

SSZ
SERVICIOS DE
SALUD DE ZACATECAS



ZACATECAS
GOBIERNO DEL ESTADO

Información Contable

Avance de Gestión
Servicios de Salud de Zacatecas

2015

Concepto	2015	2014	Concepto	2015	2014
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS			GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
Ingresos de la Gestión	16,093,742	28,439,037	Gastos de Funcionamiento	1,248,293,540	2,768,813,928
Impuestos	0	0	Servicios Personales	898,513,200	1,844,315,834
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	Materiales y Suministros	158,494,620	545,416,526
Contribuciones de Mejoras	0	0	Servicios Generales	191,285,720	379,081,568
Derechos	0	0			
Productos de Tipo Corriente	0	0	Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	12,675,386	28,638,006
Aprovechamientos de Tipo Corriente	0	0	Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0	0
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	16,093,742	28,439,037	Transferencias al Resido del Sector Público	6,442,602	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	Subsidios y Subvenciones	0	0
Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	1,487,232,475	2,838,862,719	Ayudas Sociales	4,987,985	10,217,192
Participaciones y Aportaciones	1,239,932,178	2,393,856,830	Pensiones y Jubilaciones	0	0
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras ayudas	247,300,297	445,005,889	Transferencias a Fidelcomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0	0
			Transferencias a la Seguridad Social	0	17,500
			Donativos	2,000	1,311,000
Otros Ingresos y Beneficios	27,202,941	93,681,286	Transferencias al Exterior	1,242,800	0
Ingresos Financieros	1,136,473	4,455,090			
Otros Ingresos Financieros	7,262,613	12,560,568	Participaciones y Aportaciones	0	0
Incremento por Variación de Inventarios	0	0	Participaciones	0	0
Disminución del Exceso de Estimaciones por Perdida o Deterioro u Obsolescencia	0	0	Aportaciones	0	0
Disminución del Exceso de Provisiones	0	0	Convenios	0	0
Otros Ingresos y Beneficios Varios	18,803,856	76,665,628			
			Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública	0	0
Total de Ingresos y Otros Beneficios	1,530,529,158	2,960,983,042	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
			Ayudas Financieras	0	0
			Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	76,967,730	134,615,091
			Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	76,967,730	117,350,254
			Provisiones	0	0
			Disminución de Inventarios	0	0
			Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Perdida o Deterioro y Obsolescencia	0	0
			Aumento por Insuficiencia de Provisiones	0	0
			Otros Gastos	0	17,264,837
			Inversión Pública	0	0
			Inversión Pública no Capitalizable	0	0
			Total de Gastos y Otras Pérdidas	1,337,936,656	2,932,067,026
			Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	192,592,502	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 Elias
Subdirectora de Recursos Financieros

Lic. Juan Francisco Díez Luna
Director Administrativo

C. Jaime Cortés Navia
Director de Planeación

Dr. Raúl Estrada Day
Director General

	2015	2014	2015	2014
ACTIVO				
Activo Circulante				
Efectivo y Equivalentes	615,018,284	362,249,513	154,058,241	152,983,522
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	45,049,620	160,223,312	0	0
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	38,586,718	30,605,726	0	0
Inventarios	0	0	0	0
Almacenes	125,058,200	109,722,547	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	0	0	0
Otros Activos Circulantes	0	0	0	0
Total de Activos Circulantes	823,712,823	662,801,098	154,058,241	152,983,522
Activo No Circulante				
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0	0	601
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	0	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	1,486,814,168	1,433,927,845	0	0
Bienes Muebles	1,631,080,115	1,593,352,978	0	0
Activos Intangibles	659,602	659,602	0	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-	427,059,203	0	0
Activos Diferidos	505,184,192	0	0	601
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0	0	0
Otros Activos no Circulantes	0	0	0	0
Total de Activos No Circulantes	2,613,369,693	2,600,881,221	154,058,241	152,984,123
Total del Activo	3,437,082,517	3,263,682,320		
PASIVO				
Pasivo Circulante				
Cuentas por Pagar a Corto Plazo				
Documentos por Pagar a Corto Plazo				
Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo				
Títulos y Valores a Corto Plazo				
Pasivos Diferidos a Corto Plazo				
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo				
Provisiones a Corto Plazo				
Otros Pasivos a Corto Plazo				
Total de Pasivos Circulantes				
Pasivo No Circulante				
Cuentas por Pagar a Largo Plazo				
Documentos por Pagar a Largo Plazo				
Deuda Pública a Largo Plazo				
Pasivos Diferidos a Largo Plazo				
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo				
Provisiones a Largo Plazo				
Total de Pasivos No Circulantes				
Total del Pasivo				
HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO				
Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido				
Aportaciones	0	0	0	0
Donaciones de Capital	0	0	0	0
Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	0	0	0	0
Hacienda Pública/Patrimonio Generado	3,283,024,275	3,110,698,196		
Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	192,592,502	28,916,016		
Resultados de Ejercicios Anteriores	3,361,155,188	3,322,239,172		
Revalúos	0	0		
Reservas	0	0		
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	270,723,415	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	3,283,024,275	3,110,698,196		
Total del Pasivo y Hacienda Pública / Patrimonio	3,437,082,517	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 Elias
Subdirectora de Recursos Financieros

Lic. Juan Francisco Diaz Luna
Director Administrativo

C. Jaime Cortés Navia
Director de Planeación

Dr. Raúl Estrada Day
Director General

Avance de Gestión 2015
Servicios de Salud de Zacatecas
ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACION FINANCIERA
Al 30 de Junio de 2015 y Diciembre 2014

Concepto	Origen	Aplicación	Concepto	Origen	Aplicación
ACTIVO	193,298,681	366,698,878	PASIVO	1,074,719	601
Activo Circulante	115,173,692	276,085,417	Pasivo Circulante	1,074,719	0
Efectivo y Equivalentes	0	252,768,771	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	1,074,719	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	115,173,692	0	Documentos por Pagar a Corto Plazo	0	0
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0	7,990,992	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	15,335,653	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	78,124,989	90,613,461	Otros Pasivos a Corto Plazo	0	0
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0	Pasivo No Circulante	0	601
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	0	52,886,324	Documentos por Pagar a Largo Plazo	0	0
Bienes Muebles	0	37,727,137	Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Activos Intangibles	0	0	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	78,124,989	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	192,592,502	20,266,423
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	192,592,502	20,266,423
			Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	163,676,486	0
			Resultados de Ejercicios Anteriores	28,916,016	0
			Revalúos	0	0
			Reservas	0	0
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	20,266,423
			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 declaro y juro 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

Avance de Gestión 2015
Servicios de Salud de Zacatecas
ESTADO ANALITICO DEL ACTIVO
Del 1 de Enero al 30 de Junio de 2015 y Diciembre 2014

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	16,409,006,835	16,235,606,638	3,437,082,517	173,400,197
Activo Circulante	662,801,098	16,309,684,730	16,148,773,004	823,712,823	160,911,725
Efectivo y Equivalentes	362,249,513	14,401,726,053	14,148,957,282	615,018,284	252,768,771
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	160,223,312	1,686,256,887	1,801,430,579	45,049,620	115,173,692
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	30,605,726	78,283,404	70,302,412	38,586,718	7,980,992
Inventarios	0	0	0	0	0
Almacenes	109,722,547	143,418,386	128,082,732	125,058,200	15,335,653
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	99,321,106	86,832,634	2,613,369,693	12,488,472
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	60,223,332	7,337,009	1,486,814,168	52,886,324
Bienes Muebles	1,593,352,978	39,097,774	1,370,636	1,631,080,115	37,727,137
Activos Intangibles	659,602	0	0	659,602	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	427,059,203	0	78,124,989	505,184,192	78,124,989
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 Espanza Elías
Subdirectora de Recursos Financieros

Lic. Juan Francisco Diaz Luna
Director Administrativo




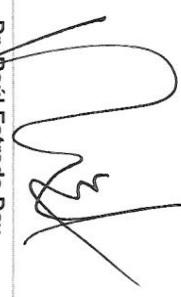
Gerardo Cortés Navia
Director de Planeación

Dr. Raul Estrada Day
Director General

Avance de Gestión 2015
 Servicios de Salud de Zacatecas
ESTADO ANALITICO DE LA DEUDA Y OTROS PASIVOS
 Del 1 de Enero al 30 de Junio de 2015

Denominación de las Deudas	Moneda de Contratación	Institución o País Acreedor	Saldo Inicial del Periodo	Saldo Final del Periodo
DEUDA PÚBLICA				
Deuda Interna				
Corto Plazo				
Instituciones de Crédito			0	0
Títulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
Deuda Externa				
Organismos Financieros Internacionales			0	0
Deuda Bilateral			0	0
Títulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
Subtotal a Corto Plazo			0	0
Largo Plazo				
Instituciones de Crédito			0	0
Títulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
Deuda Externa				
Organismos Financieros Internacionales			0	0
Deuda Bilateral			0	0
Títulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
Subtotal a Largo Plazo			0	0
Otros Pasivos			152,984,123	154,058,241
Total Deuda y Otros Pasivos			152,984,123	154,058,241

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




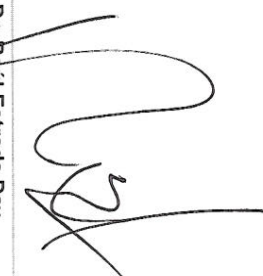
 C.P. Guillermina Esparza Elias Subdirectora de Recursos Financieros	 Lic. Juan Francisco Diaz Luna Director Administrativo	 C. Jaime Cortés Navia Director de Planeación
 Dr. Raúl Estrada Day Director General		

Contable /5

Avance de Gestión 2015
 Servicios de Salud de Zacatecas
ESTADO DE VARIACION EN LA HACIENDA PUBLICA
 Del 1 de Enero al 30 de Junio de 2015

Concepto	Hacienda Publica/ Patrimonio Contribuido	Hacienda Publica/ Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores	Hacienda Publica/ 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 2013	0	3,081,782,180	28,916,016	-	3,110,698,196
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	-	270,723,415	0	-	270,723,415
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	3,361,155,188	192,592,502	-	3,553,747,690
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	0	192,592,502	0	192,592,502
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 2014	0	3,090,431,773	192,592,502	-	3,283,024,275

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

 C.P. Guillermina Esparza Elias Subdirectora de Recursos Financieros	 Lic. Juan Francisco Díaz Luna Director Administrativo	 G. Jaime Cortés Navia Director de Planeación
 Dr. Raúl Estrada Day Director General		

SIN MOVIMIENTOS

C.P. Guillermina Espatza Elias
Subdirectora de Recursos Financieros

Lic. Juan Francisco Diaz Luna
Director Administrativo

C. Jaime Cortes 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 30 de Junio 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.

Activo

Efectivo y Equivalentes

El apartado de Efectivo y Equivalentes al 30 de Junio de 2015, refleja un saldo de 615 millones de pesos, está integrado por el resultado de dos cuentas: Bancos/Tesorería, por 512.5 millones de pesos que representa el saldo contable disponible en las cuentas bancarias a la fecha que se informa y por Inversiones Temporales por 102.5 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 45 millones de pesos, su saldo se integra por tres cuentas: **Cuentas por Cobrar a Corto Plazo** por un importe de 31.1 millones de pesos, se refiere a ingresos devengados pendientes de recaudar, de los cuales es importante señalar que 30.7 millones de pesos corresponden a recursos de Seguro Popular Aportación Solidaria Federal que serán pagados a través de la Tesorería de la Federación, por lo que este recurso no será recaudado de manera directa por estos Servicios de Salud de Zacatecas, **Deudores Diversos por Cobrar** con un importe de 5 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 8.9 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.

Del 01 de Enero al 30 de Junio de 2015

Con respecto a los Bienes o Servicios a Recibir, muestran un importe por 38.5 millones de pesos, de los cuales 22.7 millones de pesos corresponden a Anticipos a Proveedores por adquisición de bienes y servicios y 15.8 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 125 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 1,486.8 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 millones de pesos.

Código	Descripción	Valor en Libros
1231000000	TERRENOS	\$ 35,353,821.13
1233000000	EDIFICIOS NO HABITACIONALES	\$ 2,315,355.17
1236200000	OBRAS EN PROCESO EN BIENES PROPIOS	\$ 1,446,980,330.36

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 1,631 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	Automoviles 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 **78 millones de pesos** y la acumulada arroja un monto de **503 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 30 de Junio de 2015, en virtud de que no se concluyó con el levantamiento del inventario físico de todos los bienes muebles que se consideraran dentro de este rubro, las cuales se enlistan a continuación y que representan un monto de \$ 750.2 millones de pesos. Es importante señalar que en el mes de Junio se realizaron reclasificaciones de las cuentas transitorias, ya que fueron identificados Activos por 1 millón de pesos correspondientes al Centro Estatal de Transfusión Sanguínea.

NUM.	DESCRIP
1241101000	CTA TRANSIT MUEBLES DE OFICINA Y ESTANT
1241201000	CTA TRANSITORIA MUEB EXCEPTO DE OF Y EST
1241301000	CTA TRANS EQ DE COMP Y TEC DE LA INFORM
1241901000	CTA TRANS OTROS MOB Y EQ DE ADMON
1242101000	CTA TRANSITORIA EQ Y APARATOS AUDIOV

1242201000	CTA TRANSITORIA APARATOS DEPORTIVOS
1242301000	CUENTA TRANSITORIA CAMARA FOT Y DE VIDEO
1242401000	CTA TRANST OTRO MOB Y EPO EDUC Y RECREA
1243101000	CTA TRANS EQUIPO MEDICO Y DE LABORATORIO
1243201000	CUENTA TRAN INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LAB
1244101000	CTA TRANS AUTOMOVILES Y EQUIPO TERRESTRE
1244201000	CTA TRANSITORIA CARROCERIAS Y REMOLQUES
1246101000	CTA TRANS MAQUINARIA Y EQUIPO AGROP
1246501000	CTA TRANS EQ DE COM Y TELECOMUNICACION
1246601000	CTA TRANST EQ D GEN ELEC APAR ACCE ELEC
1246701000	CTA TRANSITORIA HERR Y MAQUINAS-HERR
1246901000	CUENTA TRANSITORIA OTROS EQUIPOS

Los activos intangibles, integrados por Concesiones para explotación de 2 pozos y Software reportan un saldo al 30 de Junio de 2015 de 0.6 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 30 de Junio de 2015 es 0.1 millones de pesos y la acumulada de 0.2 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 **154** 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 30 de Junio 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.

Avance de Gestión 2015
Servicios de Salud de Zacatecas
Notas a los Estados Financieros
Del 01 de Enero al 30 de Junio de 2015

Ingresos de Gestión

El monto total de ingresos y otros beneficios reportado por **1,530.5** 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 **1,503.3** 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	\$ 16,093,223
	CUOTAS DE AFILIACIÓN	\$ 519
8	PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	
82	APORTACIONES	
820000	PRESUPUESTO FEDERAL (PASSA)	\$ 846,284,809
83	CONVENIOS	
	APOYO A TRASPLANTES	\$ 60,000
	CARAVANAS DE LA SALUD	\$ 7,620,356
	COFEPRIS	\$ 5,853,322
830000	PROSPERA	\$ 28,011,264
	PORTABILIDAD DEL SEGURO POPULAR	\$ 3,881,669
	SEGURO POPULAR FEDERAL	\$ 303,795,485
	AFASPE:	\$ 44,425,272
9	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	
91	TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PUBLICO	
	GOBIERNO DEL ESTADO	\$ 142,903,643
	UNIDADES MOVILES	\$ 7,017,099
910000	SEGURO POPULAR ESTATAL	\$ 6,152,812
	BENEFICIENCIA PUBLICA	\$ 3,570,000
	SEGURO MEDICO PARA UNA NUEVA GENERACION	\$ 16,906,895
93000	FONDO DE PREVISION PRESUPUESTAL	\$ 33,343,819
	GASTOS CATASTROFICOS	\$ 37,406,030
	TOTAL	\$ 1,503,326,217

El monto de la cuenta de Otros Ingresos reporta en saldo al 30 de Junio de 2015 por 27.2 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	\$ 1,136,473
Otros Ingresos Financieros	\$ 7,262,613
Otros Ingresos y Beneficios	\$ 18,803,856
Total Otros Ingresos y Beneficios	\$ 27,202,941

Gastos y Otras Pérdidas:

El importe total de gastos y otras pérdidas que se reporta por la cantidad de 1,337.7 Millones de pesos, corresponde al momento contable del Devengado y se integra principalmente por gastos de Servicios Personales mismos que representan un 67.1% 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 11.8% 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 14.2% del total de los gastos en esta cuenta, se incluyen los pagos de servicios básicos, servicios profesionales, científicos, técnicos y otros servicios, servicios financieros, bancarios y comerciales, servicios de instalación, reparación, mantenimiento y conservación y servicios de traslado y viáticos necesarios en el complemento de la operación de los programas de salud, Transferencias, Asignaciones Subsidios y Otras Ayudas, que se integra principalmente por Subsidios y Ayudas Sociales representa el 0.94%.

En el apartado de otros gastos y pérdidas extraordinarias por la cantidad de 76.9 millones de pesos que representa el 5.75 % 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 30 de Junio 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 30 de Junio del 2015, la Hacienda Pública/Patrimonio de los Servicios de Salud de Zacatecas, asciende a 3,283.19 millones de pesos, los cuales están integrados por: patrimonio generado de ejercicios anteriores por 3,631.8 millones de pesos, adicionado por el Resultado del Ejercicio 2014 por la cantidad de 192.7 millones de pesos de ahorro neto.
2. Durante el periodo 1 de Enero al 30 de Junio de 2015 se reclasifico el resultado de ejercicios anteriores por la cantidad de 20.2 millones de pesos de los cuales 17.1 millones corresponden a correcciones de la cuenta de gastos a la cuenta de Obras en procesos, 32.7 millones corresponden a rectificaciones de ingresos del ejercicio 2014 recaudados en el ejercicio 2015 de las vías de GODEZAC 2014, AFASPE 2014 Y Fondo de Previsión Presupuestal del 2% 2013. Además reintegros efectuados a la Tesorería de la Federación por concepto de recursos no ejercidos del programa Caravanas 2014, y otros así como reintegros al presupuesto de años anteriores por observaciones de auditoría.

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

Servicios de Salud de Zacatecas		Nombre del Ente Público	
Conciliación entre los Ingresos Presupuestales y Contables (Cifras en Pesos)		Conciliación entre los Egresos y los Gastos Contables	
1.- Ingresos Presupuestarios		1.- Total de egresos (presupuestarios)	
2.- Mas Ingresos contables no Presupuestarios	\$1,530,348,527.86	2.- Menos egresos presupuestarios no contables	\$181,078,567.68
Incremento por variación de inventarios		Mobiliario y equipo de administración	\$ 4,574,119.22
Disminución del exceso de estimación por pérdida o deterioro u obsolescencia		Mobiliario y equipo educacional y recreativo	\$ 15,493
Disminución de exceso de provisiones		Equipo e instrumental médico y de laboratorio	\$ 18,456,195.60
Otros ingresos y beneficios varios		Vehículos y equipo de transporte	\$ 1,239,600.36,
		Equipo de defensa y seguridad	\$13,441,729.10
		Maquinaria, otros equipos y herramientas	781,724
		Bienes artísticos y culturales	
		Activos biológicos	
		Bienes inmuebles	\$ 35,003,657.08
		Activos intangibles	
		Obras públicas en bienes propios	
		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)	\$ 107,566,049.32
		Otros Egresos Presupuestales No Contables	
		3.- Mas gastos contables no presupuestales	170,319,696.05
		Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortización	\$78,124,989.06
		Provisiones	
		Disminución de inventarios	
		Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	
		Aumento por insuficiencia de provisiones	
		Otros gastos	\$ 92,194,706.99
		Otros Gastos Contables No Presupuestales	
		4.- Total de Gastos Contables (4 = 1 + 2 - 3)	\$1,337,936,655.66
4.- Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)	\$1,530,529,157.76		

Nota: Se considera la cantidad de 1,348,695,527.29 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 30 de Junio de 2015, no se reportan movimientos.

Cuentas de Orden Presupuestarias.

1.- Las cuentas de orden presupuestales de ingresos reportan los siguientes saldos al 30 de Junio de 2015:

Cuenta	Nombre	Saldo al 30 de Junio 2015
8110	Ley de Ingresos Estimada	\$ 3'020,719,219.83
8120	Ley de ingresos por Ejecutar	\$ 1,553,015,588.73
8130	Modificaciones a la Ley de Ingresos	\$ 75,643,003.14
8140	Ley de Ingresos Devengada	\$ 31,100,796.19
8150	Ley de Ingresos Recaudada	\$ 1,512,245,838.05



Avance de Gestión 2015
Servicios de Salud de Zacatecas
Notas a los Estados Financieros
Del 01 de Enero al 30 de Junio de 2015

2.- Finalmente las cuentas de orden presupuestales de egresos, arrojan los siguientes saldos al 30 de Junio de 2015.

Cuenta	Nombre	Saldo al 31 de Diciembre 2014
8210	Presupuesto de Egreso Aprobado	\$ 2,877,621,748.75
8220	Presupuesto de Egresos por Ejercer	\$ 1,169,071,607.55
8230	Modificaciones al Pto. de Egresos	\$ 672,421,854.65
8240	Presupuesto de Egreso Comprometido	\$ 980,862,667.61
8250	Presupuesto de Egreso Devengado	\$ 31,215,668.76
8260	Presupuesto de egresos Ejercido	\$ 44,407,884.83
8270	Presupuesto de Egresos Pagado	\$ 1,324,485,774.65

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.

3. Panorama Económico y Financiero

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

Acercar 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 la red hospitalaria elevando la capacidad resolutive con el subespecialidades sobretudo en el hospital general de zacatecas lo cual nos permite brindar una atención más oportuna y de mayor calidad.

Iniciamos la operación de la unidad de Oncología que nos ha 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-radiología que nos permite reorientar los recursos que se generan a cubrir otras necesidades.

Es importante señalar que el panorama epidemiológico que actualmente se presenta en 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.

4. 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.

5. 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. Organizar y operar en el Estado los servicios de salud a población abierta en materia de salud general y de regulación y control sanitario conforme a lo que establece el Acuerdo de Coordinación , y las leyes de la materia;
- II. Organizar el sistema estatal de salud, en términos de la Ley General de Salud y la Ley de Salud en el Estado;
- III. Realizar acciones tendientes a garantizar el derecho a la protección de la salud de los habitantes del estado;
- IV. Proponer 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. Realizar las acciones que sean necesarias para mejorar la calidad en la prestación de los servicios de salud;
- VII. Promover 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. Promover, apoyar y llevar a cabo la capacitación en la materia de los profesionales, especialistas y técnicos;
- IX. Integrar 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. Difundir 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. Administrar los recursos que le sean asignados, así como las aportaciones que reciba de otras personas o instituciones;
- XII. Administrar el Patrimonio de la Beneficencia Pública de la Secretaría de Salud del Gobierno Federal, previa transferencia o custodia que se le otorgue;
- XIII. Operar el Sistema Estatal de Cuotas de Recuperación, y
- XIV. Las de más que el Decreto de Creación y otras disposiciones le confieren para el cumplimiento de su objeto.

c) Ejercicio fiscal

Los Servicios de Salud de Zacatecas reportan en esta cuenta pública el periodo comprendido del 1 de Enero al 30 de Junio 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.

Del 01 de Enero al 30 de Junio de 2015

- 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 Salud 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/MII/85

Del 01 de Enero al 30 de Junio de 2015

- 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 Salud 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 Salud 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 Salud 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

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 30 de Junio 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 \$292,230,216.66 que corresponden a Equipo e Instrumental médico y de laboratorio; destacando la adquisición de un Acelerador Lineal, Equipo de Tomografía, Equipo de Resonancia Magnética y Equipo médico para Telemedicina.

9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

No aplica

10. Reporte de la Recaudación

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

TIPO DE INGRESO	MONTO
LOCAL	\$ 155,643,554
FEDERAL	\$ 1,266,388,508
OTROS INGRESOS FINANCIEROS	\$ 1,055,987
TOTAL	\$ 1,423,088,049

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. 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