

SSZ
SERVICIOS DE
SALUD DE ZACATECAS



ZACATECAS
GOBIERNO DEL ESTADO

Introducción

El 29 de Agosto del 2015 mediante el decreto 412, se crea la Secretaría de Salud de Zacatecas; la cual dentro de su estructura, alberga a los Servicios de Salud de Zacatecas como un Organismo Público Descentralizado de la Administración Pública Estatal, que tiene a su cargo las responsabilidades, que sobre salud, se le confieren en el decreto de creación, del 4 de diciembre de 1996 publicado en el Periódico Oficial del Gobierno del Estado de Zacatecas, así como las que le confieren la Ley de Entidades Públicas Paraestatales, la Ley General de Salud, la Ley Estatal de Salud y sus respectivos reglamentos, otras leyes aplicables así como lo que se derive de acuerdos, convenios, circulares y otros que se celebren con autoridades federales, estatales y municipales.

La misión de Los Servicios de Salud de Zacatecas es proporcionar servicios integrados de atención a la salud de la población con dignidad, y equidad de género, a través de la implementación de políticas públicas para contribuir a la construcción de una sociedad más justa.

La visión es ser la dependencia líder del Sector que garantice la prestación de servicios de salud con calidad y equidad de género, asegurando la igualdad de oportunidades sin discriminación al interior y exterior de la institución.

Nuestros valores son: Responsabilidad, Identidad, Empatía, Calidad, Compromiso Social, Honestidad, Sentido Práctico, Humanismo, Eficiencia, Respeto, Disciplina, Tolerancia.

De acuerdo a las obligaciones plasmadas en la Ley de Entidades Paraestatales en su Artículo 53, de la Ley General de Salud en su Capítulo VII y la Ley General de Contabilidad Gubernamental en el Artículo 51; así como de contribuyendo al cumplimiento de los artículos: 82 fracción XVII de la Constitución Política del Estado Libre y Soberano de Zacatecas; 8 de la Ley de Fiscalización Superior del Estado de Zacatecas, y 58 de la Ley de Administración y Finanzas Públicas del Estado de Zacatecas; se emiten los formatos correspondientes a la Cuenta Pública de los Servicios de Salud de Zacatecas, los cuales estarán publicados en la sección de transparencia de la página electrónica de internet de esta institución; y que formarán parte de la Cuenta Pública correspondiente al cierre del Ejercicio Fiscal 2015 .



C.P. Guillermina Esparza Elías
Subdirectora de Recursos Financieros



Lic. Juan Francisco Díaz Luna
Director Administrativo



C. Jaime Cortés Navia
Director de Planeación



Dr. Raúl Estrada Day
Director General

SSZ
SERVICIOS DE
SALUD DE ZACATECAS



ZACATECAS
GOBIERNO DEL ESTADO

Información Contable

Cuenta Pública | 2015
Servicios de Salud de Zacatecas

Cuenta Pública 2015
Servicios de Salud de Zacatecas
ESTADO DE ACTIVIDADES
Del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2015 y 2014
(Pesos)

Concepto	2015	2014	Concepto	2015	2014
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS			GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
Ingresos de la Gestión	39,648,597	28,439,037	Gastos de Funcionamiento	3,145,321,637	2,768,813,928
Impuestos	0	0	Servicios Personales	2,074,079,880	1,844,315,834
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	Materiales y Suministros	558,458,385	545,416,526
Contribuciones de Mejoras	0	0	Servicios Generales	512,783,372	379,081,568
Derechos	0	0	Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	33,680,049	28,638,006
Productos de Tipo Corriente	0	0	Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0	0
Aprovechamientos de Tipo Corriente	0	0	Transferencias al Resto del Sector Público	0	0
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	39,648,597	28,439,037	Subsidios y Subvenciones	17,668,840	17,092,314
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago	0	0			
Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	3,186,879,123	2,838,862,719	Ayudas Sociales	14,761,409	10,217,192
Participaciones y Aportaciones	2,676,244,737	2,393,856,830	Pensiones y Jubilaciones	0	0
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras ayudas	510,634,386	445,005,889	Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	-	0
Otros Ingresos y Beneficios	37,346,295	93,681,286	Transferencias a la Seguridad Social	-	17,500
Ingresos Financieros	4,275,051	4,455,090	Donativos	7,000	1,311,000
Otros Ingresos Financieros	13,245,796	12,560,568	Transferencias al Exterior	1,242,800	0
Incremento por Variación de Inventarios	0	0	Participaciones y Aportaciones	0	0
Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0	0	Participaciones	0	0
Disminución del Exceso de Provisiones	0	0	Aportaciones	0	0
Otros Ingresos y Beneficios Varios	19,825,448	76,665,628	Convenios	0	0
Total de Ingresos y Otros Beneficios	3,263,874,015	2,960,983,042	Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública	0	0
			Intereses de la Deuda Pública	0	0
			Comisiones de la Deuda Pública	0	0
			Gastos de la Deuda Pública	0	0
			Costo por Coberturas	0	0
			Apoyos Financieros	0	0
			Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	129,052,533	134,615,091
			Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	128,988,431	117,350,254
			Provisiones	0	0
			Disminución de Inventarios	0	0
			Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro y Obsolescencia	0	0
			Aumento por Insuficiencia de Provisiones	0	0
			Otros Gastos	64,102	17,264,837
			Inversión Pública	0	0
			Inversión Pública no Capitalizable	0	0
			Total de Gastos y Otras Pérdidas	3,308,054,219	2,932,067,026
			Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	44,180,204	28,916,016

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

C.P. Guillermina Esparza Elías
Subdirectora de Recursos Financieros

Lic. Juan Francisco Díaz Luna
Director Administrativo

C. Jaime Cortés Navía
Director de Planeación

Dr. Raúl Estrada Day
Director General

Cuenta Pública 2015
Servicios de Salud de Zacatecas
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
Al 31 de Diciembre de 2015 y 2014
(Pesos)

	2015	2014		2015	2014
ACTIVO			PASIVO		
Activo Circulante			Pasivo Circulante		
Efectivo y Equivalentes	448,754,617	362,249,513	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	233,770,113	152,983,522
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	9,710,164	160,223,312	Documentos por Pagar a Corto Plazo	0	0
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	8,267,814	30,605,726	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Inventarios	0	0	Títulos y Valores a Corto Plazo	0	0
Almacenes	154,827,663	109,722,547	Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	0	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	0	0
Otros Activos Circulantes	0	0	Provisiones a Corto Plazo	0	0
Total de Activos Circulantes	621,560,258	662,801,098	Otros Pasivos a Corto Plazo	0	0
Activo No Circulante			Total de Pasivos Circulantes	233,770,113	152,983,522
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0	Pasivo No Circulante		
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	0	Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0	601
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	1,524,157,887	1,433,927,845	Documentos por Pagar a Largo Plazo	0	0
Bienes Muebles	1,683,330,914	1,593,352,978	Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Activos Intangibles	764,040	659,602	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	591,940,216	427,059,203	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	0	0
Activos Diferidos	0	0	Provisiones a Largo Plazo	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0	Total de Pasivos No Circulantes	0	601
Otros Activos no Circulantes	0	0	Total del Pasivo	233,770,113	152,984,123
Total de Activos No Circulantes	2,616,312,625	2,600,881,221	HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO		
Total del Activo	3,237,872,883	3,263,682,320	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	3,004,102,770	3,110,698,196
			Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	44,180,204	28,916,016
			Resultados de Ejercicios Anteriores	3,361,155,188	3,332,239,172
			Revalúos	0	0
			Reservas	0	0
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	312,872,214	250,456,992
			Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0
			Resultado por Posición Monetaria	0	0
			Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0	0
			Total Hacienda Pública/ Patrimonio	3,004,102,770	3,110,698,196
			Total del Pasivo y Hacienda Pública / Patrimonio	3,237,872,883	3,263,682,320

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

C.P. Guillermina Esparza Elías
Subdirectora de Recursos Financieros

Lic. Juan Francisco Díaz Luna
Director Administrativo

C. Jaime Cortés Navia
Director de Planeación

Dr. Raúl Estrada Day
Director General

Cuenta Pública 2015
Servicios de Salud de Zacatecas
ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACION FINANCIERA
Del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2015 y 2014
(Pesos)

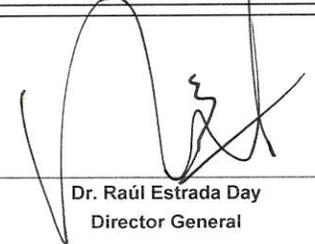
Concepto	Origen	Aplicación	Concepto	Origen	Aplicación
ACTIVO	337,732,073	311,922,636	PASIVO	80,786,591	601
Activo Circulante	172,851,060	131,610,220	Pasivo Circulante	80,786,591	0
Efectivo y Equivalentes	0	86,505,104	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	80,786,591	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	150,513,148	0	Documentos por Pagar a Corto Plazo	0	0
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	22,337,912	-	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Inventarios	0	0	Titulos y Valores a Corto Plazo	0	0
Almacenes	0	45,105,116	Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	0	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	0	0
Otros Activos Circulantes	0	0	Provisiones a Corto Plazo	0	0
			Otros Pasivos a Corto Plazo	0	0
Activo No Circulante	164,881,013	180,312,416	Pasivo No Circulante	0	601
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0	Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0	601
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	0	Documentos por Pagar a Largo Plazo	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	90,230,042	Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Bienes Muebles	0	89,977,936	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0	0
Activos Intangibles	0	104,438	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	0	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	164,881,013	0	Provisiones a Largo Plazo	0	0
Activos Diferidos	0	0			
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0			
Otros Activos no Circulantes	0	0	HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO	28,916,016	135,511,443
			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	28,916,016	135,511,443
			Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	-	73,096,220
			Resultados de Ejercicios Anteriores	28,916,016	0
			Revalúos	0	0
			Reservas	0	0
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	62,415,222
			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


C.P. Guillermina Esparza Elías
Subdirectora de Recursos Financieros


Lic. Juan Francisco Díaz Luna
Director Administrativo


C. Jaime Cortés Navia
Director de Planeación


Dr. Raúl Estrada Day
Director General

Cuenta Pública 2015
Servicios de Salud de Zacatecas
ESTADO ANALITICO DEL ACTIVO
Del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2015
(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	3,263,682,320	36,888,383,387	36,914,192,824	3,237,872,883	- 25,809,437
Activo Circulante	662,801,098	36,658,993,047	36,700,233,887	621,560,258	- 41,240,840
Efectivo y Equivalentes	362,249,513	31,849,762,014	31,763,256,910	448,754,617	86,505,104
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	160,223,312	3,895,296,867	4,045,810,015	9,710,164	- 150,513,148
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	30,605,726	353,510,115	375,848,027	8,267,814	- 22,337,912
Inventarios	0	0	0	0	0
Almacenes	109,722,547	560,424,051	515,318,935	154,827,663	45,105,116
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	0	0	0	0
Otros Activos Circulantes	0	0	0	0	0
Activo No Circulante	2,600,881,221	229,390,340	213,958,937	2,616,312,625	15,431,403
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0	0	0	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	0	0	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	1,433,927,845	97,567,051	7,337,009	1,524,157,887	90,230,042
Bienes Muebles	1,593,352,978	131,718,851	41,740,915	1,683,330,914	89,977,936
Activos Intangibles	659,602	104438	0	764,040	104438
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	- 427,059,203	0	164,881,013	- 591,940,216	- 164,881,013
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

C.P. Guillermina Esparza Elías
Subdirectora de Recursos Financieros

Lic. Juan Francisco Díaz Luna
Director Administrativo

C. Jaime Cortés Navia
Director de Planeación

Dr. Raúl Estrada Day
Director General

Cuenta Pública 2015
Servicios de Salud de Zacatecas
ESTADO ANALITICO DE LA DEUDA Y OTROS PASIVOS
Del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2015
(Pesos)

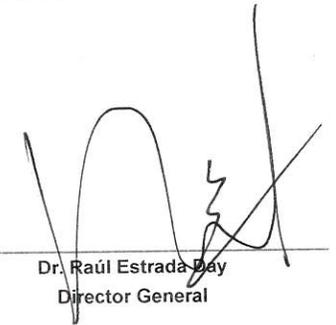
Denominación de las Deudas	Moneda de Contratación	Institución o País Acreedor	Saldo Inicial del Periodo	Saldo Final del Periodo
DEUDA PÚBLICA				
Corto Plazo				
Deuda Interna			0	0
Instituciones de Crédito			0	0
Títulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
Deuda Externa			0	0
Organismos 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			0	0
Instituciones de Crédito			0	0
Títulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
Deuda Externa			0	0
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			152,983,522	233,770,113
Total Deuda y Otros Pasivos			152,983,522	233,770,113

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


C.P. Guillermina Esparza Elías
Subdirectora de Recursos Financieros


Lic. Juan Francisco Díaz Luna
Director Administrativo


C. Jaime Cortés Navia
Director de Planeación


Dr. Raúl Estrada Day
Director General

Cuenta Pública 2015
Servicios de Salud de Zacatecas
ESTADO DE VARIACION EN LA HACIENDA PUBLICA
Del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2015
(Pesos)

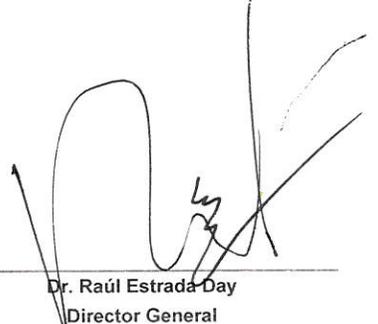
Concepto	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública/Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores	Hacienda Pública/Patrimonio Generado del Ejercicio	Ajustes por Cambios de Valor	TOTAL
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0 -	250,456,992	0	0 -	250,456,992
Patrimonio Neto Inicial Ajustado del Ejercicio	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 Neto del Ejercicio	0	3,332,239,172	28,916,016	-	3,361,155,188
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	0	28,916,016	0	28,916,016
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	3,332,239,172	0	0	3,332,239,172
Revalúos	0	0	0	0	0
Reservas	0	0	0	0	0
Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final del Ejercicio 2014	0	3,081,782,180	28,916,016	-	3,110,698,196
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	-	312,872,214	-	-	312,872,214
Cambios en la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio 2014	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 Neto del Ejercicio	0	3,361,155,188 -	44,180,204	-	3,316,974,984
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	0 -	44,180,204	0 -	44,180,204
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	3,361,155,188	0	0	3,361,155,188
Revalúos	0	0	0	0	0
Reservas	0	0	0	0	0
Saldo Neto en la Hacienda Pública / Patrimonio 2015	0	3,048,282,974 -	44,180,204	-	3,004,102,770

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


C.P. Guillermina Esparza Elías
Subdirectora de Recursos Financieros


Lic. Juan Francisco Díaz Luna
Director Administrativo


C. Jaime Cortés Navia
Director de Planeación


Dr. Raúl Estrada Day
Director General

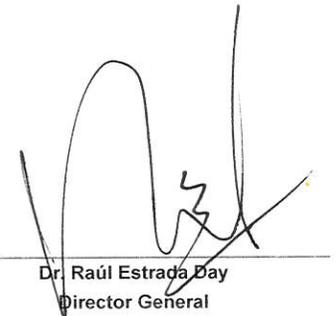
Cuenta Pública 2015
Servicios de Salud de Zacatecas
INFORME DE PASIVOS CONTIGENTES
Del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2015

SIN MOVIMIENTOS


C.P. Guillermina Esparza Elías
Subdirectora de Recursos Financieros


Lic. Juan Francisco Díaz Luna
Director Administrativo


C. Jaime Cortés Navia
Director de Planeación


Dr. Raúl Estrada Day
Director General

A) NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

El formato con el que se presenta el Estado de Situación Financiera al 31 de Diciembre del 2015, 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.

Activo

Efectivo y Equivalentes

El apartado de Efectivo y Equivalentes al 31 de Diciembre del 2015, refleja un saldo de 448.7 millones de pesos, está integrado por el resultado de dos cuentas: Bancos/Tesorería, por 212.5 millones de pesos que representa el saldo contable disponible en las cuentas bancarias a la fecha que se informa y por Inversiones Temporales por 236.2 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 9.7 millones de pesos, su saldo se integra por tres cuentas: **Cuentas por Cobrar a Corto Plazo** por un importe de 2.3 millones de pesos, se refiere a ingresos devengados pendientes de recaudar, correspondientes a cuotas de recuperación de las distintas unidades que conforman estos Servicios de Salud, **Deudores Diversos por Cobrar** con un importe de 2.8 millones de pesos y se integra por anticipos varios a empleados y por Deudores Diversos Varios, Deudores Diversos por Anticipos de Tesorería, por un monto 4.5 millones de pesos refleja el importe de los fondos revolventes con que operan las 7 jurisdicciones sanitarias para pago de servicios básicos, así como anticipos a Hospitales Generales para la operación del Programa de Protección contra Gastos Catastróficos.

Con respecto a los Bienes o Servicios a Recibir, muestran un importe por 8.3 millones de pesos, de los cuales 1.8 millones de pesos corresponden a Anticipos a Proveedores por adquisición de bienes y servicios y 6.5 millones de pesos a Anticipos a Contratistas por obras Públicas, otorgados de conformidad con las condiciones pactadas en los contratos celebrados y pendientes de amortizar a la fecha del informe.

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios)

El saldo de Almacenes refleja un monto de 154.5 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.

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 1,524.2 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 0.1 millones de pesos y la acumulada de 2.2 millones de pesos.

Código	Descripción	Valor en Libros
1231000000	TERRENOS	\$ 35,353,821.13
1233000000	EDIFICIOS NO HABITACIONALES	\$ 4,480,016.67
1236200000	OBRAS EN PROCESO EN BIENES PROPIOS	\$ 1,484,324,048.93

En lo que respecta a la realización de los registros contables con base a las reglas de registro y valoración del patrimonio, específicamente para los bienes inmuebles, se informa que actualmente las subdirecciones de Asuntos Jurídicos y de infraestructura están trabajando conjuntamente en la parte de avalúo catastral y regularización de dichos bienes, 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.

Los Bienes Muebles, se integran por Mobiliario y Equipo de Administración, Equipo Educativo 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 1,683.3 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 Educativo 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 Educativo 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

El monto de la depreciación del ejercicio que se informa es de **164.7** millones de pesos y la acumulada arroja un monto de **589.7** 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 2015, en virtud de que no se concluyó con el levantamiento del inventario físico de todos los bienes muebles que se consideran dentro de este rubro, las cuales se enlistan a continuación y que representan un monto de \$ 712.4 millones de pesos. Cabe hacer mención que durante el mes de diciembre se efectuó la identificación de bienes muebles pertenecientes al Hospital general Loreto por la cantidad de 21.9 millones de pesos , por lo que se modifico el inventario físico de los bienes muebles , así como el saldo de las cuentas transitorias.

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

CUENTA PUBLICA EJERCICIO 2015
SERVICIOS DE SALUD DE ZACATECAS
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

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
1246201000	CT MAQ Y EQUIPO INDUSTRIAL
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 2015 de 0.8 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 2015 es 0.002 millones de pesos y la acumulada de 0.004 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, y otras cuentas por pagar arrojan un saldo de **233.8** millones de pesos y su vencimiento en todos los casos es menor a 30 días.

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 Secretaría de Salud.

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 2015, corresponde al que contiene el acuerdo que reforma los capítulos III y VII del Manual de Contabilidad Gubernamental, emitido por el CONAC y publicado en el Diario Oficial de la Federación con fecha 30 de Diciembre de 2013, mismo que fue publicado en el Periódico Oficial del Estado de Zacatecas, el 15 de Enero de 2014, por el CACEZAC.

Ingresos de Gestión

El monto total de ingresos y otros beneficios reportado por **3,263.9** 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 **3,226.5** millones de pesos, desglosado como sigue:

7	INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	MONTO
71	INGRESOS P/VENTA DE BIENES Y SERVS. DE ORGAN. DESCENTRALIZADOS	
710000	CUOTAS DE RECUPERACIÓN	\$ 39,647,560
	CUOTAS DE AFILIACIÓN	\$ 1037
8	PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	
82	APORTACIONES	
820000	PRESUPUESTO FEDERAL (FASSA)	\$1,877,659,896
83	CONVENIOS	
	APOYO A TRASPLANTES	\$ 90,000
	CARAVANAS DE LA SALUD	\$ 11,593,622
	COFEPRIS	\$5,853,322
830000	PROSPERA	\$38,690,938
	PORTABILIDAD DEL SEGURO POPULAR	\$ 53,262,531
	SEGURO POPULAR FEDERAL	\$ 621,324,074
	COMUNIDADES SALUDABLES	\$1,425,000

CUENTA PUBLICA EJERCICIO 2015
SERVICIOS DE SALUD DE ZACATECAS
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

	AFASPE:	\$ 66,345,354
9	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	
91	TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PUBLICO	
	GOBIERNO DEL ESTADO	\$304,125,864
910000	UNIDADES MOVILES	\$ 14,071,053
	SEGURO POPULAR ESTATAL	\$ 12,337,935
	BENEFICIENCIA PUBLICA	\$ 7,158,750
	SEGURO MEDICO PARA UNA NUEVA GENERACION	\$ 30,268,518
93000	FONDO DE PREVISION PRESUPUESTAL	\$ 60,553,344
	GASTOS CATASTROFICOS	\$82,118,921
	TOTAL	\$3,226,527,719

El monto de la cuenta de Otros Ingresos reporta en saldo al 31 de Diciembre del 2015 por 37.3 millones de pesos y corresponde a las cuentas de rendimientos de inversiones y bancarios, así como otros ingresos y Beneficios (programa Beneficios Fiscales) como a continuación se detalla:

CUENTA	IMPORTE
Ingresos Financieros	\$ 4,275,051
Otros Ingresos Financieros	\$ 13,245,796
Otros Ingresos y Beneficios	\$ 19,825,448
Total Otros Ingresos y Beneficios	\$ 37,346,295

Gastos y Otras Pérdidas:

El importe total de gastos y otras perdidas que se reporta por la cantidad de 3,308.4 Millones de pesos, corresponde al momento contable del Devengado y se integra principalmente por gastos de Servicios Personales mismos que representan un 62.69% 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 17.79% 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 y Servicios Generales que representa el 15.50 % 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 1.02%.

En el apartado de otros gastos y perdidas extraordinarias por la cantidad de 128.9 millones de pesos que representa el 3.90% del importe total de gastos

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 2015, corresponde al que contiene el acuerdo que reforma los capítulos III y VII del Manual de Contabilidad Gubernamental, emitido por el CONAC y publicado en el Diario Oficial de la Federación con fecha 30 de Diciembre de 2013, mismo que fue publicado en el Periódico Oficial del Estado de Zacatecas, el 15 de Enero de 2014, por el CACEZAC.

1. Al 31 de Diciembre del 2015, la Hacienda Pública/Patrimonio de los Servicios de Salud de Zacatecas, asciende a 3,004.1 millones de pesos, los cuales están integrados por: patrimonio generado de ejercicios anteriores por 3,361.1 millones de pesos, adicionado por el Resultado del Ejercicio Diciembre 2015 por la cantidad de 44.1 millones de pesos de ahorro neto.
2. Durante el periodo del mes de Diciembre el Rubro de Hacienda Pública /Patrimonio Generado tuvo afectaciones principalmente en lo que respecta a la cuenta de Rectificaciones de Resultados de Ejercicios anteriores por la cantidad de 23.2 millones de pesos y está integrada por la cantidad de 21.9 millones de pesos los cuales corresponden a activos fijos que fueron identificados en el inventario de bienes muebles por parte de la unidad de Hospital General Loreto, así como por la cantidad de 1.3 millones de pesos correspondiente a reintegros presupuestales.

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		\$3,263,262,361.11
2.- Más Ingresos contables no Presupuestarios		\$611,654.07
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	\$611,654.07	
3.- Menos ingresos presupuestarios no contables		
Productos de capital		
Aprovechamiento de financiamientos		
Ingresos derivados de financiamiento		
Otros ingresos presupuestarios no contables		
4.- Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)		\$3,263,874,015.18

Servicios de Salud de Zacatecas		
Conciliación entre los Egresos y los Gastos Contables (Cifras en Pesos)		
1.- Total de egresos (presupuestarios)		\$3,385,860,864.39
2.- Menos egresos presupuestarios no contables		\$504,185,319.28
Mobiliario y equipo de administración	\$10,457,130.49	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	\$ 623,996	
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	\$ 54,364,110	
Vehículos y equipo de transporte	\$ 10,134,497.10	
Equipo de defensa y seguridad		
Maquinaria, otros equipos y herramientas	\$14,398,202.93	
Bienes artísticos y culturales		
Activos biológicos		
Bienes inmuebles	\$ 781,724	
Activos intangibles		
Obras públicas en bienes propios	\$72,347,375.65	
Acciones y participaciones de capital		
Compra de títulos y valores		
Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos		
Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales		
Amortización de la deuda pública		
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)		
Otros Egresos Presupuestales No Contables	\$341,078,283.11	
3.- Mas gastos contables no presupuestales		\$426,708,431.51
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortización	\$130,145,690.23	
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	\$296,562,741.28	
4.- Total de Gastos Contables (4 = 1 + 2 - 3)		\$3,308,383,976.62

Nota: Se considera la cantidad de \$3,385,860,864.39 en el total de Egresos Presupuestarios, debido a que en el Estado Analítico de Egresos, se considera el Arrastre de saldos del ejercicio 2014, que no tiene afectación contable en el presente año.

B) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

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

Cuentas de Orden Contables.

Dentro de las cuentas de orden contable, al 31 de Diciembre del 2015, no se reportan movimientos.

Cuentas de Orden Presupuestarias.

1.- Las cuentas de orden presupuestales de ingresos reportan los siguientes saldos al 31 de Diciembre del 2015:

Cuenta	Nombre	Saldo al 31 de Diciembre 2015
811	Ley de Ingresos Estimada	\$3,192,937,925.43
812	Ley de ingresos por Ejecutar	\$ 81,412,498.09
813	Modificaciones a la Ley de Ingresos	\$ 164,989,221.39
814	Ley de Ingresos Devengada	\$ 1,075,019.56
815	Ley de Ingresos Recaudada	\$ 3,275,439,629.17

2.- Finalmente las cuentas de orden presupuestales de egresos, arrojan los siguientes saldos al 31 de Diciembre de 2015.

Cuenta	Nombre	Saldo al 31 de Diciembre 2015
821	Presupuesto de Egreso Aprobado	\$ 2'877,621,748.75
822	Presupuesto de Egresos por Ejercer	\$ 179,610,852.36
823	Modificaciones al Pto. de Egresos	\$ 908,321,599.44
824	Presupuesto de Egreso Comprometido	\$ 170,042,506.26
825	Presupuesto de Egreso Devengado	\$ 42,171,632.95
826	Presupuesto de egresos Ejercido	\$ 65,451,201.96
827	Presupuesto de Egresos Pagado	\$ 3,328,667,154.66

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.

2. Panorama Económico y Financiero

En seguimiento a los objetivos marcados para el presente ejercicio 2015, los recursos económicos y financieros se orientaron durante este ejercicio a las acciones en los siguientes puntos:

Acercamos los servicios de atención a la población, aumentando el acceso efectivo, y elevando la satisfacción de los usuarios, fortaleciendo la atención primaria a la salud, con énfasis a los afiliados al Sistema de Protección Social en Salud.

Fomentamos las acciones de promoción y prevención, con mayor impulso en enfermedades crónico-degenerativas y accidentes.

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

Impulsamos el fortalecimiento a la red hospitalaria elevando la capacidad resolutive con subespecialidades sobretodo en el Hospital General de Zacatecas, lo cual nos permite brindar una atención más oportuna y de mayor calidad.

Este año terminamos la construcción de los Centros de Salud en las localidades de Santa Elena, San José de Castellanos y Estancia de Guadalupe en Pinos; San Marcos en Loreto y Genaro Codina; la sustitución de Estancia de Animas del Municipio de Villa González Ortega y Saucedá de la Borda del Municipio de Vetagrande.

Iniciamos la construcción de los Centros de Salud en las localidades de Emiliano Zapata en Sain Alto; Colonia José María Morelos y El Refugio en Villa Hidalgo. Y la sustitución por obra nueva en Tlaltenango; Col González Ortega del Municipio de Zacatecas y Pozo de Gamboa del municipio de Pánuco

Iniciamos la operación de la UNEMES de Oncología y DEDICAM (Unidad de Especialidades Médicas de Detección y Diagnóstico de Cáncer de Mama) que nos han permitido brindar atención especializada a la población zacatecana, evitando el traslado de pacientes y de sus familiares a otras entidades federativas, y con ello evitando mayores gastos.

Llevamos a cabo acciones de conservación y mantenimiento tanto a las instalaciones como al equipo médico que nos permitió ofrecer servicios de calidad y en las mejores condiciones posibles a los usuarios de los servicios.

Implementamos acciones de optimización de recursos materiales y financieros que nos permitan mejorar la prestación de servicios como en el caso de la red de tele-medicina que nos permite reorientar los recursos que se generan a cubrir otras necesidades.

Es importante señalar que el panorama epidemiológico que actualmente se presenta es muy complejo, que ya las principales causas de demanda de atención corresponden a padecimientos crónico-degenerativos 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.

3. 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:

Basados en el Estatuto Orgánico de los Servicios de Salud de Zacatecas publicado en el Periódico Oficial del Gobierno del Estado de Zacatecas Suplemento Núm. 11 Zacatecas, Zac., sábado 7 de febrero del 2015 y en los cambios en su Estructura Orgánica actualizada al mismo periodo, a continuación se listan los principales cambios, mismos que se encuentran disponibles en la página de internet de la institución.

Se agregaron a la Estructura Orgánica las siguientes áreas: Departamento de Asuntos Jurídicos, Departamento de Supervisión y Departamento de Promoción y Afiliación en la Dirección del Régimen Estatal de Protección Social en Salud, así como el cambio de nombre del Departamento de Oportunidades a Departamento de Prospera por el cambio de programa a nivel federal de la misma Dirección mencionada anteriormente. Referente a los Órganos Desconcentrados se integra la Comisión Estatal de Arbitraje Médico.

4. 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 en esta cuenta pública el periodo comprendido del 1 de Enero al 31 de Diciembre del 2015.

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, 30-VI-2001.
- 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 04-VIII-2012 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 Social y Servicios de Los Trabajadores del Estado. Diario Oficial de la Federación el 02-IV-2014.
- 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-V-2003.
- Ley de las Entidades Públicas Paraestatales del Estado de Zacatecas. Publicada en el Suplemento al Periódico Oficial del Estado de Zacatecas, el 07-01-1989 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.
- Ley de Transparencia y Acceso a la Información Pública del Estado de Zacatecas. Publicada en el Suplemento 4 al Periódico Oficial del Estado de Zacatecas, el 29-VI-2011.

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. 84 Estatuto Orgánico de los Servicios de Salud de Zacatecas, publicado en el Periódico Oficial Órgano del Gobierno del Estado 07-II-2015.

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 Médica 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 Secretaría de Salud Diario Oficial de la Federación 29-V-1989.

Acuerdos

- 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 Secretaría 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 Secretaría 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.

e) Consideraciones fiscales del Ente:

Los Servicios de Salud de Zacatecas se encuentran inscritos en el Servicio de Administración Tributaria de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, como Persona Moral Con Fines No Lucrativos, de acuerdo al Título III, de la Ley del Impuesto sobre la Renta vigente. Por lo que el Poder Ejecutivo, no es contribuyente del ISR.

La obligación legal es la de retener y enterar:

ISR retenido por pagos de sueldos y salarios y trabajadores asimilados a salarios.

ISR retenido por pagos de rentas de bienes inmuebles.

ISR retenido por pagos de servicios profesionales.

De acuerdo a la Ley del Impuesto al Valor Agregado, el Estado no efectuará la retención del IVA, pero si está obligado a pagar el IVA que se genere por las operaciones que realice.

f) Estructura organizacional básica (chechar este punto)

La estructura organizacional se muestra a continuación en el Organigrama actualizado al mes de Noviembre del 2013 y corresponde básicamente a:

I. Junta de Gobierno

II. Dirección General

- a. Dirección Administrativa;
- b. Régimen Estatal de Protección Social en Salud (Seguro Popular);
- c. Dirección de Planeación;
- d. Dirección de Atención Médica;
- e. Dirección de Salud Pública; y
- f. 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) Consejo Estatal de Bioética
 - b) Comisión Estatal de Arbitraje Médico
 - c) Patrimonio de la Beneficencia Pública

- 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:

- d) **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).
- e) **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.
- f) **Existencia Permanente.**- La actividad del ente público se establece por tiempo indefinido, salvo disposición legal en la que se especifique lo contrario.
- g) **Revelación Suficiente.**- Los estados financieros y la información financiera deben mostrar amplia y claramente la situación financiera y los resultados del ente público.
- h) **Importancia Relativa.**- La información debe mostrar los aspectos importantes de la entidad, que fueron reconocidos contablemente.
- i) **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.
- j) **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.
- k) **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 Ingresos", 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, valorar, 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 del 1 de Enero al 31 de Julio de 2015, 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.

Así mismo la vida útil o % de depreciación está en función de los lineamientos emitidos por el CONAC, destacando en el renglón de bienes/muebles que tuvo una variación de \$227,683,600.30 que corresponden a Equipo e instrumental médico y de laboratorio.

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 en el periodo 1 de Enero al 31 de Diciembre del 2015:

TIPO DE INGRESO	MONTO
LOCAL	\$ 388,099,660.15
FEDERAL	\$2,697,490,924.46
OTROS INGRESOS FINANCIEROS	\$1,498,002.89
TOTAL	\$ 3,087,088,587.50

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

No aplica

12. Calificaciones otorgadas

No aplica

13. Proceso de Mejora

Durante el periodo reportado se aprobó el nuevo Estatuto Orgánico de los SSZ y el manual de Organización lo que nos permite identificar y mejorar los procedimientos de manera más eficiente al identificar a los actores de cada uno de los procesos administrativos.

14. Información por Segmentos

No aplica

15. Eventos Posteriores al Cierre

No aplica

16. Partes Relacionadas

No existen partes relacionadas a los Servicios de Salud de Zacatecas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas.



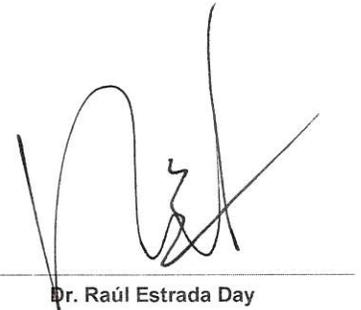
C.P. E. Guillermina Esparza Elías
Subdirectora de Recursos Financieros



Lic. Juan Francisco Díaz Luna
Director Administrativo



C. Jaime Cortés Navia
Director de Planeación



Dr. Raúl Estrada Day
Director General