

ZACATECAS 2015-2021 Trabajemos Unidos

Cuenta Pública 2018
Servicios de Salud de Zacatecas
Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos
al 31 de diciembre de 2018
(Pesos)

Denominación de las Deudas	Moneda de Contratación	Institución o País Acreedor	Saldo Inicial del Periodo	Saldo Final del Periodo
DEUDA PÚBLICA			**0**	**0**
Corto Plazo				
Deuda Interna				
Instituciones de Crédito	Pesos Mexicanos		0	0
Instituciones de Crédito	Pesos Mexicanos		0	0
Instituciones de Crédito	Pesos Mexicanos		0	0
Títulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
Deuda Externa				
Organismos Financieros Internacionales			0	0
Deuda Bilateral			0	0
Títulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
Subtotal a Corto Plazo			0	0
Largo Plazo				
Deuda Interna				
Instituciones de Crédito	Pesos Mexicanos		0	0
Instituciones de Crédito	Pesos Mexicanos		0	0
Instituciones de Crédito	Pesos Mexicanos		0	0
Instituciones de Crédito	Pesos Mexicanos		0	0
Títulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
Deuda Externa				
Organismos Financieros Internacionales			**0**	**0**
Deuda Bilateral			**0**	**0**
Títulos y Valores			**0**	**0**
Arrendamientos Financieros			**0**	**0**
Subtotal a Largo Plazo			**0**	**0**
OTROS PASIVOS			**365,944,352**	**396,430,659**
Otros Documentos por Pagar a Corto Plazo	Pesos Mexicanos		0	0
Otros Documentos por Pagar a Corto Plazo	Pesos Mexicanos		0	0
Otros Documentos por Pagar a Corto Plazo	Pesos Mexicanos	DIVERSOS PASIVOS	365,944,352	396,430,659
TOTAL DEUDA Y OTROS PASIVOS			***365,944,352***	***396,430,659***

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

L.C. MARTHA MUÑOZ FRANCO
SUBDIRECTORA DE RECURSOS FINANCIEROS

C.P. FEDERICO BORREGO ITURBE
DIRECTOR ADMINISTRATIVO

C. JAIME CORTÉS NAVIA
DIRECTOR DE PLANEACIÓN

DR. GILBERTO BREÑA CANTÚ
DIRECTOR GENERAL DE LOS SSZ

ZACATECAS 2016-2021 Trabajemos Unidos

Cuenta Pública 2018
Servicios de Salud de Zacatecas
Informe Sobre Pasivos Contingentes
al 31 de diciembre de 2018
(Pesos)

Concepto	Acreedor	Saldo Inicial del Periodo	Saldo Final del Periodo
JUICIOS LABORALES EN TRAMITE	CLAUDIO IVAN DIAZ FRAIRE	217,268	272,292
JUICIOS LABORALES EN TRAMITE	NUVIA MARIA TALAMANTES HDZ	144,002	207,953
JUICIOS LABORALES EN TRAMITE	PASCUALA HERNANDEZ GONZALEZ	1,204,108	1,414,168
JUICIOS LABORALES EN TRAMITE	SILVIA MARTINEZ SANCHEZ	769,018	885,702
JUICIOS LABORALES EN TRAMITE	MARCO ANTONIO LOPEZ RINCON	602,528	774,525
JUICIOS LABORALES EN TRAMITE	ANA LOURDES GALLARDO ELIAS	218,904	300,264
JUICIOS LABORALES EN TRAMITE	ARNULFO CARRILLO DE ROBLES, VICTOR ALFONSO GARCIA HDZ, VIDAL RODARTE GONZALEZ		562,396
JUICIOS LABORALES EN TRAMITE	EDGAR RODRIGUEZ MORENO	236,741	394,454
JUICIOS LABORALES EN TRAMITE	MANUEL DE JESUS TOVAR C.	669,372	804,072
JUICIOS LABORALES EN TRAMITE	MARIO INFANTE LOPEZ	586,020	856,376
JUICIOS LABORALES EN TRAMITE	NORMA LILIA BARAJAS ORTIZ		214,612
JUICIOS LABORALES EN TRAMITE	RAMON GAMEZ MEDINA	778,854	1,092,586
JUICIOS LABORALES EN TRAMITE	MARTHA ALICIA MURILLO GUTIERREZ	1,057,556	1,159,971
JUICIOS LABORALES EN TRAMITE	JOSE CARLOS GUTIERREZ BAÑUELOS	955,019	1,387,230
JUICIOS LABORALES EN TRAMITE	MARIA GUADALUPE MEDRANO LOPEZ	95,458	199,429
JUICIOS LABORALES EN TRAMITE	EFREN HARO FACUNDO	112,836	229,922
JUICIOS LABORALES EN TRAMITE	SANTOS EDUARDO MARTINEZ CASTILLO	432,955	780,360
JUICIOS LABORALES EN TRAMITE	MARIA GABRIELA MENDEZ SIFUENTES		155,751
JUICIOS LABORALES EN TRAMITE	JORGE ALEJANDRO SANCHEZ SANCHEZ		214,239
JUICIOS LABORALES EN TRAMITE	ROBERTO ARGUELLES GARCIA		235,815
JUICIOS LABORALES EN TRAMITE	OLGA YOLANDA FERNANDEZ BARBA		186,696
JUICIOS LABORALES EN TRAMITE	DAVID VLADIMIR MINERO BORROEL		158,835
JUICIOS LABORALES EN TRAMITE	ADRIANA OLIVIA DEL REAL MARTINEZ		556,315
JUICIOS LABORALES EN TRAMITE	SANDRO EZEQUIEL HERNANDEZ		176,963
JUICIOS LABORALES CON LAUDO	ARTURO GONZALEZ HERNADEZ	2,561,637	2,561,637
JUICIOS LABORALES CON LAUDO	ADRIAN MAGALLANES LUJAN	53,543	53,544
JUICIOS LABORALES CON LAUDO	JOSE ROBERTO VICENTE JUAREZ V.	2,096,011	2,349,229
JUICIOS LABORALES CON LAUDO	JUAN ANTONIO CASTAÑEDA GUZMAN	4,120	4,120
JUICIOS LABORALES CON LAUDO	ROSA MARIA APARICIO BARRIOS	956,758	956,758
JUICIOS LABORALES CON LAUDO	MIGUEL ANGEL HERRERA AGUIRRE	2,406	2,406
JUICIOS LABORALES CON LAUDO	BRICIA SOTO MARTINEZ	155,232	127,000
JUICIOS LABORALES CON LAUDO	GIL MANUEL GARCIA CASTRUITA Y 8 mas EXP. 641/I/2011	4,370,586	4,982,837
JUICIOS LABORALES CON LAUDO	RAUL CASAS LEAÑOS	2,039,374	2,186,090
JUICIOS LABORALES CON LAUDO	ISIDORO VELA GONZALEZ	279,956	467,632
JUICIOS LABORALES CON LAUDO	JAIME ARTURO BUENROSTRO ANAYA	870,861	
JUICIOS LABORALES CON LAUDO	ERNESTO ALVARADO FLORE	1,680,554	1,894,039
JUICIOS LABORALES CON LAUDO	OLGA YOLANDA FERNANDEZ BARBA	663,978	564,883
JUICIOS LABORALES CON LAUDO	FABIOLA ANAHI MARTINEZ LAMAS		4,755
JUICIOS LABORALES CON LAUDO	MIGUEL ALEJANDRO GALLEGOS S	599,283	226,817
JUICIOS LABORALES CON LAUDO	AARON DE JESUS MARQUEZ GALLEGOS		796,893
JUICIOS LABORALES CON LAUDO	GABRIEL EMILIANO GARCIA G.		930,750
JUICIOS LABORALES CON LAUDO	JOSE UVALDO DE LUNA APARICIO		16,378
JUICIOS LABORALES CON LAUDO	ARMANDO RENE BENITEZ MARTINEZ		1,740,886
INCUMPLIMIENTO DE CONTRATO	GAMAG CONSTRUCCIONES SA DECV	700,000	700,000
INCUMPLIMIENTO DE CONTRATO	DESARROLLOS MEXICAMOS E INFORMATICA Y SISTEMAS DEMEXIS SA DE CV	402,984	402,984
		25,517,922	**34,190,564**

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

L.C. MARTHA MUÑOZ FRANCO
SUBDIRECTORA DE RECURSOS FINANCIEROS

C.P. FEDERICO BORREGO ITURBE
DIRECTOR ADMINISTRATIVO

C. JAIME CORTÉS NAVIA
DIRECTOR DE PLANEACIÓN

DR. GILBERTO BREÑA CANTU
DIRECTOR GENERAL DE LOS SSZ

NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

El formato con el que se presenta el Estado de Situación Financiera al 31 de Diciembre del 2018, corresponde al que contiene el Acuerdo que reforma los Capítulos III Y VII del Manual de Contabilidad Gubernamental, emitido por el 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 considerando la última reforma publicada en el DOF 27 de Diciembre de 2017.

Activo

Efectivo y Equivalentes

El apartado de Efectivo y Equivalentes al 31 de Diciembre del 2018, refleja un saldo de 323.05 millones de pesos, está integrado por el resultado de dos cuentas: Bancos/Tesorería, por 227.4 millones de pesos que representa el saldo contable disponible en las cuentas bancarias a la fecha que se informa, y por Inversiones Temporales por 95.6 millones de pesos el cual representa el monto excedente de efectivo invertido por estos Servicios de Salud de Zacatecas, cuya recuperación se efectuará en un plazo inferior a tres meses.

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

El importe registrado de Derechos a recibir Efectivo o Equivalentes refleja la cantidad de 87.6 millones de pesos, su saldo se integra por tres cuentas: **Cuentas por Cobrar a Corto Plazo** por un importe de 83.02 millones de pesos, los cuales corresponden a ingresos no recaudados en el ejercicio 2018 como a continuación se detalla: Secretaría de Finanzas nos adeuda un importe de 27.13 millones de pesos correspondientes a programas Estatales, el Régimen Estatal de Protección Social en Salud por un importe de 53.4 millones de pesos correspondientes a Cuota Social, Seguro Popular Aportación Estatal así como de Portabilidad del Seguro Popular, así como este saldo también se integra por ingresos obtenidos de las cuotas de recuperación de las diferentes unidades administrativas por un importe de 23.1 millones de pesos por **Deudores Diversos por Cobrar** con un importe de 2.4 millones de pesos, integrados principalmente por adeudos de ejercicios anteriores con una antigüedad considerable, de los cuales varios casos ya se encuentran en el área de jurídico, **Deudores Diversos por Anticipos de Tesorería**, por un monto 2.17 millones, los cuales corresponden a préstamo provisional para pago de nómina de la qna 24 del programa Estatal de Brigadas Médicas Móviles ya que no se contaba a la fecha con recursos para el pago de la misma, ya que la Secretaría de Finanzas lo adeudaba.

En lo que respecta a los adeudos con una antigüedad considerables presumiéndose como cuentas incobrables por la cantidad de $2,347,236.91 se envió a la subdirección de Asuntos Jurídicos el oficio N° SRF/5020/915/2017, en el cual se le solicita nos informe de los avances o en sus caso nos proporcione el dictamen establecido en el acuerdo CC-01-02-2017 derivado de la segunda junta ordinaria del Comité de Control y Auditorias de los Servicios de Salud de Zacatecas, (COCOA) en los cuales uno de los puntos a revisar fue lo correspondiente a la cancelación de los deudores diversos apegándonos a la normatividad, y se convocara nuevamente a reunión del Comité de Control y Auditoría de los Servicios de Salud de Zacatecas, para que se someta a la H. Junta de Gobierno la cancelación de los Deudores Diversos. Así como también se procederá a retomar el asunto con el nuevo Subdirector de Asuntos Jurídicos para darle seguimiento a este proceso y así estar en posibilidades de proceder a la cancelación de cuenta presumiblemente como incobrables.

Con respecto a los **Bienes o Servicios a Recibir**, muestran un importe por 2.9 millones de pesos, de los cuales 1.2 millones de pesos corresponden a Anticipos a Proveedores por adquisición de bienes y servicios y 1.6 millones de pesos a Anticipos a Contratistas por obras Públicas, los cuales corresponden a saldos de ejercicios anteriores.

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios)

El saldo de Almacenes refleja un monto de 256.3 millones de pesos cuyo método de valuación es el de Costos Promedios, el cual representa el valor de la existencia de Materiales y Suministros de consumo requeridos para la prestación de servicios de salud y para el desempeño de las actividades.

Por parte de la Subdirección de Recursos Materiales nos envían la justificación referente al stock de inventario del almacén central con el que se cuenta al cierre del ejercicio 2018 mediante oficio No. 5020/SRM/0016/2019, en el cual se menciona que las adquisiciones en todas las modalidades son requeridas y programadas por las áreas usuarias, para lo cual esta Subdirección de Recursos Materiales únicamente realiza el trámite de adquisición, resguardo y entrega de los insumos, de acuerdo a los consumos promedios mensuales que reportan dichas unidades médicas y administrativas, por lo cual los niveles de inventario están sujetos a la petición de compra de las áreas solicitantes.

En lo que respecta a materiales de oficina, limpieza y consumibles de impresión , durante 2018 se realizó la adquisición de materiales en base a los consumos promedio reportados por las unidades Médicas y administrativas, los cuales durante el transcurso del ejercicio han venido a menos en virtud de los procesos de supervisión efectuados tanto por la dirección de atención Médica como por el departamento de control de abasto, lo cual ha motivado un nivel de desplazamiento menor al originalmente proyectado.

En lo que respecta al stock de los almacenes de las diferentes unidades administrativas que integran estos Servicios de Salud se muestra como a continuación se detalla:

UNIDAD	IMPORTE DE STOCK
JURISDICCIÓN ZACATECAS	$ 74,607.39
JURISDICCIÓN OJOCALIENTE	$ 1,459,732.99
JURISDICCIÓN FRESNILLO	$ 8,743.08
JURISDICCIÓN RIO GRANDE	$ 2,786,402.66
JURISDICCIÓN JALPA	$ 951,462.95
JURISDICCIÓN TLALTENANGO	$ 1,958,065.00
JURISDICCIÓN CONCEPCION DEL ORO	$ 1,900,326.39
HOSPITAL GENERAL ZACATECAS	$ 14,757,195.19
HOSPITAL GENERAL FRESNILLO	$ 27,365,027.44
HOSPITAL GENERAL JEREZ	$ 2,576,973.72
HOSPITAL GENERAL LORETO	$ 3,444,604.51
HOSP. DE ESPEC. SALUD MENTAL	$ 159,476.40
HOSP. DE LA MUJER ZACATECANA	$ 11,822,570.47
LABORATORIO ESTATAL	$ 5,654,277.60
RED DE LABORATORIO	$ 2,445,294.34
VACUNOLOGIA	$ 13,952,676.82
CENTRO ESTATAL DE TRANSF. SANGUINEA	$ 101,241.14
CENTRO DE ATENCION A LAS ADICCIONES	$ 86,837.95
UNIDAD DE URGENCIAS	$ 1,397,307.34
UNEME DE ONCOLOGIA	$ 109,782.91
UNEME DE HEMODIALISIS	$ 293,880.69
ALMACEN CENTRAL	$ 162,855,270.88
DYCE- DONACIÓN	$ 227,244.12

Los cuales incluyen todas las partidas presupuestales inventariables como materiales y útiles de oficina, material de limpieza, medicamentos, material de curación etc.

Inversiones Financieras

No Aplica

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

Los Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones de Obra en Proceso, donde los conceptos que lo integran son Terrenos, edificios no Habitacionales y Construcciones de Obra en Proceso reflejan la cantidad de 1,703.4 millones de pesos, para el proceso de depreciación se consideraron los lineamientos de Estimación de Vida Útil publicados por el CONAC, considerando los siguientes porcentajes:

Cuenta	Concepto	Años de Vida Útil	% de Depreciación Anual
1.2.3.3	Edificios no Habitacionales	30	3.3

El monto de depreciación del ejercicio es de 156.2 Millones de pesos y la acumulada de 167.7 millones de pesos. Cabe aclarar que el monto de la depreciación correspondiente a los edificios no habitacionales se realiza sobre el valor total exclusivamente del edificio es decir sin separar el valor del terreno.

Código	Descripción	Valor en Libros
1231000000	TERRENOS	$ 24,479,688.68
1233000000	EDIFICIOS NO HABITACIONALES	$559,622,403.91
1236200000	OBRAS EN PROCESO EN BIENES PROPIOS	$1,119,372,567.30

Actualmente las subdirecciones de Asuntos Jurídicos está trabajando en la parte de avalúo catastral y regularización de bienes inmuebles para lo cual se notifica, mediante Oficio No. 579/2018 lo siguiente: En relación al programa de la regularización del total de los bienes inmuebles que conforman el patrimonio de los Servicios de Salud de Zacatecas me permito informarle que después de haber sido revisado de manera exhaustiva los expediente, referente a la situación legal que guardan cada uno de los bienes inmuebles, cabe mencionar que no obstante a que se cuenta con la posesión de manera pacífica, continua, pública, cierta, de buena fe y a título de dueños de los inmuebles, resulta necesario llevar a cabo trámites para obtener la donación formal y obtener los títulos de propiedad correspondientes a favor de este organismo.

Por lo que en tanto no se concluya con esta etapa, no contamos con los elementos requeridos para reflejar esa parte del patrimonio en nuestros estados financieros.

Se cuenta ya con algunas actas de entrega recepción proporcionadas por la Subdirección de Infraestructura de las cuales se está realizando el análisis correspondiente para proceder a la capitalización de bienes Inmuebles en específico de Edificios no habitacionales. De los cuales ya fue capitalizada la obra terminada correspondiente al Hospital General Zacatecas por un importe de 501,801,422.95 y también fueron capitalizadas las obras terminadas correspondientes al Centro de Salud Santa Rita (Luis Moya) por un importe de 2,604,567.39 y de la misma manera se capitalizo el Centro de Salud Estancia de Guadalupe (Pinos Zacatecas) por un importe de 2,100,000.00, el Centro de Salud Estancia de Guadalupe por un importe de 2,100,000.00, el Centro de Salud de Núcleos Básico por un importe de 2,604,567.39 así como también la capitalización del Centro Estatal contra las Adicciones de Jerez por un importe de 3,000,000.00.

Los Bienes Muebles, se integran por Mobiliario y Equipo de Administración, Equipo Educacional y Recreativo, Equipo e Instrumental Médico, Equipo de Transporte, Maquinaria, otros Equipos y Herramientas y Bienes Artísticos y Culturales los cuales reflejan la cantidad de 1,869 millones de

pesos, y para el cálculo de la depreciación se tomó como referencia de igual manera los lineamientos considerados por el CONAC, de acuerdo a la siguiente tabla:

Cuenta	Concepto	Años de vida útil	% de depreciación anual
1.2.4	**BIENES MUEBLES**		
1.2.4.1	**Mobiliario y Equipo de Administración**		
1.2.4.1.1	Muebles de Oficina y Estantería	10	10
1.2.4.1.2	Muebles, Excepto De Oficina Y Estantería	10	10
1.2.4.1.3	Equipo de Cómputo y de Tecnologías de la Información	3	33.3
1.2.4.1.9	Otros Mobiliarios y Equipos de Administración	10	10
1.2.4.2	**Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo**		
1.2.4.2.1	Equipos y Aparatos Audiovisuales	3	33.3
1.2.4.2.2	Aparatos Deportivos	5	20
1.2.4.2.3	Cámaras Fotográficas y de Video	3	33.3
1.2.4.2.9	Otro Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	5	20
1.2.4.3	**Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio**		
1.2.4.3.1	Equipo Médico y de Laboratorio	5	20
1.2.4.3.2	Instrumental Médico y de Laboratorio	5	20

1.2.4.4	**Equipo de Transporte**		
1.2.4.4.1	Automóviles y Equipo Terrestre	5	20
1.2.4.4.2	Carrocerías y Remolques	5	20
1.2.4.6	**Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas**		
1.2.4.6.1	Maquinaria y Equipo Agropecuario	10	10
1.2.4.6.2	Maquinaria y Equipo Industrial	10	10
1.2.4.6.5	Equipo de Comunicación y Telecomunicación	10	10
1.2.4.6.6	Equipos de Generación Eléctrica, Aparatos y Accesorios Eléctricos	10	10
1.2.4.6.7	Herramientas y Máquinas-Herramienta	10	10
1.2.4.6.9	Otros Equipos	10	10

En lo que respecta a la cuenta contable de Automóviles y Equipo de Transporte fueron identificados y capitalizados vehículos por un importe de 231, 469,956.98 así como en la cuenta de Carrocerías y Remolques por un importe de 1,271,360.00 derivado de lo anterior se registró una depreciación por un importe de 191,874,190.72

El monto de la depreciación del ejercicio que se informa es de 324.6 millones de pesos y la acumulada arroja un monto de 1.153 millones de pesos. Dentro del Estado de Situación Financiera, en el rubro de Activo no Circulante, se optó por registrar en cuentas transitorias los Activos Fijos en proceso de identificación al 31 de Diciembre del 2018, por un importe de 501.3 millones, para lo cual se tendrá que coordinar con el Subdirección de Recursos Materiales así como solicitar a cada una de las Unidades que integran estos Servicios de Salud de Zacatecas para que se proceda a la identificación del resto de los activos fijos y proceder a su respectiva capitalización de los bienes.

NUM.	DESCRIP
1241101000	CTA TRANSIT MUEBLES DE OFICINA Y ESTANT
1241201000	CTA TRANSITORIA MUEB EXCEPTO DE OF Y EST
1241301000	CTA TRANS EQ DE COMP Y TEC DE LA INFORM
1241901000	CTA TRANS OTROS MOB Y EQ DE ADMON
1242101000	CTA TRANSITORIA EQ Y APARATOS AUDIOV
1242201000	CTA TRANSITORIA APARATOS DEPORTIVOS
1242301000	CUENTA TRANSITORIA CAMARA FOT Y DE VIDEO
1242401000	CTA TRANST OTRO MOB Y EPO EDUC Y RECREA
1243101000	CTA TRANS EQUIPO MEDICO Y DE LABORATORIO
1243201000	CUENTA TRAN INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LAB
1244101000	CTA TRANS AUTOMOVILES Y EQUIPO TERRESTRE
1244201000	CTA TRANSITORIA CARROCERIAS Y REMOLQUES
1246101000	CTA TRANS MAQUINARIA Y EQUIPO AGROP
1246501000	CTA TRANS EQ DE COM Y TELECOMUNICACION
1246601000	CTA TRANST EQ D GEN ELEC APAR ACCE ELEC
1246701000	CTA TRANSITORIA HERR Y MAQUINAS-HERR
1246901000	CUENTA TRANSITORIA OTROS EQUIPOS

Los activos intangibles, integrados por Concesiones para explotación de 2 pozos y Software reportan un saldo al 31 de Diciembre del 2018 de 2.9 millones de pesos.

Cuenta	Concepto	Años de Vida Útil	% de Depreciación Anual
1.2.5.1	Software	5	20

El importe de la amortización al 31 de Diciembre del 2018 es 0.5 millones de pesos y la acumulada de 1.1 millones de pesos.

Estimaciones y Deterioros

No Aplica

Otros Activos

No Aplica

Pasivo

Cuentas Por Pagar a Corto Plazo

Las cuentas por pagar a corto plazo que incluyen principalmente proveedores, retenciones y contribuciones por pagar, y otras cuentas por pagar arrojan un saldo de 396.4 millones de pesos y su vencimiento en la mayoría de los casos es menor a 30 días, como a continuación se detalla:

CUENTA	IMPORTE
Servicios Personales por pagar a Corto Plazo	$ 5,523,299.14
Proveedores Por Pagar a Corto Plazo	$ 142,052,563.99
Contratistas por pagar a corto Plazo	$ 3,927,631.05
Retenciones y Contribuciones por pagar a corto Plazo	$ 84,958,308.28
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	$ 107,825,696.32
Proveedores Vario (Entrada de Mcia recepción factura)	$ 52,143,160.26
TOTAL	**$ 396,430,659.04**

La cuenta de Servicios Personales por pagar se encuentra integrada por nomina correspondiente a la Segunda parte de aguinaldo del personal Regularizado y Formalizado del Seguro Popular.

La cuenta de Proveedores por pagar a corto plazo se integra por pagos de varios proveedores por consumos de bienes y/0 servicios en favor de estos Servicios de Salud de Zacatecas.

Dentro de Retenciones y Contribuciones por pagar a corto plazo se incluye el pago de Impuesto sobre la Renta, ISSSTE, Sistema de Ahorro para el retiro, y pagos a terceros.

Dentro de Otras cuentas por pagar se tienen pasivos a favor del ISSSTE, Sistema de Ahorro para el retiro y Seguros por un monto total de 6.1 millones de pesos correspondientes a retenciones en nómina efectuadas al personal que fue beneficiado en la primer etapa de regularización en el año 2008 y que a la fecha del informe no se ha definido la forma de pago ya sea a las instituciones o a la Secretaria de Salud. Así como el fondo de ahorro Capitalizable, pagos de ISSSTE , Sistema de Ahorro para el retiro así como pago de seguros.

El Rubro de Entrada de Mercancía Recepción factura se integra por pasivos los cuales se reflejan en el momento del devengado, (entrada de mercancía).

Respecto de la depuración de pasivos de retenciones de nómina para y con el propósito de identificar el origen de estos mismo para que no representen un pasivo exigible a la institución se han enviado a la Subdirección de Recursos Humanos los oficios SRF/5020/117/2014, SRF/5020/506/2016 Y SRF/5020/463/2017 solicitándoles que se procediera a efectuar la consulta a las instancias correspondientes acerca de la manera de poder liquidar lo correspondiente, o en caso de que ya estuvieran cubiertas por la Federación, indicarnos el procedimiento a seguir para reintegrar a los trabajadores que fueron afectados con dichos descuentos. Para lo cual se retomará con la Subdirección antes mencionada para que se proceda a darle seguimiento a la liquidación de los pasivos correspondientes.

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

El formato con el que se presenta el Estado de Actividades del 1 de Enero al 31 de Diciembre del 2018, corresponde al que contiene el acuerdo que reforma los capítulos III y VII del Manual de Contabilidad Gubernamental, emitido por el CONAC y publicado en el Diario Oficial de la Federación con fecha 30 de Diciembre de 2013, mismo que fue publicado en el Periódico Oficial del Estado de Zacatecas, el 15 de Enero de 2014, por el CACEZAC considerando la última reforma publicada en el DOF 27 de Diciembre de 2017.

Ingresos de Gestión

El monto total de ingresos y otros beneficios reportado por 3.937 millones de pesos, corresponde exclusivamente al momento contable denominado "Ingreso Devengado y se integra de la siguiente manera:

De los rubros de Ingresos por Venta de Bienes y Servicios, Participaciones y Aportaciones y transferencias, Asignaciones, subsidios y Otras ayudas se reporta un monto de 3,908.6 millones de pesos, desglosado como sigue:

INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	MONTO
INGRESOS P/VENTA DE BIENES Y SERVS. DE ORGAN. DESCENTRALIZADOS	
CUOTAS DE RECUPERACIÓN	$ 49,665,232.50
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	
APORTACIONES	
PRESUPUESTO FEDERAL (FASSA)	$ 2,281,606,670.16
CONVENIOS	
PREVENCION Y TRATAMIENTO DE ADICCIONES	$ 2,344,772.88
PROSPERA	$ 43,076,697.68
FORTALECIMIENTO A LA ATENCION MEDICA	$ 9,480,617.28
AFASPE	$ 59,346,864.88
COFEPRIS	$ 3,402,633.00
PORTABILIDAD DE SEGURO POPULAR	$ 10,744,083.97

SEGURO POPULAR FEDERAL	$ 612,394,179.59
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	
TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PUBLICO	
GOBIERNO DEL ESTADO	$ 488,542,052.13
UNIDADES MOVILES	$ 15,183,913.00
SEGURO POPULAR ESTATAL	$135,427,848.83
BENEFICIENCIA PUBLICA	$ 7,826,183.00
FORTALECIMIENTO FINANCIERO	$5,000,000.00
SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	
SEGURO MEDICO SIGLO XXI	$ 30,509,936.87
FONDO DE PREVISION PRESUPUESTAL	$ 91,023,176.06
GASTOS CATASTROFICOS	$ 63,086,253.00
	3,908,661,114.83

El monto de la cuenta de Otros Ingresos reporta en saldo al 31 de Diciembre del 2018 por 28.6 millones de pesos y corresponde a las cuentas de rendimientos de inversiones y bancarios, así como otros ingresos y Beneficios como a continuación se detalla:

CUENTA	IMPORTE
Ingresos Financieros	$ 1,961,700.01
Otros Ingresos Financieros	$ 15,193,809.99
Otros Ingresos y Beneficios	$ 11,501,740.59
Total Otros Ingresos y Beneficios	**$ 28,657,250.59**

Gastos y Otras Pérdidas:

El importe total de gastos y otras perdidas que se reporta por la cantidad de $ 3,892.4 Millones de pesos, corresponde al momento contable del Devengado y se integra principalmente por gastos de Servicios Personales mismos que representan un 69.71% del total de gastos, que en este caso corresponde a las remuneraciones , seguridad social, otras prestaciones sociales y económicas al personal, Materiales y Suministros que representa el 13.45% del total de los gastos, esta cuenta incluye los diferentes materiales de administración, emisión de documentos y artículos de oficina, alimentos y utensilios, productos químicos, farmacéuticos y de laboratorio, combustibles, lubricantes y aditivos y vestuarios, blancos y prendas de protección entre otros necesarios para la operación de los programas de salud. Servicios Generales que representa el 12.50% del total de los gastos en esta cuenta, se incluyen los pagos de servicios básicos, servicios profesionales, científicos, técnicos y otros servicios, servicios financieros, bancarios y comerciales, servicios de instalación, reparación, mantenimiento y conservación y servicios de traslado y viáticos necesarios en el complemento de la operación de los programas de salud. Transferencias, Asignaciones Subsidios y Otras Ayudas, que se integra principalmente por Subsidios y Ayudas Sociales representa el 0.88%.

En el apartado de otros gastos y perdidas extraordinarias por la cantidad de 133.9 millones de pesos que representa el 3.44 % del importe total de gastos.

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

El formato con el que se presenta el Estado de Variaciones en la Hacienda Pública del 31 de Diciembre del 2018, corresponde al que contiene el acuerdo que reforma los capítulos III y VII del Manual de Contabilidad Gubernamental, emitido por el CONAC y publicado en el Diario Oficial de la Federación con fecha 30 de Diciembre de 2013, mismo que fue publicado en el Periódico Oficial del Estado de Zacatecas, el 15 de Enero de 2014, por el CACEZAC considerando la última reforma publicada en el DOF 27 de Diciembre de 2017.

1. Al 31 de Diciembre del 2018, la Hacienda Pública/Patrimonio de los Servicios de Salud de Zacatecas, asciende a 2,526.7 millones de pesos, los cuales están integrados por: patrimonio generado de ejercicios anteriores por 3,182.8 millones de pesos, Revaluós por un importe de 10.8 millones y rectificación de resultados de ejercicios anteriores por 690.1 millones, adicionado por el Resultado del Ejercicio del mes de Diciembre de 2018 por la cantidad de 44.9 millones de pesos de ahorro neto.
2. Dentro de la cuenta de rectificación de ejercicios anteriores se tiene un importe de 551.7 millones de pesos derivado de la capitalización de vehículos y equipos terrestres por corresponder a años anteriores , para lo cual se tiene que registrar rectificación por cambio en políticas contables derivado de la depreciación contable, esta cuenta también se integra por rectificaciones de años anteriores por un importe de 138.4 los cuales corresponden a reintegros a la tesorería de la federación de los diferentes programas.

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

1.-El análisis de los saldos inicial y final que figuran en la última parte del flujo de efectivo en la cuenta de efectivo y equivalentes al 31 de Diciembre del 2018 es como sigue:

	Saldo al 31 de Diciembre 2017	Saldo al 31 de Diciembre 2018
Efectivo en Bancos-Tesorería	$ 243,808,871.44	$ 227,451,856.36
Efectivo en Bancos-dependencias	0.00	0.00
Inversiones temporales (hasta 3 meses)	$ 60,618,481.96	$95,607,292.78
Fondos con afectación especifica	0.00	0.00
Depósitos de fondos de terceros y otros	0.00	0.00
Total de Efectivo y Equivalentes	**$304,427,353.40**	**$ 323,059,149.14**

2.- La conciliación de flujos de efectivo se presenta de la siguiente manera:

	Saldo al 31 de Diciembre 2017	Saldo al 31 de Diciembre 2018
Ahorro/Desahorro antes de rubros extraordinarios	$ 43,285,147.02	$ 44,916,605.26
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo	0.00	0.00
Depreciación	0.00	0.00
Amortización	0.00	0.00
Incremento en las provisiones	0.00	0.00
Incremento de inversiones producido por revaluación		
Ganancia/perdida en venta de propiedad, planta y equipo	0.00	0.00
Incremento en cuentas por cobrar	0.00	0.00
Partidas extraordinarias	0.00	0.00

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

Servicios de Salud de Zacatecas Conciliación entre los Ingresos Presupuestales y Contables (Cifras en Pesos)		
1.- Ingresos Presupuestarios		**$3,935,984,606.24**
2.- Más Ingresos contables no Presupuestarios		**$1,333,759.18**
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	**$1,333,759.18**	
3.- Menos ingresos presupuestarios no contables		**0**
Productos de capital		
Aprovechamiento de financiamientos		
Ingresos derivados de financiamiento		
Otros ingresos presupuestarios no contables		
4.- Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)		**$3,937,318,365.42**

Servicios de Salud de Zacatecas Conciliación entre los Egresos y los Gastos Contables		
1.- Total de egresos (presupuestarios)		**$3,986,212,655.19**
2.- Menos egresos presupuestarios no contables		**$474,222,455.77**
Mobiliario y equipo de administración	$9,182,591.36	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	$336,873.54	
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	$45,945,616.23	
Vehículos y equipo de transporte	-	
Equipo de defensa y seguridad		
Maquinaria, otros equipos y herramientas	$490,281.32	
Bienes artísticos y culturales	0	
Activos biológicos		
Bienes inmuebles	-	
Activos intangibles		
Obras públicas en bienes propios	$121,366,838.68	
<		
Compra de títulos y valores		
Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos		
Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales		
Amortización de la deuda publica		
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)		
Otros Egresos Presupuestales No Contables	$296,900,254.64	
3.- Mas gastos contables no presupuestales		**$380,411,560.74**
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortización	$133,982,184.22	
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	246,429,376.52	
4.- Total de Gastos Contables (4 = 1 + 2 - 3)		**$3,892,401,760.16**

A) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Las cuentas de orden se utilizan para registrar movimientos de valores que no afectan o modifican el balance contable, sin embargo, su incorporación en libros es necesaria con fines de recordatorio contable, de control y en general sobre los aspectos administrativos, o bien para consignar sus derechos o responsabilidades contingentes que pueden o no presentarse en el futuro. Las cuentas que se manejan son las siguientes:

Cuentas de Orden Contables.

Las cuentas de orden contables reportan los siguientes saldos al 31 de Diciembre del 2018.

Cuenta	Nombre	Saldo al 31 de Diciembre del 2018
741	Demandas judiciales en proceso de resolución	**$34,190,563.94**
742	Resoluciones de demandas en procesos judiciales	**$34,190,563.94**

De las cuales el importe de $13, 220,923.42 corresponde a juicios laborales en trámite y la cantidad de $ 19, 866,656.52 corresponde a juicios laborales con laudo condenatorio, además de $ 1, 102,984 corresponden a incumplimiento de contrato con proveedores.

Cuentas de Orden Presupuestarias.

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

Cuenta	Nombre	Saldo al 31 de Diciembre del 2018
811	Ley de Ingresos Estimada	$ 3,542,084,009.00
812	Ley de ingresos por Ejecutar	$139,645,291.50
813	Modificaciones a la Ley de Ingresos	$ 594,915,366.78
814	Ley de Ingresos Devengada	$ 83,701,102.94
815	Ley de Ingresos Recaudada	$ 3,913,652,981.34

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

Cuenta	Nombre	Saldo al 31 de Diciembre del 2018
821	Presupuesto de Egreso Aprobado	$ 3,542,084,009.00
822	Presupuesto de Egresos por Ejercer	$ 62,367,994.11
823	Modificaciones al Pto. de Egresos	$ 829,977,164.47
824	Presupuesto de Egreso Comprometido	$ 108,489,654.43
825	Presupuesto de Egreso Devengado	$ 52,158,358.46
826	Presupuesto de egresos Ejercido	$ 192,176,073.03
827	Presupuesto de Egresos Pagado	$ 3,956,869,093.44

Es importante aclarar que la diferencia que existe en el Estado Analítico de Ingresos contra el Estado Analítico de Egresos, corresponde a los, corresponde a remanentes de ejercicios anteriores.

Los remanentes de ejercicios anteriores corresponden a recursos que fueron devengados y/o recaudados al 31 de diciembre de 2017, presupuestalmente se registraron como ingresos en el ejercicio inmediato anterior y quedaron como devengados no pagados al cierre del mismo por un monto de 232.5 millones de pesos y comprometido y disponible por 171 millones de pesos.

Ese importe se arrastra al presente ejercicio para concluir con el momento contable y presupuestal del pagado

C) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1. Introducción

Los Estados Financieros de los Servicios de Salud de Zacatecas, revelan la cuantificación de transacciones económicas producto del seguimiento mediante el Sistema de Gestión Financiera de la Institución.

Con la finalidad de proporcionar a la legislación y a la población en general los aspectos que permitirán una mejor comprensión de las cifras contenidas en los estados financieros de los SSZ, se incluyen en este apartado las notas respectivas. De esta manera, se informa y explica la respuesta de la institución a las condiciones relacionadas con la información financiera del periodo que comprende la actual Cuenta Pública 2018.

1. Panorama Económico y Financiero

Dando seguimiento a los objetivos proyectados para el ejercicio 2018, los recursos económicos y financieros se destinaron a las acciones que a continuación se mencionan:

Apoyamos a las personas en extrema pobreza incrementando la cobertura en salud a localidades de difícil acceso y con alto y muy alto grado de marginación, además otorgamos diversos tipos de apoyos en especie a personas solicitantes que carecen de Seguridad Social.

Impulsamos acciones de prevención y control de enfermedades, mediante la promoción y educación para la salud y en la vigilancia epidemiológica.

Garantizamos la Atención Médica a través de las redes de servicios integradas por las Unidades Médicas de Primer Nivel, además se brinda Atención Hospitalaria mediante los hospitales comunitarios, generales y de especialidad, distribuidos a lo largo de todo el estado, beneficiando la salud de los zacatecanos cubriendo los gastos de recursos humanos, insumos y servicios necesarios.

Buscamos garantizar el surtimiento de los medicamentos e insumos básicos necesarios para la atención de la población en todas las unidades médicas.

Además durante este periodo se avanzó en la Construcción y Equipamiento del Hospital de la Mujer en Fresnillo el cual contará con 45 camas censables y servirá para atender a las mujeres de las jurisdicciones de Fresnillo y Rio Grande, y de esta manera aliviará la carga con la que cuenta el Hospital de la Mujer Zacatecana y acercará los servicios a los habitantes del norte del estado.

Así mismo cabe mencionar que con el inicio del año 2018, se reestructuró el Programa Operativo Anual de estos Servicios de Salud de Zacatecas, modificándolo de acuerdo a la metodología de trabajo para la Programación y Presupuestación establecido por el Gobierno del Estado, y en el cual se pasó del manejo de Proyectos al manejo de Programas Presupuestarios, mismos que fueron alineados al Plan Estatal de Desarrollo 2017-2021 en la estrategia 2.4 de Salud y Bienestar dentro del eje rector de Seguridad Humana, quedando como resultado los Programas presupuestales de la siguiente manera:

- Acceso efectivo a los Servicios de Salud
- Subsidios a la Salud Sujetos a Reglas de Operación
- Agua de Calidad Bacteriológica

Es importante señalar que el panorama epidemiológico actualmente sigue siendo muy complejo, y que las principales causas de demanda de atención corresponden a padecimientos crónico-degenerativos y atención de accidentes que requieren para su atención mayores recursos físicos, materiales y humanos, por lo que es necesario destinar mayores recursos económicos a este sector, bajo la premisa de que estos son más que un gasto una inversión.

2. Autorización e Historia

a) Fecha de Creación:

Los Servicios de Salud de Zacatecas es un Organismo Público Descentralizado de la Administración Pública Estatal creado mediante el "Decreto de Creación del Organismo Público Descentralizado Los Servicios de Salud de Zacatecas" publicado el 4 de diciembre de 1996 en el Periódico Oficial de Gobierno del Estado de Zacatecas: No. 97 y cuyo inicio de vigencia es el 5 de diciembre de 1996.

b) Principales cambios en su estructura:

A manera de antecedente se tiene que de acuerdo a la Reforma al Estatuto de los Servicios de Salud de Zacatecas publicado en el Periódico Oficial del Gobierno del Estado de Zacatecas Suplemento Núm. 85 el sábado 24 de octubre del 2015 y a los cambios en su Estructura Orgánica actualizada al mismo periodo, en el 2016 se separó de la Estructura Orgánica de los SSZ, la Dirección del Régimen Estatal de Protección Social en Salud (Seguro Popular) derivado de la descentralización del mismo, y en base a las reformas de la ley general de salud en aquel entonces.

El 7 de marzo del 2018 se Publicó en el Suplemento al Periódico Oficial del Estado de Zacatecas de la nueva Ley de Salud del Estado de Zacatecas, buscando con ello garantizar el acceso efectivo a los Servicios de Salud de la población zacatecana y fortaleciendo el Sistema Estatal de Salud, a raíz de esto nos encontramos realizando las modificaciones al estatuto orgánico, Así mismo se trabaja para incluir dentro de la estructura orgánica el Órgano Interno de Control en los Servicios de Salud.

3. Organización y Objeto Social

a) Objeto social

El Objeto de los Servicios de Salud de acuerdo al Art. 2 de su decreto de creación es el de "prestar servicios de salud a la población abierta en la entidad, en cumplimiento de lo dispuesto por las leyes Generales y estatal de Salud, así como por el acuerdo de Coordinación para la Descentralización Integral de los Servicios de Salud"

b) Principal actividad

Son atribuciones y funciones del organismo:

I. Dirigir y operar de manera organizada en el Estado los servicios de salud a población abierta en materia de salud general y de regulación y control sanitario, conforme al Acuerdo de coordinación para la Descentralización Integral de los Servicios de Salud;
II. Coordinar el Sistema Estatal de Salud, en términos de la Ley y la Ley Estatal;
III. Efectuar acciones tendientes a garantizar el derecho a la protección de la salud de los habitantes del Estado;
IV. Procurar y fortalecer la participación de la comunidad en los servicios de salud;
V. Conocer la normatividad general en materia de salud, tanto nacional como internacional, a fin de proponer adecuaciones a la normatividad estatal, así como medidas que aseguren su cumplimiento;
VI. Llevar a cabo las acciones que sean necesarias para mejorar la calidad en la prestación de los servicios de salud;
VII. Impulsar la promoción de la ampliación de la cobertura en la prestación de los servicios, apoyando los Programas que para tal efecto elabore la Secretaría de Salud de Gobierno Federal;
VIII. Generar, apoyar y llevar a cabo la capacitación en la materia de los profesionales, especialistas y técnicos;
IX. Mantener integrado y actualizado un acervo de información y documentación que facilite a las autoridades e instituciones competentes la investigación, el estudio y análisis de ramas y aspectos específicos en materia de salud;
X. Dar a conocer a las autoridades correspondientes y a la población en general, a través de publicaciones y actos académicos, los resultados de los trabajos de investigación, estudio, análisis y recopilación de información, documentación e intercambio que realiza;
XI. Conducir la administración de los recursos que le sean asignados, así como las aportaciones que reciba de otras personas o instituciones;
XII. Llevar la administración del Patrimonio de la Beneficencia Pública;
XIII. Realizar la operación del Sistema Estatal de Cuotas de Recuperación; y
XIV. Las demás disposiciones que le confiere la Ley Estatal y otras en la materia.

c) Ejercicio fiscal

Los Servicios de Salud de Zacatecas reportan esta información por el periodo comprendido del 01 de Enero al 31 de Diciembre del 2018.

d) Régimen jurídico

El marco jurídico de la institución se apega a los siguientes ordenamientos:

- Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos Diario Oficial de la Federación 5-II-1917 y sus reformas.
- Constitución Política del Estado Libre y Soberano de Zacatecas Periódico Oficial Órgano del Gobierno del Estado 19-VI-1998 y sus reformas.

Leyes

- Ley General de Salud. Diario Oficial de la Federación 7-II-1984 y sus reformas.
- Ley de Salud del Estado de Zacatecas publicada en el Suplemento al Periódico Oficial del Estado de Zacatecas, 07-03-2018.
- Ley Orgánica de la Administración Pública Federal. Diario Oficial de la Federación 29-XII-1976 y sus reformas.
- Ley Orgánica de la Administración Pública del Estado de Zacatecas. Periódico Oficial Órgano del Gobierno del Estado Nueva Ley 30-11-2016 y sus reformas.
- Ley Federal del Trabajo. Diario Oficial de la Federación 01-IV-1970 y sus reformas.
- Ley Federal de Responsabilidad Administrativa de los Servidores Públicos. Diario Oficial de la Federación el 13-III-2002 y sus reformas.
- Ley del Instituto de Seguridad y Servicios Sociales Servicios de Los Trabajadores del Estado. Diario Oficial de la Federación el 02-III-2015 con sus actualizaciones.
- Ley de Responsabilidades de los Servidores Públicos del Estado y Municipios de Zacatecas. Periódico Oficial Órgano del Gobierno del Estado de Zacatecas 06-I-2013.
- Ley de Planeación. Diario Oficial de la Federación 5-I-1983 y sus reformas.
- Ley de Planeación para el Desarrollo del Estado de Zacatecas. Publicada en el Periódico Oficial Órgano del Gobierno del Estado de Zacatecas el 07-05-2003 y sus reformas, (Actualizada 09-08-2017).
- Ley de las Entidades Públicas Paraestatales del Estado de Zacatecas. Publicada en el Suplemento al Periódico Oficial del Estado de Zacatecas, el 07-0I-1989 y sus reformas.
- Ley del Servicio Civil del Estado de Zacatecas. Periódico Oficial del Estado de Zacatecas, el 11-IX-1996 y sus reformas.
- Ley General de Contabilidad Gubernamental, Diario Oficial de la Federación 31-XII- 2008 y sus reformas.
- Ley de Transparencia y Acceso a la Información Pública del Estado de Zacatecas. Ley publicada en el Suplemento 5 del Periódico Oficial No. 44 del Estado de Zacatecas, el 02 de junio de 2016.
- Ley de Disciplina Financiera y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Zacatecas y sus Municipios. 3/12/2016.
- Ley General de protección de datos personales en posesión de sujetos obligados 26/01/2017.

- Ley Estatal Anticorrupción de Zacatecas; Periódico Oficial de Gobierno del Estado el 15/Julio/2017.
- Ley de Coordinación Fiscal; Diario Oficial de la Federación 27-12-1978 y sus reformas.
- Ley Federal de los Trabajadores al Servicio del estado, reglamentaria del Apartado B) del Artículo 123 Constitucional; Diario Oficial de la Federación 28-12-1963 y sus reformas.
- Ley General de Transparencia y Acceso a la Información; Diario Oficial de la Federación 04-05-2015.
- Ley de adquisiciones, arrendamientos y prestación de servicios relacionados con bienes muebles del estado de zacatecas; Periódico Oficial del Estado de Zacatecas, el 25-05-1988 y sus reformas.
- Ley de adquisiciones, arrendamientos y servicios del sector público; Diario Oficial de la Federación 04-01-2000 y sus reformas.
- Ley de Coordinación Hacendaria para el Estado de Zacatecas y sus Municipios; Periódico Oficial del Estado de Zacatecas, el 01-01-2005 y sus reformas.
- Ley de Expropiación para el Estado de Zacatecas; Periódico Oficial del Estado de Zacatecas, el 03/03/1965 y sus reformas.
- Ley del Patrimonio del Estado y Municipios; Decreto el 13/08/2001.
- Ley de Administración y Finanzas Públicas del Estado de Zacatecas; Publicado en el Periódico Oficial del Estado de Zacatecas el 19/09/2001 y sus reformas.
- Ley Federal De Procedimiento Administrativo; publicada en el Diario Oficial de la Federación el 4 de agosto de 1994 y sus reformas.
- Ley de la Comisión de derechos humanos del estado de zacatecas; Periódico Oficial del Estado de Zacatecas, el miércoles 27 de enero del 1993 y sus reformas.
- Ley General de Victimas; Periódico Oficial del Estado de Zacatecas, el 03/01/2017.
- Ley General de Archivos; publicada en el Diario Oficial de la Federación, el 15/05/2018

Códigos

- Código Civil del Estado de Zacatecas; publicado en el Periódico Oficial del Estado de Zacatecas, el 24/05/1986 y sus reformas
- Código de Procedimientos Civiles para el Estado de Zacatecas. Publicado en el Periódico Oficial del Estado de Zacatecas, el 02/03/1966 y sus reformas.
- Código de Ética de los Servidores Públicos de la Administración Pública del Gobierno del Estado. Publicado en el Periódico Oficial del Estado de Zacatecas, el 19/10/2016.

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 que reforma y adiciona la Ley de Salud del Estado de Zacatecas y por el que se crea la Secretaría de Salud del Estado y el OPD Régimen Estatal de Protección Social en Salud 29-VII-2015
- Decreto gubernativo por el que se crea el Consejo Estatal de Bioética; Periódico Oficial del Estado de Zacatecas, el 05/10/2011.

Convenios

- Convenio Único de Desarrollo que suscribe el Ejecutivo Federal y el Estatal Diario Oficial de la Federación 26-IV-1991.

Reglamentos

- Reglamento de la Ley General de Salud en Materia de Sanidad Internacional. Diario Oficial de la Federación 18-II-1985 – F.E.D.O.F. 10/VII/85
- Reglamento de la Ley General de Salud en Materia de Control Sanitario de la disposición de órganos, tejidos y cadáveres de seres humanos Diario Oficial de la Federación 20-II-1985 – F.E.D.O.F. 26/XI/87
- Reglamento de la Ley General de Salud en Materia de Prestación de Servicios de Atención Medica Diario Oficial de la Federación 14-V-86.
- Reglamento de la Ley General de Salud en Materia de Control Sanitario de la Publicidad Diario Oficial de la Federación 26-X-1986.
- Reglamento de la Ley General de Salud en Materia de Investigación para la Salud Diario Oficial de la Federación 6-I-1987.
- Reglamento de la Ley General de Salud en Materia de Control Sanitario de Actividades, Establecimientos, Productos y Servicios Diario Oficial de la Federación 1-I-1988.
- Reglamento Interior de la Secretaria de Salud; Diario Oficial de la Federación 29-V-1989.
- Reglamento Interno del Patrimonio de la Beneficencia Pública Estatal; Periódico Oficial Órgano del Gobierno del Estado 28/05/2016.
- Reglamento de la ley general de salud en Materia de Protección Social en salud publicado en el Diario Oficial de la Federación el 5 de abril de 2004 y sus reformas.
- Reglamento de la ley de adquisiciones, arrendamientos y servicios del sector público; Diario Oficial de la Federación 28/07/2010.
- Reglamento de la Ley General de Víctimas; Diario Oficial de la Federación 28/11/2014.

Acuerdos

- Acuerdo Nacional para la Descentralización de los Servicios de Salud; Diario Oficial de la Federación el 25/09/1996.
- Acuerdo interno que crea y establece las normas de modernización administrativa para la organización de las unidades administrativas de la Secretaría de Salubridad y Asistencia. Diario Oficial de la Federación 22-VI-1983.
- Acuerdo de coordinación para la realización del Programa sectorial concertado, denominado Promoción y Gestión para el establecimiento del Sistema Estatal de Control. Diario Oficial de la Federación 17-II-1984.
- Acuerdo que crea las oficinas de quejas y denuncias de la Secretaria de Salubridad y Asistencia y por el que se establece el procedimiento para aplicar la Ley Federal de Responsabilidades de los Servicios Públicos de la Secretaría de Salubridad y Asistencia, y de las entidades paraestatales agrupadas en el sector salud en los términos de los artículos 50 y 51 de la ley Orgánica de la Administración Pública Federal. Diario Oficial de la Federación 22-VI-1983.
- Acuerdo Interno No. 25 por el que las Unidades Administrativas de la Secretaria de Salud, que se indican, deben contar con una Unidad de Planeación. Diario Oficial de la Federación 2-IV-1984.

- Acuerdo Interno No. 31 por el que se establecen las normas a las que se ajustara la organización y funcionamiento de las Delegaciones Administrativas de la Secretaría de Salud y Asistencia. Diario Oficial de la Federación 17-VIII-1984.
- 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 No. 55 por el que se integran patronatos en las Unidades Hospitalarias de la Secretaría de Salud y se promueve su creación en los Institutos Nacionales de Salud. Diario Oficial de la Federación 17-III-1986.
- Acuerdo de Coordinación para la ejecución del Sistema de Protección Social en Salud, que celebran la Secretaría de Salud y el Estado de Zacatecas. DOF: 12/04/2012 y sus actualizaciones.
- Acuerdo Marco de Coordinación que celebran la Secretaría de Salud y el Estado de Zacatecas, que tiene por objeto facilitar la concurrencia en la prestación de servicios en materia de salubridad general. DOF: 24/04/2013
- Acuerdo por el que se emiten las disposiciones y el manual administrativo en materia de control interno para las dependencias y entidades de la Administración Pública del Gobierno del Estado de Zacatecas. 28/06/2017
-

Estatutos

- Estatuto Orgánico de los Servicios de Salud de Zacatecas, Publicado en el Periódico Oficial del Estado de Zacatecas en 07-II-2015 y sus reformas.

Manuales Administrativos

- Manual De Normas Y Políticas Del Ejercicio Del Presupuesto De Egresos; Publicado en el Periódico Oficial del Estado de Zacatecas el 11/02/2017
- Manual de Organización de los Servicios de Salud de Zacatecas; Publicado en el Periódico Oficial del Estado de Zacatecas el 14/05/2017.

e) Consideraciones fiscales del Ente:

f) Estructura organizacional básica

La estructura organizacional básica se muestra a continuación en el organigrama actualizado al mes de octubre de 2015 y corresponde básicamente a:

I. Junta de Gobierno
II. Dirección General
    a. Dirección Administrativa;
    b. Dirección de Planeación;
    c. Dirección de Atención Médica;
    d. Dirección de Salud Pública; y
    e. Dirección de Protección contra Riesgos Sanitarios.
III. Las Jurisdicciones Sanitarias de Zacatecas, Ojocaliente, Fresnillo, Rio Grande, Jalpa, Tlaltenango, Concepción del Oro.
IV. Los Hospitales Generales de Zacatecas, Fresnillo, Jerez y Loreto.

V. El Hospital de la Mujer
VI. El Hospital de Salud Mental
VII. El Centro Estatal de Transfusión Sanguínea
VIII. Laboratorio Estatal de Salud Pública; y
IX. Órganos Desconcentrados:
a) Comisión Estatal de Arbitraje Médico
b) Patrimonio de la Beneficencia Pública
c) Consejo Estatal de Bioética

g) Fideicomisos, mandatos y análogos de los cuales es fideicomitente o fiduciario

NO APLICA

5. Bases de Preparación de los Estados Financieros

Para la preparación de los estados financieros los Servicios de Salud de Zacatecas siguió la normatividad emitida por el CONAC y las disposiciones legales aplicables.
Los Servicios de Salud de Zacatecas cuentan 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.
A continuación, se describe el contenido principal de los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental, los cuales deben ser aplicados por los entes públicos de forma tal, que la información que proporcionen sea oportuna, confiable y comparable para la toma de decisiones:

a) **Sustancia Económica. -** Es el reconocimiento contable de las transacciones, transformaciones internas y otros eventos, que afectan económicamente al ente público y delimitan la operación del Sistema de Contabilidad Gubernamental (SCG).
b) **Entes Públicos. -** Los poderes Ejecutivo, Legislativo y Judicial de la Federación y de las entidades federativas; los entes autónomos de la Federación y de las entidades federativas; los ayuntamientos de los municipios; los órganos político-administrativos de las demarcaciones territoriales del Distrito Federal; y las entidades de la administración pública paraestatal, ya sean federales, estatales o municipales.

c) **Existencia Permanente. -** La actividad del ente público se establece por tiempo indefinido, salvo disposición legal en la que se especifique lo contrario.

d) **Revelación Suficiente. -** Los estados financieros y la información financiera deben mostrar amplia y claramente la situación financiera y los resultados del ente público.

e) **Importancia Relativa. -** La información debe mostrar los aspectos importantes de la entidad, que fueron reconocidos contablemente.

f) **Registro e Integración Presupuestaria. -** La información presupuestaria de los entes públicos se integra en la contabilidad en los mismos términos que se presentan en la Ley de Ingresos y en el Decreto del Presupuesto de Egresos, de acuerdo a la naturaleza económica que le corresponda.
El registro presupuestario del ingreso y del egreso en los entes públicos se debe reflejar en la contabilidad, considerando sus efectos patrimoniales y su vinculación con las etapas presupuestarias correspondientes.

g) **Consolidación de la Información Financiera. -** Los estados financieros de los entes públicos deberán presentar de manera consolidada la situación financiera, los resultados de operación, el flujo de efectivo o los cambios en la situación financiera y las variaciones a la Hacienda Pública, como si se tratara de un solo ente público.

h) **Devengo Contable.** - Los registros contables de los entes públicos se llevarán con base acumulativa. El ingreso devengado, es el momento contable que se realiza cuando existe jurídicamente el derecho de cobro de impuestos, derechos, productos, aprovechamientos y otros ingresos por parte de los entes públicos. El gasto devengado, es el momento contable que refleja el reconocimiento de una obligación de pago a favor de terceros por la recepción de conformidad de bienes, servicios y obra pública contratados; así como de las obligaciones que derivan de tratados, leyes, decretos, resoluciones y sentencias definitivas.
En relación a este último Postulado Básico de Contabilidad Gubernamental, denominado "Devengo Contable", el 08 de Agosto de 2013, fue publicado en el Diario Oficial de la Federación, el "Acuerdo que Reforma las Normas y Metodología para la Determinación de los Momentos Contables de los Ingreso", en el cual se modifican los criterios de registro generales para el tratamiento de los momentos contables de los ingresos devengado y recaudado, estableciendo que en todos los casos el momento contable del ingreso devengado y recaudado, será en forma simultánea al momento de la "percepción del recurso", excepto para los Ingresos por Venta de Bienes y Servicios, y Aportaciones, en los que el momento contable del ingreso devengado será diferente al recaudado.
Cabe mencionar que el mencionado Acuerdo, establece en su artículo Cuarto Transitorio, que deberá ser revisado en Diciembre de 2015 para su ratificación o en su caso modificación.

6. Políticas de Contabilidad Significativas

El método de valuación que utilizan los Servicios de Salud de Zacatecas para los inventarios de insumos es el costo promedio.
El Sistema de Contabilidad Gubernamental utilizado por los Servicios de Salud de Zacatecas se le ha denominado "Sistema de Gestión Financiera tipo GRP", que atiende a las disposiciones contenidas tanto en la Ley General de Contabilidad Gubernamental como en los Documentos emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable; este sistema está conformado por el conjunto de registros, procedimientos, criterios e informes estructurados sobre la base de principios técnicos comunes destinados a captar, valuar, registrar, clasificar, extinguir, informar e interpretar, las transacciones, transformaciones y eventos que, derivados de la actividad económica.

7. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario
No aplica

8. Reporte Analítico del Activo

El formato con el que se presenta el Estado Analítico del Activo al de 31 de Diciembre de 2018 de 2018, corresponde al que contiene el Acuerdo que reforma los Capítulos III y VII del Manual de Contabilidad Gubernamental, emitido por el CONAC y publicado en el Diario Oficial de la Federación con fecha 30 de Diciembre de 2013, mismo que fue publicado en el Periódico Oficial del Estado de Zacatecas, el 15 de Enero de 2014, por el CACEZAC considerando la última reforma publicada en el DOF 27 de Diciembre de 2017.

Considerando una variación positiva por la cantidad de 36.6 millones de pesos en el rubro de almacén, una aumento en el rubro de Efectivo y equivalentes por la cantidad de 18.6 millones, en bienes muebles existe un aumento de 57.5 millones dentro de Rubro de los bienes Inmuebles se tiene una variación positiva por la cantidad de 122.4 millones de pesos los cuales corresponden a la construcción del Hospital de la mujer Zacatecana.

9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos
No aplica

10. Reporte de la Recaudación

Se tiene que dentro de los ingresos a la institución a través de las ministraciones de finanzas se obtuvo la siguiente distribución de ingresos locales y de ingresos Federales:

TIPO DE INGRESO	MONTO
LOCAL	$ 105,300,397.00
FEDERAL	$ 250,985,362.05
OTROS INGRESOS FINANCIEROS	$ 28,857.69
TOTAL	**$ 356,314,616.74**

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

No aplica

12. Calificaciones otorgadas

No aplica

13. Proceso de Mejora

Se realizan actividades importantes en el periodo reportado,

- Con la publicación de la nueva Ley de Salud del Estado de Zacatecas, se trabaja con la creación de un nuevo estatuto orgánico que conlleva a una modificación del manual de organización, así mismo se trabaja con las jurisdicciones sanitarias, hospitales generales, comunitarios y algunos centros de salud para actualizar sus manuales de organización en conjunto con la Secretaría de la Función Pública.

- Se avanza en los trabajos de Control Interno y Administración de Riesgos, estableciendo los cinco procesos prioritarios (Atención Médica a Mujeres Embarazadas, Surtimiento de Medicamentos a unidades médicas, Certificación de Comunidades Saludables, Mantenimiento de Equipo Médico, Mantenimiento de Obra Pública), se realizaron distintas reuniones con ellos a efecto de esquematizar los flujos correctamente y dar seguimiento a las actividades en el transcurso del año, además en Junio fue oficializado el Programa de Trabajo de Administración de Riesgos con las acciones de control a las cuales se dará atención en el presente ejercicio

14. Información por Segmentos

No aplica

15. Eventos Posteriores al Cierre

En lo que respecta a las cuentas de orden de pasivos contingentes, una vez realizado el cierre contable-presupuestal se detectó una diferencia en registros contables por UN IMPORTE DE 248,367.28, debido a que por un error involuntario se realizo erróneo el registro, el cual se subsanará una vez aperturado el ejercicio 2019.

16. Partes Relacionadas

No aplica

L.C. MARTHA MUÑOZ FRANCO	C.P. FEDERICO BORREGO ITURBE	C. JAIME CORTÉS NAVIA	DR. GILBERTO BREÑA CANTU
SUBDIRECTORA DE RECURSOS FINANCIEROS	DIRECTOR ADMINISTRATIVO	DIRECTOR DE PLANEACIÓN	DIRECTOR GENERAL DE LOS SSZ