

CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2016



TOMO 1

SERVICIOS DE SALUD DE ZACATECAS



SERVICIOS DE
SALUD
TRABAJEMOS DIFERENTE

Introducción



INTRODUCCIÓN

El 12 de septiembre se inició una nueva Administración Pública del Gobierno del Estado de Zacatecas y esta nueva administración inicia con nuevos retos, pero también con la consigna de dar seguimiento a aquellos que por su naturaleza tienen que continuar, y de entre los cuales se encuentra el tema de la Salud de los zacatecanos.

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 del avance de gestión del Primer Semestre del Ejercicio Fiscal 2016 .



SERVICIOS DE
SALUD
TRABAJEMOS DIFERENTE

I. Información Contable



Cuenta Pública del Ejercicio 2016
Estado de Situación Financiera
Al 31 de diciembre de 2016 y 31 de diciembre de 2015
(Pesos)
Servicios de Salud de Zacatecas

CONCEPTO	Año		CONCEPTO	Año	
	2016	2015		2016	2015
ACTIVO			PASIVO		
Activo Circulante			Activo Circulante		
Efectivo y Equivalentes	307,647,652.83	448,754,617	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	240,567,896.38	233,770,112.62
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	6,392,760.28	9,710,164	Documentos por Pagar a Corto Plazo	0	0
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	2,600,196.81	8,267,815	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Inventarios	-	-	Títulos y Valores a Corto Plazo	0	0
Almacenes	161,534,838.65	154,827,663	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	478,175,449	621,560,258	Otros Pasivos a Corto Plazo	0	0
Activo No Circulante			Total de Pasivos Circulantes	240,567,896	233,770,113
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	12,563.00	Pasivo No Circulante		
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	253.00	Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	1,551,603,876	1,524,157,887	Documentos por Pagar a Largo Plazo	0	0
Bienes Muebles	1,764,430,448	1,683,330,914	Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Activos Intangibles	2,076,897	764,040	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	713,807,018	591,940,216	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	0
Otros Activos no Circulantes	0	0	Total del Pasivo	240,567,896	233,770,113
Total de Activos No Circulantes	2,604,304,203	2,616,325,441	HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO		
Total del Activo	3,082,479,652	3,237,885,699	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	2,841,911,756	3,004,102,770
			Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	177,427,800.45	44,180,203.28
			Resultados de Ejercicios Anteriores	3,316,974,984.81	3,361,155,188.09
			Revalúos	0	0
			Reservas	0	0
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	297,635,428.77	312,872,214.56
			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	2,841,911,756	3,004,102,770
			Total del Pasivo y Hacienda Pública / Patrimonio	3,082,479,652	3,237,872,883

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

Elaboró
 C.P. ELIA GUILLERMINA ESPARZA ELIAS
 SUBDIRECTORA DE REC. FINANCIEROS

Vo. Bo.
 C.C. MIGUEL ANGEL FLORES SAMÁN
 DIRECTOR ADMINISTRATIVO

Vo. Bo.
 C. JAIME CORTÉS NAVIA
 DIRECTOR DE PLANEACION

Autorizó
 DR. GILBERTO BREÑA CAMTU
 DIRECTOR GENERAL



Cuenta Pública del Ejercicio 2016
Estado de Actividades
 Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2016 y del 1 de enero al 31 de diciembre de 2015
 (Pesos)

Servicios de Salud de Zacatecas

Concepto	2016	2015	Concepto	2016	2015
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS			GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
Ingresos de la Gestión	39,289,236	39,648,597	Gastos de Funcionamiento	3,324,502,782	3,145,321,637
Impuestos	0	0	Servicios Personales	2,312,729,057.52	2,074,079,879.58
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	Materiales y Suministros	560,655,909.74	558,458,385.33
Contribuciones de Mejoras	0	0	Servicios Generales	451,117,814.28	512,783,371.95
Derechos	0	0			
Productos de Tipo Corriente ¹	0	0	Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	38,001,438	33,680,049
Aprovechamientos de Tipo Corriente	0	0	Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0	0
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	39,289,236.24	39,648,597	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	18,982,702.03	17,668,840.30
			Ayudas Sociales	17,659,886.46	14,761,408.66
			Pensiones y Jubilaciones	0	0
Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	3,248,303,503	3,186,879,123	Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0	0
Participaciones y Aportaciones	2,713,804,384	2,676,244,737	Transferencias a la Seguridad Social	0	0
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras ayudas	534,499,119	510,634,386	Donativos	308,000.00	7,000.00
			Transferencias al Exterior	1,050,850.00	1,242,800.00
Otros Ingresos y Beneficios	13,971,025	37,346,295	Participaciones y Aportaciones	0	0
Ingresos Financieros	4,149,486	4,275,051	Participaciones	0	0
Incremento por Variación de Inventarios	9,199,210	13,245,796	Aportaciones	0	0
Disminución del Exceso de Est. por Pérdida o Det. u Obsol.	0	0	Convenios	0	0
Disminución del Exceso de Provisiones	0	0			
Otros Ingresos y Beneficios Varios	622,328	19,825,448	Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública	0	0
Total de Ingresos y Otros Beneficios	3,301,563,764	3,263,874,015	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	116,487,345	129,052,533
			Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsol. y Amortiz.	113,113,390.47	128,988,430.88
			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	3,373,954.09	64,101.76
			Inversión Pública	0	0
			Inversión Pública no Capitalizable	0	0
			Total de Gastos y Otras Pérdidas	3,478,991,565	3,308,054,218
			Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	-177,427,800	-44,180,203

¹ No se incluyen: Utilidades e Intereses. Por regla de presentación se revelan como Ingresos Financieros.

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

Ejecutó

 C.P. GUILLERMINA ESPARZA ELIAS
 SUBDIRECTORA DE REC. FINANCIEROS

Vo.Bo.

 L.C. MIGUEL ÁNGEL FLORES SAMÁN
 DIRECTOR ADMINISTRATIVO

Vo.Bo.

 C. JAIME CORTÉS NAVIA
 DIRECTOR DE PLANEACION

Autorizó

 DR. GILBERTO BREÑA CANTÚ
 DIRECTOR GENERAL

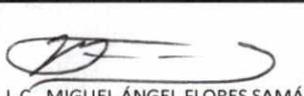
Cuenta Pública del Ejercicio 2016
Estado de Variación en la Hacienda Pública
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2016
(pesos)

Servicio de Salud de Zacatecas

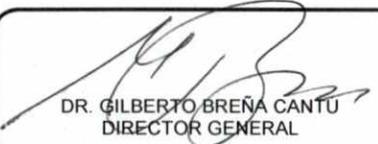
Concepto	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública/Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores	Hacienda Pública/Patrimonio Generado del Ejercicio	Ajustes por Cambios de Valor	TOTAL
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0 -	312,872,215	0	0 -	312,872,215
Patrimonio Neto 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	3,361,155,188 -	44,180,203	0	3,316,974,985
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	- -	44,180,203	0 -	44,180,203
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
Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final del Ejercicio 2015	0	3,048,282,974 -	44,180,203	0	3,004,102,770
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0 -	297,635,429	0	0 -	297,635,429
Cambios en la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio 2013	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	3,316,974,985 -	177,427,800	0	3,139,547,184
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	- -	177,427,800	0 -	177,427,800
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	3,316,974,985	0	0	3,316,974,985
Revalúos	0	0	0	0	0
Reservas	0	0	0	0	0
Saldo Neto en la Hacienda Pública / Patrimonio 2016	0	3,019,339,556 -	177,427,800	0	2,841,911,756

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


C.P. ELIA GUILLERMINA ESPARZA ELÍAS
SUBDIRECTORA DE REC. FINANCIEROS


L.C. MIGUEL ÁNGEL FLORES SAMÁN
DIRECTOR ADMINISTRATIVO


C. JAIME CORTÉS NAVIA
DIRECTOR DE PLANEACION


DR. GILBERTO BREÑA CANTU
DIRECTOR GENERAL

Cuenta Pública del Ejercicio 2016
Estado de Cambios en la Situación Financiera
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2016
(Pesos)

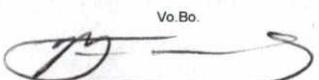
Servicio de Salud de Zacatecas

Concepto	Origen	Aplicación	Concepto	Origen	Aplicación
ACTIVO	271,958,787	116,565,556	PASIVO	6,797,784	0
Activo Circulante	150,091,986	6,707,176	Pasivo Circulante	6,797,784	0
Efectivo y Equivalentes	141,106,964.21	0	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	6,797,783.76	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	3,317,403.65	0	Documentos por Pagar a Corto Plazo	0	0
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	5,667,617.69	0	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	0	6,707,175.88	Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	0	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	0	0
Otros Activos Circulantes	0	0	Provisiones a Corto Plazo	0	0
Activo No Circulante	121,866,802	109,858,381	Otros Pasivos a Corto Plazo	0	0
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0	Pasivo No Circulante	0	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	0	Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	27,445,988.94	Documentos por Pagar a Largo Plazo	0	0
Bienes Muebles	0	81,099,534.40	Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Activos Intangibles	0	1,312,857.25	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	121,866,801.82	0	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	0	0
Activos Diferidos	0	0	Provisiones a Largo Plazo	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0	HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO	15,236,786	177,427,800
Otros Activos no Circulantes	0	0	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	15,236,786	177,427,800
			Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	0	133,247,597.17
			Resultados de Ejercicios Anteriores	0	44,180,203.28
			Revalúos	0	0
			Reservas	0	0
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	15,236,785.79	0
			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.

Elaboró

C.P. ELIA GUILLERMINA ESPARZA ELÍAS
SUBDIRECTORA DE REC. FINANCIEROS

Vo. Bo.

L.C. MIGUEL ÁNGEL FLORES SAMÁN
DIRECTOR ADMINISTRATIVO

Vo. Bo.

C. JAIME CORTÉS NAVÍA
DIRECTOR DE PLANEACIÓN

Autorizó

DR. GILBERTO BREÑA CANTÚ
DIRECTOR GENERAL

Servicios de Salud de Zacatecas

Concepto	2016	2015	Concepto	2016	2015
Flujos de Efectivo de las Actividades de Gestión			Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión		
Origen	3,301,563,764	3,263,874,015	Origen	121,866,802	164,881,013
Impuestos	0	0	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	0
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social			Bienes Muebles	0	0
Contribuciones de mejoras	0	0	Otros Origenes de Inversión	121,866,802	164,881,013
Derechos	0	0	Aplicación	109,858,380	180,312,416
Productos de Tipo Corriente	0	0	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	27,445,989	90,230,042
Aprovechamientos de Tipo Corriente	0	0	Bienes Muebles	81,099,534	89,977,936
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	39,289,236	39,648,597	Otras Aplicaciones de Inversión	1,312,857	104,438
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago	0	0	Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	12,008,422	-15,431,403
Participaciones y Aportaciones	2,713,804,384	2,676,244,737	Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento		
Transferencias, Asignaciones y Subsidios y Otras Ayudas	534,499,119	510,634,386	Origen	31,019,590	253,637,049
Otros Origenes de Operación	13,971,025	37,346,295	Endeudamiento Neto	0	0
Aplicación	3,478,991,564	3,308,054,218	Interno	0	0
Servicios Personales	2,312,729,058	2,074,079,880	Externo	0	0
Materiales y Suministros	560,655,910	558,458,385	Otros Origenes de Financiamiento	31,019,590	253,637,049
Servicios Generales	451,117,814	512,783,372	Aplicación	6,707,176	107,520,338
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0	0	Servicios de la Deuda	0	0
Transferencias al resto del Sector Público	0	0	Interno	0	0
Subsidios y Subvenciones	18,982,702	17,668,840	Externo	0	0
Ayudas Sociales	17,659,886	14,761,409	Otras Aplicaciones de Financiamiento	6,707,176	107,520,338
Pensiones y Jubilaciones	0	0	Flujos netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	24,312,414	146,116,711
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0	0	Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	-141,106,964	86,505,105
Transferencias a la Seguridad Social	0	0	Efectivo y Equivalente al Efectivo al Inicio del Ejercicio	448,754,617	362,249,512
Donativos	308,000	7,000	Efectivo y Equivalente al Efectivo al Final del Ejercicio	307,647,653	448,754,617
Transferencias al Exterior	1,050,850	1,242,800			
Participaciones	0	0			
Aportaciones	0	0			
Convenios	0	0			
Otras Aplicaciones de Operación	116,487,344	129,052,532			
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	-177,427,800	-44,180,203			

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

C.P. ELIA GUILLERMINA ESPARZA ELIAS
SUBDIRECTORA DE REC. FINANCIEROS

L.C. MIGUEL ÁNGEL FLORES SAMÁN
DIRECTOR ADMINISTRATIVO

C. JAIME CORTES NAVIA
DIRECTOR DE PLANEACION

DR. GILBERTO BREÑA CANTÚ
DIRECTOR GENERAL



Cuenta Pública del Ejercicio 2016
Estado Analítico del Activo
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2016
(Pesos)
Servicio de Salud de Zacatecas

Concepto	Saldo Inicial 1	Cargos del Periodo 2	Abonos del Periodo 3	Saldo Final 4 = (1+2-3)	Variación del Periodo (4-1)
ACTIVO	3,237,872,883	37,005,736,509	37,161,129,740	3,082,479,652	-155,393,231
Activo Circulante	621,560,258	36,895,108,811	37,038,493,621	478,175,449	-143,384,810
Efectivo y Equivalentes	448,754,617.04	32,349,416,466.94	32,490,523,431.15	307,647,653	-141,106,964
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	9,710,163.93	3,722,864,611.04	3,726,182,014.69	6,392,760	-3,317,404
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	8,267,814.50	219,080,074.35	224,747,692.04	2,600,197	-5,667,618
Inventarios	-	-	-	0	0
Almacenes	154,827,662.77	603,747,658.60	597,040,482.72	161,534,839	6,707,176
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	0	0	0	0
Otros Activos Circulantes	0	0	0	0	0
Activo No Circulante	2,616,312,625	110,627,698	122,636,119	2,604,304,203	-12,008,421
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	1,524,157,886.73	28,117,681.19	671,692.25	1,551,603,876	27,445,989
Bienes Muebles	1,683,330,914.04	81,193,680.00	94,145.60	1,764,430,448	81,099,534
Activos Intangibles	764,039.96	1,312,857.25	-	2,076,897	1,312,857
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	- 591,940,216.10	3,479.36	121,870,281.18	-713,807,018	-121,866,802
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.

Elaboró.

C.P. ELIA GUILLERMINA ESPARZA ELIAS
SUBDIRECTORA DE REG. FINANCIEROS

Vo.Bo.

L.C. MIGUEL ÁNGEL FLORES SAMÁN
DIRECTOR ADMINISTRATIVO

Vo.Bo.

C. JAIME CORTÉS NAVIA
DIRECTOR DE PLANEACION

Autorizó

DR. GILBERTO BREÑA CANTÚ
DIRECTOR GENERAL



Cuenta Pública del Ejercicio 2016
Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2016
(Pesos)

Servicio de Salud de Zacatecas

Denominación de las Deudas		Moneda de Contratación	Institución o País Acreedor	Saldo Inicial del Periodo	Saldo Final del Periodo
DEUDA PÚBLICA					
Corto Plazo					
Deuda Interna				0	0
	Instituciones de Crédito	Pesos Mexicanos		0	0
	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				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	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				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				233,770,113	240,567,896
	Otras Obligaciones Financieras	Pesos Mexicanos		0	0
	Otras Obligaciones Financieras	Pesos Mexicanos		0	0
Subtotal de otras Obligaciones Financieras				0	0
	Otros Pasivos del Ente	Pesos Mexicanos	DIVERSOS PASIVOS	233,770,113	240,567,896
Subtotal de Otros Pasivos del Ente				233,770,113	240,567,896
Subtotal Otros Pasivos				233,770,113	240,567,896
TOTAL DEUDA Y OTROS PASIVOS				233,770,113	240,567,896

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

Elaboró.

C.P. ELIA GUILLERMINA ESPARZA ELIAS
 SUBDIRECTORA DE REC. FINANCIEROS

Vo.Bo.

L.C. MIGUEL ÁNGEL FLORES SAMÁN
 DIRECTOR ADMINISTRATIVO

Vo.Bo.

C. JAIME CORTÉS NAVIA
 DIRECTOR DE PLANEACION

Autorizó.

DR. GILBERTO BREÑA CANTU
 DIRECTOR GENERAL



Cuenta Pública del Ejercicio 2016
Informe de Pasivos Contingentes
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2016
(pesos)
SERVICIOS DE SALUD DE ZACATECAS

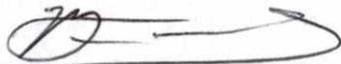
CONCEPTO	ACREEDOR	SALDO INICIAL DEL PERIODO	SALDO FINAL DEL PERIODO
JUICIOS LABORALES	ROSALBA DOMINGUEZ HERNANDEZ	0	\$141,119.87
JUICIOS LABORALES	CLAUDIO IVAN DIAZ FRAIRE	0	\$163,460.30
JUICIOS LABORALES	NUVIA MARIA TALAMANTES HDZ	0	\$81,464.36
JUICIOS LABORALES	PASCUALA HERNANDEZ GONZALEZ	0	\$998,691.61
JUICIOS LABORALES	SILVIA MARTINEZ SANCHEZ	0	\$654,590.87
JUICIOS LABORALES	JAIME ARTURO BUENROSTRO ANAYA	0	\$696,058.31
JUICIOS LABORALES	MARCO ANTONIO LOPEZ RINCON	0	\$434,331.95
JUICIOS LABORALES	ANA LOURDES GALLARDO ELIAS	0	\$132,152.91
JUICIOS LABORALES	FABIOLA ANAHI MARTINEZ LAMAS	0	\$128,770.03
JUICIOS LABORALES	EDGAR RODRIGUEZ MORENO	0	\$141,161.00
JUICIOS LABORALES	ERNESTO ALVARADO FLORE	0	\$2,334,005.71
JUICIOS LABORALES	ANGEL EDUARDO PICASSO GUZMAN	0	\$1,114,748.08
JUICIOS LABORALES	MANUEL DE JESUS TOVAR C.	0	\$537,648.56
JUICIOS LABORALES	MARIO INFANTE LOPEZ	0	\$321,638.58
JUICIOS LABORALES	ULISES GONZALEZ ARELLANO	0	\$228,635.64
JUICIOS LABORALES	OLGA YOLANDA FERNANDEZ BARBA	0	\$425,725.05
JUICIOS LABORALES	GABRIEL EMILIANO GARCIA G.	0	\$424,505.95
JUICIOS LABORALES	JOSE UVALDO DE LUNA APARICIO	0	\$222,502.43
JUICIOS LABORALES	RAMON GAMEZ MEDINA	0	\$496,322.57
JUICIOS LABORALES	MIGUEL ALEJANDRO GALLEGOS S	0	\$342,420.52
JUICIOS LABORALES	MARTHA ALICIA MURILLO GUTIERREZ	0	\$951,184.17
JUICIOS LABORALES	JAVIER RAMIREZ CORDERO	0	335,369.52
JUICIOS LABORALES	ARTURO GONZALEZ HERNADEZ	0	2,192,167.14
JUICIOS LABORALES	ADRIAN MAGALLANES LUJAN	0	53,543.42
JUICIOS LABORALES	JOSE ROBERTO VICENTE JUAREZ V.	0	1,810,107.50
JUICIOS LABORALES	JUAN ANTONIO CASTAÑEDA GUZMAN	0	4,120.02



Cuenta Pública del Ejercicio 2016
Informe de Pasivos Contingentes
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2016
(pesos)
SERVICIOS DE SALUD DE ZACATECAS

JUICIOS LABORALES	DIANA ISABEL ORTIZ ESQUIVEL	0	843,677.24
JUICIOS LABORALES	ROSA MARIA APARICIO BARRIOS	0	956,758.38
JUICIOS LABORALES	CARLOS ALFONSO SANDOVAL V.	0	395,336.73
JUICIOS LABORALES	MIGUEL ANGEL HERRERA AGUIRRE	0	2,405.87
JUICIOS LABORALES	GIL MANUEL GARCIA CASTRUITA Y OCHO MAS	0	3,984,929.84
SUMA TOTAL			\$21,549,554.13


C.P. GUILLERMINA ESPARZA ELÍAS
SUBDIRECTORA DE RECURSOS FINANCIEROS


L.C. MIGUEL ANGEL FLORES SAMAN
DIRECTOR ADMINISTRATIVO


C. JAIME CORTÉS NAVÍA
DIRECTOR DE PLANEACIÓN


DR. GILBERTO BREÑA CANTU
DIRECTOR GENERAL DE LOS SSZ



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
SERVICIOS DE SALUD DE ZACATECAS
CUENTA PUBLICA 2016

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 2016, 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 30 de Septiembre de 2015.

Activo

Efectivo y Equivalentes

El apartado de Efectivo y Equivalentes al 31 de Diciembre del 2016, refleja un saldo de 307.6 millones de pesos, está integrado por el resultado de dos cuentas: Bancos/Tesorería, por 224.7 millones de pesos que representa el saldo contable disponible en las cuentas bancarias a la fecha que se informa y por Inversiones Temporales por 82.9 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 6.3 millones de pesos, su saldo se integra por tres cuentas: **Cuentas por Cobrar a Corto Plazo** por un importe de 2.1 millones de pesos, los cuales corresponden a Ingresos Propios obtenidos de las Cuotas de Recuperación por las diferentes Unidades de estos Servicios de Salud de Zacatecas, **Deudores Diversos por Cobrar** con un importe de 2.6 millones de pesos y se integra principalmente por anticipos varios a empleados y por Deudores Diversos Varios, **Deudores Diversos por Anticipos de Tesorería**, por un monto 1.6 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 2.6 millones de pesos, de los cuales 0.92 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, 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 161.5 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.

En base a las justificaciones de diferencias de inventarios reportadas por la Subdirección de Recursos Materiales, se determinó lo siguientes::

PARTIDA PRESUPUESTAL	INVENTARIO FÍSICO	REGISTRADO EN SISTEMA	DIFERENCIA
211011	\$2,428,708.62	-\$2,778,402.97	-\$ 349,694.35
214011	\$1,234,329.39	-\$1,916,510.91	-\$ 682,181.52
216011	\$682,280.36	-\$1,184,668.75	-\$ 502,388.39
251011	\$520,555.02	-\$671,498.88	-\$ 150,943.86
253011	\$17,545,595.38	-\$20,927,505.76	-\$ 3,381,910.38
254011	\$44,712,241.83	-\$40,466,836.27	\$ 4,245,405.56
255011	\$7,327,948.30	-\$6,979,471.85	\$ 348,476.45
259011	\$2,071,181.80	-\$2,105,735.62	-\$ 34,553.82
271011	\$2,095,382.53	-\$2,101,052.06	-\$ 5,669.53
275011	\$3,068,495.92	-\$6,823,323.13	-\$ 3,754,827.21
ALMACÉN CENTRAL	\$81,686,719.15	-\$85,955,006.20	-\$ 4,268,287.05

Según reporte de las contabilizaciones arrojadas de las diferencias de la Subdirección de Recursos Materiales correspondientes al almacén Estatal.

Las justificaciones emitidas por ésta Subdirección son las siguientes:

- Devolución al proveedor por defectos de fabricación en los bienes de los cuales se registró la entrada contablemente sin embargo físicamente no se tiene existencia en almacén
- Salidas físicas no registradas contablemente
- Entradas de insumos al almacén no registradas contablemente



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

SERVICIOS DE SALUD DE ZACATECAS

CUENTA PUBLICA 2016

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 2,604.3 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 2.3 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	\$ 1,511,770,037.87

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 1,764.4 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



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

SERVICIOS DE SALUD DE ZACATECAS

CUENTA PUBLICA 2016

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 **121.4** millones de pesos y la acumulada arroja un monto de **711.2** 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 2016, por un importe de 712.4 millones 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.

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



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

SERVICIOS DE SALUD DE ZACATECAS

CUENTA PUBLICA 2016

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 2016 de 2.0 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 2016 es 0.2 millones de pesos y la acumulada de 0.2 millones de pesos.

Estimaciones y Deterioros

No Aplica

Otros Activos

No Aplica

Pasivo



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
SERVICIOS DE SALUD DE ZACATECAS
CUENTA PUBLICA 2016

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 240.6 millones de pesos y su vencimiento en la mayoría de 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. De igual manera se tiene un adeudo con la Secretaría de Finanzas por la cantidad de 22.5 millones de pesos por concepto de pago de adeudo al ISSSTE 2015 a través de participaciones del Estado a Servicios de Salud de Zacatecas.

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 2016, 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 30 de Septiembre de 2015.

Ingresos de Gestión

El monto total de ingresos y otros beneficios reportado por **3,301.6** 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 3,287.6 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	39,289,236.24
8	PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	
82	APORTACIONES	



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 SERVICIOS DE SALUD DE ZACATECAS
 CUENTA PUBLICA 2016

820000	PRESUPUESTO FEDERAL (FASSA)	\$2,024,453,993.00
83	CONVENIOS	
	APOYO A TRANSPLANTES	\$30,000.00
	PROGRAMAS REGIONALES Y VIGILANCIA A ESTABLECIMIENTOS	\$1,325,000.00
	PROSPERA	\$40,581,761.71
	FORTALECIMIENTO A LA CALIDAD DE LOS SERVICIOS	\$11,381,141.74
	AFASPE	\$73,153,405.99
	COFEPRIS	\$5,853,322.00
830000	PORTABILIDAD DEL SEGURO POPULAR	\$6,814,373.47
	SEGURO POPULAR FEDERAL	\$550,074,058.38
	EMERGENCIAS OBSTETRICAS	\$137,328.00
9	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	
91	TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PUBLICO	
	GOBIERNO DEL ESTADO	\$ 352,649,967.00
	UNIDADES MOVILES	\$ 15,256,107.49
910000	SEGURO POPULAR ESTATAL	\$ 29,706,533.93
	BENEFICIENCIA PUBLICA	\$ 7,719,168.75
	FONDO DE PREVISION PRESUPUESTAL	\$ 53,275,327.53
	GASTOS CATASTROFICOS	\$75,892,014.00
	TOTAL	\$3,287,592,739.23

El monto de la cuenta de Otros Ingresos reporta en saldo al 31 de Diciembre por 13.9 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	\$4,149,486.24
Otros Ingresos Financieros	\$ 9,199,210.23
Otros Ingresos y Beneficios	\$622,328.44
Total Otros Ingresos y Beneficios	\$13,971,024.91



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
SERVICIOS DE SALUD DE ZACATECAS
CUENTA PUBLICA 2016

Gastos y Otras Pérdidas:

El importe total de gastos y otras pérdidas que se reporta por la cantidad de \$3,478.9 Millones de pesos, corresponde al momento contable del Devengado y se integra principalmente por gastos de Servicios Personales mismos que representan un 66.47% 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 16.11% 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 12.96% 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 1.09%.

En el apartado de otros gastos y pérdidas extraordinarias por la cantidad de 113.1 millones de pesos que representa el 3.25% 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 2016, 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 30 de Septiembre de 2015.

1. Al 31 de Diciembre del 2016, la Hacienda Pública/Patrimonio de los Servicios de Salud de Zacatecas, asciende a 2,841.9 millones de pesos, los cuales están integrados por: patrimonio generado de ejercicios anteriores por 3,316.9 millones de pesos, rectificación de resultados de ejercicios anteriores por 297.6 millones, por adicionado por el Resultado del Ejercicio Diciembre 2016 por la cantidad de 177.4 millones de pesos de desahorro neto.



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
SERVICIOS DE SALUD DE ZACATECAS
CUENTA PUBLICA 2016

2. Durante el periodo del mes de Noviembre 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 .15 millones de pesos de los cuales se puede considerar que hubo afectación principalmente por reintegros presupuestales de ejercicios anteriores.



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 SERVICIOS DE SALUD DE ZACATECAS
 CUENTA PUBLICA 2016

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)		Nombre del Ente Público Conciliación entre los Egresos y los Gastos Contables	
1.- Ingresos Presupuestarios	\$3,300,989,999.78	1.- Total de egresos (presupuestarios)	\$3,449,012,890.72
2.- Más Ingresos contables no Presupuestarios	\$573,764.36	2.- Menos egresos presupuestarios no contables	\$463,591,089.53
Incremento por variación de inventarios		Mobiliario y equipo de administración	\$13,455,179.63
Disminución del exceso de estimación por pérdida o deterioro u obsolescencia		Mobiliario y equipo educacional y recreativo	\$1,615,633.23
Disminución de exceso de provisiones		Equipo e instrumental médico y de laboratorio	\$57,085,902.72
Otros ingresos y beneficios varios		Vehículos y equipo de transporte	\$8,207,309.40
Otros ingresos contables no presupuestarios	\$573,764.36	Equipo de defensa y seguridad	
3.- Menos ingresos presupuestarios no contables	0	Maquinaria, otros equipos y herramientas	\$735,509.42
Productos de capital		Bienes artísticos y culturales	
Aprovechamiento de financiamientos		Activos biológicos	
Ingresos derivados de financiamiento		Bienes inmuebles	
Otros ingresos presupuestarios no contables		Activos intangibles	\$1,312,857.25
4.- Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)	\$3,301,563,764.14	Obras públicas en bienes propios	\$27,445,988.94
		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	\$353,732,708.94
		3.- Mas gastos contables no presupuestales	\$493,569,763.40
		Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortización	\$113,113,390.47
		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	\$380,456,372.93
		4.- Total de Gastos Contables (4 = 1 + 2 - 3)	\$3,478,991,564.59



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 de 2016

Cuenta	Nombre	Saldo al 31 de Diciembre 2016
741	Demandas judiciales en proceso de resolución	\$21,549,554.13
742	Resoluciones de demandas en procesos judiciales	\$ 21,549,554.13

De las cuales el importe de \$10,971,138.47 corresponde a juicios laborales en trámite y la cantidad de \$10,578,415.66 corresponde a juicios laborales con laudo condenatorio



Cuentas de Orden Presupuestarias.

1.- Las cuentas de orden presupuestales de ingresos reportan los siguientes saldos al 31 de Diciembre del 2016:

Cuenta	Nombre	Saldo al 31 de Diciembre 2016
811	Ley de Ingresos Estimada	\$2,512,285,773.42
812	Ley de ingresos por Ejecutar	\$ 221,131,104.46
813	Modificaciones a la Ley de Ingresos	\$ 1,000,407,941.38
814	Ley de Ingresos Devengada	\$ 2,142,071.73
815	Ley de Ingresos Recaudada	\$3,289,420,538.61



2.- Finalmente las cuentas de orden presupuestales de egresos, arrojan los siguientes saldos al 31 de Diciembre de 2016.

Cuenta	Nombre	Saldo al 31 de Diciembre 2016
821	Presupuesto de Egreso Aprobado	\$ 2,454,688,613.14
822	Presupuesto de Egresos por Ejercer	\$134,915,206.68
823	Modificaciones al Pto. de Egresos	\$ 1,405,471,245.00
824	Presupuesto de Egreso Comprometido	\$ 170,862,094.64
825	Presupuesto de Egreso Devengado	\$ 36,769,738.41
826	Presupuesto de egresos Ejercido	\$ 59,698,944.77
827	Presupuesto de Egresos Pagado	\$ 3,457,913,873.64

En lo que respecta a los registros presupuestales de los momentos contables de los egresos en nuestro sistema de información existe un proceso en el cual se reservan recursos y presupuestalmente se registra el momento comprometido, originando una diferencia contra el saldo contable que corresponde al importe disponible en dichas reservas. Ya que contablemente el registro del comprometido se genera con la carga de la solicitud de pedido.



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

SERVICIOS DE SALUD DE ZACATECAS

CUENTA PUBLICA 2016

C) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

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.

1. Panorama Económico y Financiero

Dando seguimiento a los objetivos proyectados para el ejercicio 2016, 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, tanto en la población. Garantizamos la Atención Médica a través de las Unidades Médicas de Primer Nivel, además se brinda Atención Hospitalaria mediante la Red de Hospitales distribuida a lo largo de todo el estado, beneficiando la salud de los zacatecanos

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

En este año se culminó la Construcción del Centro de Salud de Tlaltenango, beneficiando a la población del municipio de Tlaltenango contando con los servicios de Consulta Externa, Gobierno, Urgencias adultos, Urgencias menores, rayos X, Ultrasonidos, Sala de Usos Múltiples y Servicios Generales.



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS SERVICIOS DE SALUD DE ZACATECAS CUENTA PUBLICA 2016

Iniciamos operaciones en 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; Estancia de Animas del Municipio de Villa González Ortega; Saucedo de la Borda del Municipio de Vetagrande; Emiliano Zapata en Sain Alto; Colonia José María Morelos y El Refugio en Villa Hidalgo; Col González Ortega del Municipio de Zacatecas y Pozo de Gamboa del municipio de Pánuco, haciendo más eficiente la atención médica en las localidades antes mencionadas para beneficio de la población.

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.

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:

En atención 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 Zacatecas, Zac., sábado 24 de octubre del 2015 y en los cambios en su Estructura Orgánica actualizada al mismo periodo, se menciona a continuación el principal cambio realizado.

Se elimina de la Estructura Orgánica la Dirección del Régimen Estatal de Protección Social en Salud (Seguro Popular) derivado de la descentralización del mismo.



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

SERVICIOS DE SALUD DE ZACATECAS

CUENTA PUBLICA 2016

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;



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
SERVICIOS DE SALUD DE ZACATECAS
CUENTA PUBLICA 2016

- 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 este avance de gestión por el periodo comprendido del 1 de Enero al 31 de Diciembre del 2016.

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-2001y sus reformas y adiciones.
- 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.



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
SERVICIOS DE SALUD DE ZACATECAS
CUENTA PUBLICA 2016

- 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.
- 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

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.



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
SERVICIOS DE SALUD DE ZACATECAS
CUENTA PUBLICA 2016

- 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.



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
SERVICIOS DE SALUD DE ZACATECAS
CUENTA PUBLICA 2016

- 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

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;
 - 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



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
SERVICIOS DE SALUD DE ZACATECAS
CUENTA PUBLICA 2016

c. Consejo Estatal de Bioética

g) Fideicomisos, mandatos y análogos de los cuales es fideicomitente o fiduciario
NO APLICA

4. 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.

- a) **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.
 - b) 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:
 - c) **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).
 - d) **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.
 - e) **Existencia Permanente.** - La actividad del ente público se establece por tiempo indefinido, salvo disposición legal en la que se especifique lo contrario.
 - f) **Revelación Suficiente.** - Los estados financieros y la información financiera deben mostrar amplia y claramente la situación financiera y los resultados del ente público.
 - g) **Importancia Relativa.** - La información debe mostrar los aspectos importantes de la entidad, que fueron reconocidos contablemente.
 - h) **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.
 - i) 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.
5. **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.



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

SERVICIOS DE SALUD DE ZACATECAS

CUENTA PUBLICA 2016

6. **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.

7. 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.

8. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

No aplica

9. Reporte Analítico del Activo

El formato con el que se presenta el Estado Analítico del Activo al mes de 31 de Diciembre de 2016, 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 30 de Septiembre de 2015.



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

SERVICIOS DE SALUD DE ZACATECAS

CUENTA PUBLICA 2016

Considerando una variación positiva por la cantidad de 6.7 millones de pesos en el rubro de almacén, una disminución en el rubro de Efectivo y equivalentes por la cantidad de 141.1 millones, en bienes muebles existe un aumento de 81.09 millones los cuales se integran de la siguiente manera: equipo e instrumental médico por la cantidad de 57 millones, mobiliario y equipo de administración 13.4 millones, equipo de transporte 8.2 millones, mobiliario y equipo educacional y recreativo por la cantidad de 1.6 millones así como maquinaria y otros equipos por la cantidad de .73 millones de pesos.

10. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

No aplica

11. 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	\$ 369,750,568.74
FEDERAL	\$ 2,304,877,514.17
OTROS INGRESOS FINANCIEROS	\$ 441,398.60
TOTAL	\$ 2,675,069,481.51

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

No aplica

13. Calificaciones otorgadas

No aplica



14. Proceso de Mejora

Durante el periodo reportado se publicó el 14 de mayo del 2016 el nuevo 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.

15. Información por Segmentos

No aplica

16. Eventos Posteriores al Cierre

En el registro de los ingresos correspondientes a aportaciones en especie, que forman parte del presupuesto autorizado de la cuota social y aportación solidaria federal del ejercicio 2016, se notificó por parte del Régimen Estatal de Protección Social en Salud el importe de 41,060,301.97, existiendo una diferencia en registros contables por la cantidad de 1,413,319.27, misma que al cierre contable y presupuestal no quedo reflejada la cual se regularizará durante el mes de enero de 2017.

17. 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 Espatza Elías
Subdirectora de Recursos
Financieros

L.C. Miguel Ángel Flores Samán
Director Administrativo

C. Jaime Cortes Navia
Director de Planeación

Dr. Gilberto Breña Cantú
Director General