



Zacatecas

GOBIERNO DEL ESTADO

2021-2027

I. Información Contable

AVANCE DE GESTIÓN FINANCIERA DEL 01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO
SERVICIOS DE SALUD DE ZACATECAS

2023

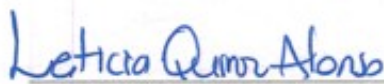
Avance de Gestión Financiera 2023
Servicios de Salud de Zacatecas
Estado de Actividades
Del 01 de enero al 30 de junio de 2023 y del 01 de enero al 31 de diciembre de 2022
(Cifras en Pesos)

Concepto	2023	2022	Concepto	2023	2022
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS			GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
Ingresos de la Gestión	21,670,825	47,888,640	Gastos de Funcionamiento	1,814,244,009	4,367,298,289
Impuestos	0	0	Servicios Personales	1,458,183,924	3,304,409,370
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	Materiales y Suministros	148,621,771	566,968,794
Contribuciones de Mejoras	0	0	Servicios Generales	207,438,314	495,920,124
Derechos	0	0	Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	7,027,881	20,247,264
Productos	0	0	Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0	0
Aprovechamientos	0	0	Transferencias al Resto del Sector Público	0	0
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	21,670,825	47,888,640	Subsidios y Subvenciones	2,503,281	9,217,951
			Ayudas Sociales	4,524,600	11,024,303
			Pensiones y Jubilaciones	0	0
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones.	2,185,612,069	4,614,537,284	Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0	0
			Transferencias a la Seguridad Social	0	0
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	0	0	Donativos	0	5,000
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	2,185,612,069	4,614,537,284	Transferencias al Exterior	0	0
Otros Ingresos y Beneficios	718,878	2,122,780	Participaciones y Aportaciones	0	0
Ingresos Financieros	462,011	516,924	Participaciones	0	0
Incremento por Variación de Inventarios	0	0	Aportaciones	0	0
Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u	0	0	Convenios	0	0
Disminución del Exceso de Provisiones	0	0	Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública	0	0
Otros Ingresos y Beneficios Varios	256,867	1,605,855	Intereses de la Deuda Pública	0	0
Total de Ingresos y Otros Beneficios	2,208,001,772	4,664,548,703	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	40,284,975	138,968,736
			Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y	40,285,248	82,355,601
			Amortizaciones	0	0
			Provisiones	0	0
			Disminución de Inventarios	0	0
			Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u	0	0
			Obsolescencia	0	0
			Aumento por Insuficiencia de Provisiones	0	0
			Otros Gastos	-273	56,613,135
			Inversión Pública	0	0
			Inversión Pública no Capitalizable	0	0
			Total de Gastos y Otras Pérdidas	1,861,556,865	4,526,514,278
			Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	346,444,907	138,034,425

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



L.C. MARTHA MUÑOZ FRANCO
SUBDIRECTORA DE RECURSOS FINANCIEROS



L.C. LETICIA QUIROZ ALONSO
DIRECTORA ADMINISTRATIVA



DR. CARLOS MARCOS HERNANDEZ MAGALLANES
DIRECTOR DE PLANEACION

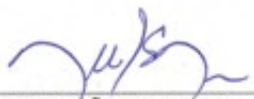


DR. USUALDO PINEDO BARRIOS
DIRECTOR GENERAL DE LOS SSZ

Avance de Gestión Financiera 2023
Servicios de Salud de Zacatecas
Estado de Situación Financiera
Al 30 de junio de 2023 y al 31 de diciembre de 2022
(Cifras en Pesos)

Concepto	Año		Concepto	Año	
	2023	2022		2023	2022
ACTIVO			PASIVO		
Activo Circulante			Pasivo Circulante		
Efectivo y Equivalentes	806,493,742	826,328,677	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	221,828,115	404,035,951
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	10,007,659	9,750,696	Documentos por Pagar a Corto Plazo	0	0
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	2,359,005	8,003,239	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	717,658,030	521,365,818	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	8,501,183	0
Total de Activos Circulantes	1,536,518,437	1,365,448,630	Otros Pasivos a Corto Plazo	0	0
Activo No Circulante			Total de Pasivos Circulantes	230,329,298	404,035,951
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0	Pasivo No Circulante		
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	0	Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	1,728,961,824	1,728,961,824	Documentos por Pagar a Largo Plazo	0	0
Bienes Muebles	1,704,644,040	1,691,956,116	Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Activos Intangibles	2,944,845	2,944,845	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-1,858,639,331	-1,819,233,683	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	230,329,298	404,035,951
Total de Activos No Circulantes	1,577,911,378	1,604,629,103	HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO		
Total del Activo	3,114,429,815	2,970,077,733	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	38,194,533	38,194,533
			Aportaciones	0	0
			Donaciones de Capital	0	0
			Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	38,194,533	38,194,533
			Hacienda Pública/Patrimonio Generado	2,845,905,984	2,527,847,249
			Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	346,444,907	138,034,425
			Resultados de Ejercicios Anteriores	3,773,256,397	3,635,221,972
			Revalúos	-10,874,132	-10,874,132
			Reservas	0	0
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	-1,262,921,187	-1,234,535,015
			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	2,884,100,517	2,566,041,782
			Total del Pasivo y Hacienda Pública / Patrimonio	3,114,429,815	2,970,077,733

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



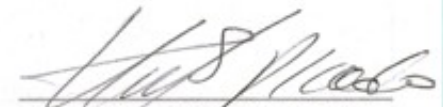
L.C. MARTHA MUÑOZ FRANCO
SUBDIRECTORA DE RECURSOS FINANCIEROS



L.C. LETICIA QUIROZ ALONSO
DIRECTORA ADMINISTRATIVA



DR. CARLOS MARCOS HERNANDEZ MAGALLANES
DIRECTOR DE PLANEACION



DR. USWALDO PIÑEDO BARRIOS
DIRECTOR GENERAL DE LOS SSZ

Avance de Gestión Financiera 2023
Servicios de Salud de Zacatecas
Estado de Variación en la Hacienda Pública
Del 01 de enero al 30 de junio de 2023
(Cifras en Pesos)

Concepto	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública/Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores	Hacienda Pública/Patrimonio Generado del Ejercicio	Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	TOTAL
Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido Neto 2022	38,194,533	0	0	0	38,194,533
Aportaciones	0	0	0	0	0
Donaciones de Capital	0	0	0	0	0
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	38,194,533	0	0	0	38,194,533
Hacienda Pública/Patrimonio Generado Neto 2022	0	2,389,812,825	138,034,425	0	2,527,847,249
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	0	138,034,425	0	138,034,425
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	3,635,221,972	0	0	3,635,221,972
Revalúos	0	-10,874,132	0	0	-10,874,132
Reservas	0	0	0	0	0
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	-1,234,535,015	0	0	-1,234,535,015
Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto 2022	0	0	0	0	0
Resultados por Posicion Monetaria	0	0	0	0	0
Resultados por Tenencia de Activos no Monetarios	0	0	0	0	0
Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final de 2022	38,194,533	2,389,812,825	138,034,425	0	2,566,041,782
Cambios en la Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido Neto de 2023	38,194,533	0	0	0	38,194,533
Aportaciones	0	0	0	0	0
Donaciones de Capital	0	0	0	0	0
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	38,194,533	0	0	0	38,194,533
Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Generado Neto de 2023	0	0	2,845,905,984	0	2,845,905,984
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	0	346,444,907	0	346,444,907
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0	3,773,256,397	0	3,773,256,397
Revalúos	0	0	-10,874,132	0	-10,874,132
Reservas	0	0	0	0	0
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0	-1,262,921,187	0	-1,262,921,187
Cambios en el Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/ Patrimonio Neto de 2023	0	0	0	0	0
Resultados por Posicion Monetaria	0	0	0	0	0
Resultados por Tenencia de Activos no Monetarios	0	0	0	0	0
Hacienda Pública/ Patrimonio Neto Final de 2023	38,194,533	0	2,845,905,984	0	2,884,100,517

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



L.C. MARTHA MUÑOZ FRANCO
SUBDIRECTORA DE RECURSOS FINANCIEROS



L.C. LETICIA QUIROZ ALONSO
DIRECTORA ADMINISTRATIVA



DR. CARLOS MARCOS HERNANDEZ MAGALLANES
DIRECTOR DE PLANEACION

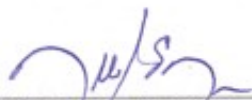


DR. USUALDO PINÉDO BARRIOS
DIRECTOR GENERAL DE LOS SSZ

Avance de Gestión Financiera 2023
Servicios de Salud de Zacatecas
Estado de Cambios en la Situación Financiera
Del 01 de enero al 30 de junio de 2023
(Cifras en Pesos)

Concepto	Origen	Aplicación	Concepto	Origen	Aplicación
ACTIVO	64,885,016	209,237,099	PASIVO	0	173,706,652
Activo Circulante	25,479,368	196,549,175	Pasivo Circulante	0	173,706,652
Efectivo y Equivalentes	19,835,135	0	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	0	173,706,652
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	0	256,963	Documentos por Pagar a Corto Plazo	0	0
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	5,644,234	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	196,292,212	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	39,405,648	12,687,924	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	0	Documentos por Pagar a Largo Plazo	0	0
Bienes Muebles	0	12,687,924	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	39,405,648	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			
Otros Activos no Circulantes	0	0	HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO	346,444,907	28,386,172
			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	346,444,907	28,386,172
			Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	208,410,482	0
			Resultados de Ejercicios Anteriores	138,034,425	0
			Revalúos	0	0
			Reservas	0	0
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	28,386,172
			Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0
			Resultado por Posición Monetaria	0	0
			Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0	0

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



L.C. MARTHA MUÑOZ FRANCO
SUBDIRECTORA DE RECURSOS FINANCIEROS



L.C. LETICIA QUIROZ ALONSO
DIRECTORA ADMINISTRATIVA



DR. CARLOS MARCOS HERNANDEZ MAGALLANES
DIRECTOR DE PLANEACION



DR. USWALDO PINÉDO BARRIOS
DIRECTOR GENERAL DE LOS SSZ

Avance de Gestión Financiera 2023
Servicios de Salud de Zacatecas
Estado de Flujos de Efectivo
Del 01 de enero al 30 de junio de 2023 y del 01 de enero al 31 de diciembre de 2022
(Cifras en Pesos)

Concepto	2023	2022	Concepto	2023	2022
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación			Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión		
Origen	2,208,001,772	4,664,548,703	Origen	39,405,648	81,875,527
Impuestos	0	0	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	0
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	Bienes Muebles	0	0
Contribuciones de mejoras	0	0	Otros Orígenes de Inversión	39,405,648	81,875,527
Derechos	0	0	Aplicación	12,687,924	12,010,837
Productos	0	0	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	0
Aprovechamientos	0	0	Bienes Muebles	12,687,924	12,005,850
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	21,670,825	47,888,640	Otras Aplicaciones de Inversión	0	4,987
	0	0	Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	26,717,724	69,864,690
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	0	0			
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	2,185,612,059	4,614,537,284			
Otros Orígenes de Operación	718,878	2,122,780			
Aplicación	1,861,556,865	4,526,514,278	Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento		
Servicios Personales	1,458,183,924	3,304,409,370	Origen	5,644,234	154,422,371
Materiales y Suministros	148,621,771	566,968,794	Endeudamiento Neto	0	0
Servicios Generales	207,438,314	495,920,124	Interno	0	0
			Externo	0	0
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0	0	Otros Orígenes de Financiamiento	5,644,234	154,422,371
Transferencias al resto del Sector Público	0	0	Aplicación	398,642,000	319,004,030
Subsidios y Subvenciones	2,503,281	9,217,951	Servicios de la Deuda	0	0
Ayudas Sociales	4,524,600	11,024,303	Interno	0	0
Pensiones y Jubilaciones	0	0	Externo	0	0
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0	0	Otras Aplicaciones de Financiamiento	398,642,000	319,004,030
Transferencias a la Seguridad Social	0	0	Flujos netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	-392,997,766	-164,581,659
Donativos	0	5,000			
Transferencias al Exterior	0	0	Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	-19,835,135	43,317,456
Participaciones	0	0			
Aportaciones	0	0	Efectivo y Equivalente al Efectivo al Inicio del Ejercicio	826,328,877	783,011,421
Convenios	0	0	Efectivo y Equivalente al Efectivo al Final del Ejercicio	806,493,742	826,328,877
Otras Aplicaciones de Operación	40,284,975	138,968,736			
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	346,444,907	138,034,425			

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



L.C. MARTHA MUÑOZ FRANCO
SUBDIRECTORA DE RECURSOS FINANCIEROS



L.C. LETICIA QUIROZ ALONSO
DIRECTORA ADMINISTRATIVA



DR. CARLOS MARCOS HERNANDEZ MAGALLANES
DIRECTOR DE PLANEACION



DR. USWALDO PINEDO BARRIOS
DIRECTOR GENERAL DE LOS SSZ

Avance de Gestión Financiera 2023
Servicios de Salud de Zacatecas
Estado Analítico del Activo
Del 01 de enero al 30 de junio de 2023
(Cifras en Pesos)

Concepto	Saldo Inicial	Cargos del Periodo	Abonos del Periodo	Saldo Final	Variación del Periodo
	1	2	3	4 = (1+2-3)	(4-1)
ACTIVO	2,970,077,733	22,634,378,745	22,490,026,663	3,114,429,815	144,352,083
Activo Circulante	1,365,448,630	22,621,690,822	22,450,621,015	1,536,518,437	171,069,807
Efectivo y Equivalentes	826,328,877	19,800,872,480	19,820,707,615	806,493,742	-19,835,135
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	9,750,696	2,511,302,664	2,511,045,701	10,007,659	256,963
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	8,003,239	5,318,621	10,962,855	2,359,005	-5,644,234
Inventarios	0			0	0
Almacenes	521,365,818	304,197,056	107,904,844	717,658,030	196,292,212
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	0	0	0	0
Otros Activos Circulantes	0	0	0	0	0
Activo No Circulante	1,604,629,103	12,687,924	39,405,648	1,577,911,378	-26,717,724
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	1,728,961,824	0	0	1,728,961,824	0
Bienes Muebles	1,691,956,116	12,687,924	0	1,704,644,040	12,687,924
Activos Intangibles	2,944,845	0	0	2,944,845	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-1,819,233,683	0	39,405,648	-1,858,639,331	-39,405,648
Activos Diferidos	0	0	0	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0	0	0	0
Otros Activos no Circulantes	0	0	0	0	0

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



L.C. MARTHA MUÑOZ FRANCO
SUBDIRECTORA DE RECURSOS FINANCIEROS



L.C. LETICIA QUIROZ ALONSO
DIRECTORA ADMINISTRATIVA



DR. CARLOS MARCOS HERNANDEZ MAGALLANES
DIRECTOR DE PLANEACION



DR. USWALDO PINEDO BARRIOS
DIRECTOR GENERAL DE LOS SSZ

Avance de Gestión Financiera 2023
Servicios de Salud de Zacatecas
Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos
Del 01 de enero al 30 de junio de 2023
(Cifras en Pesos)

Denominación de las Deudas		Moneda de Contratación	Institución o País Acreedor	Saldo Inicial del Periodo	Saldo Final del Periodo
DEUDA PÚBLICA				0	0
Corto Plazo					
Deuda Interna					
	Instituciones de Crédito	Pesos Mexicanos		0	0
	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 de Deuda Pública a Corto Plazo				0	0
Largo Plazo					
Deuda Interna					
	Instituciones de Crédito	Pesos Mexicanos		0	0
	Títulos y Valores			0	0
	Arrendamientos Financieros			0	0
Deuda Externa					
	Organismos Financieros Internacionales			0	0
	Deuda Bilateral			0	0
	Títulos y Valores			0	0
	Arrendamientos Financieros			0	0
Subtotal de Deuda Pública a Largo Plazo				0	0
TOTAL DE OTROS PASIVOS				404,035,951	230,329,298
TOTAL DEUDA PÚBLICA Y OTROS PASIVOS				404,035,951	230,329,298

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



L.C. MARTHA MUÑOZ FRANCO
SUBDIRECTORA DE RECURSOS FINANCIEROS



L.C. LETICIA QUIROZ ALONSO
DIRECTORA ADMINISTRATIVA



DR. CARLOS MARCOS HERNANDEZ MAGALLANES
DIRECTOR DE PLANEACION



DR. USWALDO PINEDO BARRIOS
DIRECTOR GENERAL DE LOS SSZ

Avance de Gestión Financiera 2023
Servicios de Salud de Zacatecas
Informe Sobre Pasivos Contingentes
Del 01 de enero al 30 de junio de 2023 y del 01 de enero al 31 de diciembre de 2022
(Cifras en Pesos)

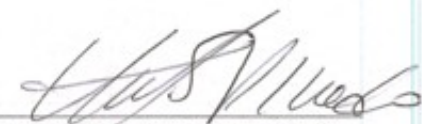
EJERCICIO	JUICIOS CIVILES EN TRAMITE	JUICIOS LABORALES EN TRAMITE	SALDO
2014	0	1,947,210	1,947,210
2015	700,000	247,114	947,114
2016	0	18,127,910	18,127,910
2017	0	3,058,680	3,058,680
2018	0	19,799,902	19,799,902
2019	0	11,024,892	11,024,892
2020	0	5,916,579	5,916,579
2021	8,753,824	1,436,885	10,190,709
2022	0	4,199,991	4,199,991
2023	0	0	0
TOTAL PASIVOS CONTINGENTES	9,453,824	65,759,164	75,212,988

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


L.C. MARTHA MUÑOZ FRANCO
SUBDIRECTORA DE RECURSOS FINANCIEROS


L.C. LETICIA QUIROZ ALONSO
DIRECTORA ADMINISTRATIVA


DR. CARLOS MARCOS HERNANDEZ MAGALLANES
DIRECTOR DE PLANEACION


DR. USWALDO PINEDO BARRIOS
DIRECTOR GENERAL DE LOS SSZ

**SERVICIOS DE SALUD DE ZACATECAS
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Con el fin de dar cumplimiento a los artículos 46 y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, así como al documento emitido por el CONAC el pasado 23 de diciembre de 2020, se acompañan las notas a los estados financieros, en atención a los postulados de revelación suficiente e importancia relativa para que la información que se presenta sea de mayor utilidad a los usuarios, en el presente documento se pueden encontrar:

- A) Las notas de desglose;**
- B) Las notas de memoria (cuentas de orden), y**
- C) Las notas de gestión administrativa.**

a) Notas de Desglose

Se informa, que para los Estados Financieros que incluyen un análisis comparativo, en la columna referida al periodo anterior se consideró el último periodo del ejercicio inmediato anterior, tomando en cuenta lo establecido por el CONAC cuya última reforma se publicó en el Diario Oficial de la Federación con fecha 23 de diciembre 2020 al capítulo VII del Manual de Contabilidad Gubernamental.

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

El formato con el que se presentan el estado de situación financiera al 30 de junio de 2023 y al 31 de diciembre de 2022, corresponde al que contiene el acuerdo por el que se reforma el capítulo VII del manual de contabilidad gubernamental, emitido por el CONAC y publicado en el Diario Oficial de la federación con fecha 23 de diciembre de 2020, mismo que fue publicado en el periodo oficial del estado de Zacatecas el 20 de enero de 2021 por el CACEZAC.

Activo

Efectivo y Equivalentes

El apartado de Efectivo y Equivalentes al 30 de junio del 2023, refleja un saldo de 806.4 millones de pesos, el cual está integrado por el resultado de dos cuentas: Bancos/Tesorería, por 673.4 millones de pesos que representa el saldo contable disponible en las cuentas bancarias a la fecha que se informa, y por Inversiones Temporales por 132.5 millones de pesos el cual representa el monto invertido por estos Servicios de Salud de Zacatecas, de los cuales 116.4 millones corresponde a la inversión del fondo de ahorro capitalizable para los trabajadores de acuerdo al contrato No. 0506714382 y 16 millones corresponden a inversiones cuya recuperación se efectuará en un plazo inferior a tres meses; y finalmente depósitos de fondos de terceros en garantía o administración por .5 millones de pesos que corresponde a depósitos en garantía por energía eléctrica del Hospital de la Mujer de Fresnillo y al contrato del Hospital Comunitario de Sombrerete así como por multa por PROFEPA.

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 **10 millones de pesos**, su saldo se integra por tres cuentas: **Cuentas por Cobrar a Corto Plazo** por un importe de **4.7 millones de pesos**, los cuales se integran por ingresos correspondientes a la prestación de Servicios Médicos en las diferentes unidades administrativas por un importe de 2.2 millones de pesos, subrogaciones al Instituto Mexicano del Seguro Social por 2.3 millones de pesos, así como subrogaciones al ISSSTE por un importe de 0.25 millones. **Deudores Diversos por Cobrar** con un importe de **4.6 millones de pesos**, integrados principalmente por adeudos por concepto de subrogaciones de ejercicios anteriores a cargo del Instituto Mexicano del Seguro Social por un importe de 1.2 millones de pesos, de los cuales ya fue turnado el tema a la Subdirección de Asuntos Jurídicos con la finalidad de proceder a la gestión del cobro, cuotas de portabilidad a cargo de otros estados de la Republica por servicios prestados por un importe de 1.7 millones de pesos, así como por saldos de ejercicios anteriores con una antigüedad considerable por un importe de 1.4 millones de pesos, el resto corresponde a anticipos otorgados por concepto de viáticos nacionales y tenencias vehiculares. **Deudores Diversos por Anticipos de Tesorería**, por un monto **.6 millones**, los cuales corresponden a saldos pendientes de reintegro derivado de las cuotas de recuperación, así como por fondos revolventes los cuales serán comprobados y/o reintegrados en el mes de diciembre.

En lo que respecta a los adeudos con una antigüedad considerables presumiéndose como cuentas incobrables por la cantidad de \$4.2 millones de pesos se trabajó de manera conjunta con la Subdirección de Asuntos Jurídicos 35 dictámenes de incobrabilidad con la finalidad de proceder a la depuración y/o cancelación de las cuentas incobrables, de los cuales se han realizado las siguientes acciones: con fecha 02 de marzo de 2022 se envió Of, No. SSZ/SRF/0239/2022 a la Subdirección de Asuntos Jurídicos con la finalidad de que se diera a conocer el estatus que guardaban la elaboración de los dictámenes antes mencionados a lo cual se recibió respuesta mediante oficio No. 265/2022, en el cual se notificaba que dichos dictámenes fueron aprobados , posteriormente con fecha 29 de Junio de 2022 se recibe oficio No. 589/2022 por parte de asuntos jurídicos en el cual derivado de la primera sesión del comité de control de auditorías (COCOA), fue rechazada la solicitud de autorización de los dictámenes los cuales ya estaban en calidad de aprobados, derivado de lo anterior se continuo trabajando de manera conjunta con la Subdirección de Asuntos Jurídicos con la finalidad de llevar a cabo la integración de los expedientes de los deudores, así como en la elaboración de las actas correspondientes. Derivado de lo anterior en el mes de julio de 2022 se turnaron a la Subdirección de Asuntos Jurídicos 15 oficios con los documentos con que se cuenta y las actas correspondientes para la integración de los expedientes y enviarlos al Órgano Interno de Control para su opinión y posterior aprobación por parte de la Junta de Gobierno. Derivado de la reunión de COCOA llevada a cabo con fecha de 29 de septiembre de 2022 se procedió a dar visto bueno por parte del Órgano Interno de Control para presentar ante la junta de Gobierno 19 dictámenes con la finalidad de solicitar su aprobación, y así estar en posibilidades de realizar la cancelación de los adeudos con una antigüedad considerable, los cuales fueron aprobados por unanimidad durante la segunda sesión Ordinaria por la H. Junta De Gobierno llevada a cabo el 16 de diciembre de 2022, para lo cual en el mes de abril se procedió a realizar el registro contable correspondiente, para la cancelación de dichas cuentas por cobrar, de acuerdo al Art 37 de los Lineamientos para cuentas incobrables y toda vez que ya se cuenta con la minuta firmada correspondientes para su cancelación así como con las actas correspondientes, los cuales están conformados por los siguientes adeudos:

CONSECUTIVO	DEUDOR	IMPORTE	POLIZAS DE REGISTRO DE CANCELACIÓN DE DEUDORES
1	AGUSTIN PADILLA SAUCEDO	2,000.00	100025224, 100025225, 1200001875
2	COMISIÓN FEDERAL DE ELECTRICIDAD	12,663.00	100024616, 100024622, 1200001788
3	EDMUNDO MANUEL HERNANDEZ GARCIA	187,236.16	100024806, 100024807, 1200001807
4	GUMARO MORENO SOTO	14,000.00	100025226, 100025227, 1200001876
5	EDMUNDO MANUEL HERNANDEZ GARCIA	69,201.05	100024803, 100024805, 1200001806

AVANCE DE GESTIÓN FINANCIERA DEL 01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO

6	JOSE DE JESUS REVELES MARQUEZ	2,298.00	100027739, 100024710, 1200001796
7	JORGE ACOSTA MONSIVAIS	235.00	100024677, 100024682, 1200001794
8	MANUEL BADILLO AGUILAR	68,404.18	100024822, 100024826, 1200001812
9	MARCO YOSTY NAVARRO DE LA TORRE	3,764.44	100024729, 100024747, 1200001799
10	MARIA CONCEPCIÓN SUKUNZA TORRES	5,000.00	100024810, 100024811, 1200001809
11	MIGUEL ANGEL LOPEZ ALCALA	5,215.00	100023738, 100024539, 1200001774
12	OMAR GARCIA PEREZ	48,116.25	100024834, 100024836, 1200001816
13	OSBALDO CARRANZA TELLEZ	1,915.00	100024626, 100024627, 1200001791
14	SILVIA MARTINEZ SANCHEZ	240.00	100024633, 100024634, 1200001793
15	VICENTE GALLEGOS MUÑOZ	6,074.24	100024813, 100024814, 1200001810
16	VICTOR MANUEL SALMAN TAGLE	1,987.45	100024693, 100024694, 1200001795
17	ERNESTO ALVARADO FLORES	206,956.73	100024837, 100024838, 1200001817
18	ERNESTO ALVARADO FLORES	167,193.85	100024782, 100024788, 1200001802
19	JAIME ZAVALA MORENO	77,100.00	100024605, 100024608, 1200001781

Respecto del resto de los deudores de ejercicios anteriores, se recibió por parte de la Subdirección de Asuntos Jurídicos el oficio No. 355/2023 de fecha 21 de marzo de 2023, en el cual nos fueron remitidos diversos expedientes, de los cuales fueron analizados de manera conjunta en reunión previa, considerándose necesario se realizarán diversas diligencias para mejor proveer y estar en aptitud de que en caso de reunirse los requisitos, se proceda a su remisión para dictaminación como cuentas incobrables. Para lo cual se han sostenido reuniones en conjunto con la Subdirección de Asuntos Jurídicos y el Órgano Interno de control en el cual se están revisando los expedientes de los cuales se tuvieron algunas observaciones y una vez que se solventen dichas observaciones, proceder a revisarlo para ver si aplica la elaboración del dictamen, de acuerdo al Art 37 de los Lineamientos para cuentas incobrables.

Con respecto a los **Derechos a Recibir Bienes o Servicios**, se refleja un importe por **2.3** millones de pesos, de los cuales **.7** millones de pesos corresponden a **Anticipos a Proveedores** de ejercicios anteriores, para lo cual nuevamente fue enviado el oficio No. SSZ/SRF/0073/2022 de fecha 17 de enero de 2022 a la Subdirección de Asuntos Jurídicos solicitando se informe acerca del proceso que guarda el Adeudo de la Empresa denominada GAMAG CONSTRUCCIONES S.A. de C.V. mismo que corresponde a un adeudo por un importe de 700,000.00 y del cual nos dieron respuesta mediante oficio No. 185/2022 en el cual nos mencionan que una vez realizada

la búsqueda en los registros que lleva esta Subdirección no se encontró ningún antecedente de proceso para la recuperación del anticipo de la empresa antes mencionada y por lo tanto se está analizando para la procedencia del dictamen de cuenta incobrable, apegándose a los Lineamientos de cuentas incobrables. Mediante oficio No. SSZ/SRF/0703/2022 se envió a la Subdirección de Asuntos Jurídicos la documentación del proveedor GAMAG CONSTRUCCIONES S.A. de C.V para la integración del expediente y posterior aprobación; en lo que respecta a **Anticipos a Contratistas** por un importe de **1.6** millones por concepto de mantenimiento de edificios el cual corresponde a saldos de ejercicios anteriores de los cuales de igual manera se está trabajando con los expedientes de los deudores, con la finalidad de proceder a su respectiva depuración y o cancelación. el caso de ANG Construcciones S.A. de C.V. se envió Oficio No. SSZ/SRF/0647/2022 con la finalidad de saber el estatus que guarda dicho adeudo a lo cual nos dieron respuesta mediante oficio No. SSZ/SRF/0685/2022 en el cual nos mencionan lo siguiente. por parte del ministerio público se determinó una abstención de investigación, esto de conformidad con lo establecido por los artículos 248 y 250 del Código Procesal Penal del Estado de Zacatecas, por lo anterior se continuará con el debido proceso para elaborar el dictamen correspondiente con la finalidad de proceder a la cancelación de la cuenta incobrable apegándose a los lineamientos para la cancelación de cuentas incobrables; derivado de lo anterior con fecha 9 de septiembre se envió oficio SSZ/SFR/0971/2022 a la subdirección de Asuntos Jurídicos con la documentación con que se cuenta en la Subdirección de Recursos Financieros para que sea integrado el expediente y se realice el proceso de dictaminación como cuenta incobrable.

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios)

El saldo de Almacenes refleja un monto de 717.6 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.

AVANCE DE GESTIÓN FINANCIERA DEL 01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO

Los cuales se integran de la siguiente manera:

CUENTA	PARTIDA	IMPORTE	TOTAL
1151100000			
Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	211011	4,250,232.36	
	214011	7,567,522.33	
	216011	23,592,006.19	35,409,760.88
1151400000			
Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	251011	5,772,182.57	
	253011	337,983,149.66	
	254011	257,617,971.04	
	255011	10,830,667.90	
	259011	4,813,587.16	617,017,558.33
1151600000			
Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos	271011	25,892,582.06	
	271021	12,443.10	
	275011	39,333,049.69	65,238,074.85
1151999999		(7,363.64)	(7,363.64)
Diferencia en revaloración de inventarios			
TOTAL ALMACEN			\$717,658,030.42

AVANCE DE GESTIÓN FINANCIERA DEL 01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO

Los cuales se encuentran distribuidos en almacenes de las diferentes unidades administrativas que conforman a estos Servicios de Salud de Zacatecas como a continuación se describe:

UNIDAD	IMPORTE DE STOCK
JURISDICCIÓN ZACATECAS	3,804,725.50
JURISDICCIÓN OJOCALIENTE	10,229,452.00
JURISDICCIÓN FRESNILLO	5,184,097.20
JURISDICCIÓN RÍO GRANDE	1,880,493.74
JURISDICCIÓN JALPA	4,963,638.69
JURISDICCIÓN TLALTENANGO	2,746,686.54
JURISDICCIÓN CONCEPCIÓN DEL ORO	197,317.93
HOSPITAL GENERAL ZACATECAS	27,261,848.60
HOSPITAL GENERAL FRESNILLO	20,996,177.73
HOSPITAL GENERAL JEREZ	7,700,686.06
HOSPITAL GENERAL LORETO	3,475,967.86
HOSPITAL DE SALUD MENTAL	135,337.26
HOSPITAL DE LA MUJER ZACATECANA	12,122,286.46
L.E.S.P.	5,238,789.69
C.E.T.S.	158,482.29
C.A.A.Z.	158,412.08
UNEME DE URGENCIAS	2,181,948.68
UNEME DE ONCOLOGÍA	578,822.78
UNEME DE HEMODIÁLISIS	797,623.13
ALMACÉN ESTATAL	271,267,668.20
HOSPITAL DE LA MUJER DE FRESNILLO	4,074.99
RED DE LABORATORIOS	3,683,330.46
VACUNOLOGÍA	9,430,009.06
DYCE	3,883,772.84
SALUD PÚBLICA	3,864,364.50
PRORESPPPO	1,303,396.40
INSABI	309,877,855.79
FONSABI	4,530,763.98
TOTAL	\$717,658,030.42

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 1,728.9 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 periodo es de 12.7 millones de pesos y la acumulada de 296.6 millones de pesos. Cabe aclarar que el monto de la depreciación correspondiente a los edificios no habitacionales se realiza sobre el valor total exclusivamente del edificio es decir sin considerar el valor del terreno.

Código	Descripción	Valor en Libros
1231000000	TERRENOS	\$ 40,836,017.33
1233000000	EDIFICIOS NO HABITACIONALES	\$ 762,793,451.29
1236200000	OBRAS EN PROCESO EN BIENES PROPIOS	\$ 925,332,355.42

AVANCE DE GESTIÓN FINANCIERA DEL 01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO

La subdirección de Asuntos Jurídicos continua trabajando en la parte de avalúo catastral y regularización de bienes inmuebles para lo cual se notifica, mediante Oficio No. 579/2018 lo siguiente: En relación al programa de la regularización del total de los bienes inmuebles que conforman el patrimonio de los Servicios de Salud de Zacatecas me permito informarle que después de haber revisado de manera exhaustiva los expedientes referentes a la situación legal que guardan cada uno de los bienes inmuebles, cabe mencionar que no obstante a que se cuenta con la posesión de manera pacífica, continua, pública, cierta, de buena fe y a título de dueños de los inmuebles, resulta necesario llevar a cabo trámites para obtener la donación formal y obtener los títulos de propiedad correspondientes a favor de este organismo. Por lo que en tanto no se concluya con esta etapa, no contamos con los elementos requeridos para reflejar en su totalidad esa parte del patrimonio en nuestros estados financieros.

Se cuenta ya con algunas actas de entrega recepción proporcionadas por la Subdirección de Infraestructura de las cuales se está realizando el análisis correspondiente para proceder a la capitalización de bienes Inmuebles en específico de Edificios no habitacionales.

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 1,704.6 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

AVANCE DE GESTIÓN FINANCIERA DEL 01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO

1.2.4.2	Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo		
1.2.4.2.1	Equipos y Aparatos Audiovisuales	3	33.3
1.2.4.2.2	Aparatos Deportivos	5	20
1.2.4.2.3	Cámaras Fotográficas y de Video	3	33.3
1.2.4.2.9	Otro Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	5	20
1.2.4.3	Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio		
1.2.4.3.1	Equipo Médico y de Laboratorio	5	20
1.2.4.3.2	Instrumental Médico y de Laboratorio	5	20
1.2.4.4	Equipo de Transporte		
1.2.4.4.1	Automóviles y Equipo Terrestre	5	20
1.2.4.4.2	Carrocerías y Remolques	5	20
1.2.4.6	Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas		
1.2.4.6.1	Maquinaria y Equipo Agropecuario	10	10
1.2.4.6.2	Maquinaria y Equipo Industrial	10	10
1.2.4.6.5	Equipo de Comunicación y Telecomunicación	10	10
1.2.4.6.6	Equipos de Generación Eléctrica, Aparatos y Accesorios Eléctricos	10	10
1.2.4.6.7	Herramientas y Máquinas-Herramienta	10	10
1.2.4.6.9	Otros Equipos	10	10

AVANCE DE GESTIÓN FINANCIERA DEL 01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO

El monto de la depreciación del ejercicio que se informa es de 26.6 millones de pesos y la acumulada arroja un monto de 1,559.6 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 del 2023, por un importe de 50 millones, para lo cual se tendrá que coordinar con la Subdirección de Recursos Materiales, así como solicitar a cada una de las Unidades que integran estos Servicios de Salud de Zacatecas para que se proceda a la identificación del resto de los activos fijos y proceder a su respectiva capitalización de los bienes.

CUENTA	DESCRIPCION
1241101000	CTA TRANSITORIA MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERIA
1241201000	CTA TRANSITORIA MUEBLES, EXCEPTO DE OFICINA Y ESTANTERIA
1241301000	CTA TRANSITORIA EQUIPO DE COMPUTO Y TECNOLOGIAS DE LA INFORMACION
1241901000	CTA TRANSITORIA OTROS MOBILIARIOS Y EQUIPOS DE ADMINISTRACION
1242101000	CTA TRANSITORIA EQUIPOS Y APARATOS AUDIOVISIALES
1242201000	CTA TRANSITORIA APARATOS DEPORTIVOS
1242301000	CTA TRANSITORIA CAMARAS FOTOGRAFICAS Y DE VIDEO
1242401000	CTA TRANSITORIA OTRO MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO
1243101000	CTA TRANSITORIA EQUIPO MEDICO Y DE LABORATORIO
1243201000	CTA TRANSITORIA INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO
1244101000	CTA TRANSITORIA VEHICULOS Y EQUIPO TERRESTRE
1244201000	CTA TRANSITORIA CARROCERIAS Y REMOLQUES
1246101000	CTA TRANSITORIA MAQUINARIA Y EQUIPO AGROPECUARIO
1246501000	CTA TRANSITORIA EQUIPO DE COMUNICACION Y TELECOMUNICACION
1246601000	CTA TRANSITORIA EQUIPO DE GENERACION ELECTRICA, APARATOS Y ACCESORIOS ELECTRICOS
1246701000	CTA TRANSITORIA HERRAMIENTAS Y MAQUINAS-HERRAMIENTA
1246901000	CTA TRANSITORIA OTROS EQUIPOS

AVANCE DE GESTIÓN FINANCIERA DEL 01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO

Los activos intangibles, integrados por Concesiones para explotación de 2 pozos y Softwares reportan un saldo al 30 de junio del 2023 de 2.9 millones de pesos.

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

El importe de la amortización al 30 de junio del 2023 es de 3,772.82 pesos y la acumulada de 2.2 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 por pagar, y otras cuentas por pagar arrojan un saldo de 230.3 millones de pesos y su vencimiento en la mayoría de los casos es menor a 30 días, como a continuación se detalla:

CUENTA	IMPORTE
Servicios Personales por pagar a Corto Plazo	0.00
Proveedores Por Pagar a Corto Plazo	5,055,163.96
Contratistas por pagar a corto Plazo	0.00
Retenciones y Contribuciones por pagar a corto Plazo	62,557,181.88
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	131,006,784.87
Proveedores Varios (Entrada de mercancía recepción factura)	23,208,984.26
TOTAL	221,828,114.97

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

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

Dentro de Otras cuentas por pagar se tienen pasivos a favor del 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 primera 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. Así como el fondo de ahorro Capitalizable, pagos de ISSSTE, Sistema de Ahorro para el retiro, así como pago de seguros.

Respecto de la depuración de pasivos de retenciones de nómina para y con el propósito de identificar el origen de estos mismos para que no representen un pasivo exigible a la institución se han enviado a la Subdirección de Recursos Humanos el oficio SSZ/SRF/0075/2022 solicitándoles que se procediera a efectuar la consulta a las instancias correspondientes acerca de la manera de poder liquidar lo correspondiente, o en caso de que ya estuvieran cubiertas por la Federación, indicarnos el procedimiento a seguir para reintegrar a los trabajadores que fueron afectados con dichos descuentos. Para lo cual se retomará con la Subdirección antes mencionada para que se proceda a darle seguimiento a la liquidación de los pasivos correspondientes.

Dentro de este rubro también se encuentran incluidos pasivos correspondientes a las liquidaciones del personal que en su momento pertenecía al programa de PROSPERA, los cuales fueron liquidados en el ejercicio 2019, y del cual fue solicitado por parte de la subdirección de Recursos Humanos el pago correspondiente a su liquidación, razón por la cual se informó como parte del presupuesto pagado, sin embargo, derivado de que ciertos trabajadores rechazaron su liquidación e interpusieron una demanda laboral derivado la rescisión de su contrato, motivo por el cual rechazaron dicha liquidación, para lo cual se consultó a la Subdirección de Asuntos Jurídicos que procedía con dicho recursos, para lo cual nos informaron que dicho recursos se mantuviera en la cuenta bancaria correspondiente a Godezac Programa Normal ejercicio 2019.

Dentro de este rubro también se destinó un importe de 5,960,631.72 a la Subdirección de Recursos Jurídicos para la negociación de las sentencias ejecutoriadas por juicios laborales con laudo condenatorio a cargo de los Servicios de Salud de Zacatecas, según oficios SRF/5020/1064/2021 los cuales fueron cubiertos por la vía de Financiamiento de Cuotas de Recuperación 2021, quedando por ejercer únicamente un importe de 1,470,131.56 para pago de laudos y 194,414.93 para el pago del 15% para el Patrimonio de la Beneficencia Pública siempre y cuando se recaude la totalidad de los ingresos.

AVANCE DE GESTIÓN FINANCIERA DEL 01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO

Provisiones por pagar a Corto Plazo

La cuenta de provisiones por pagar a corto plazo está destinada para pago de sentencias ejecutoriadas y para pago de pasivos contingentes por juicios laborales y/o civiles, para lo cual se cuenta con un importe de 8,501,183.46 por la vía de Financiamiento de GODEZAC Programa Normal Ejercicio 2022, sin embargo al cierre del mes de junio por parte de la Subdirección de Asuntos Jurídicos aún no se nos solicita el pago de dichos laudos motivo por el cual se sigue reflejando como gasto ejercido en el "Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos", y hasta que no exista una sentencia definitiva se procederá a realizar el pago a cada uno de los beneficiados.

.Cabe destacar que en lo que respecta al pago de laudos, se realiza en base a solicitud por parte del área de recursos humanos, sin embargo derivado del proceso del trámite del juicio laboral no es entregado al beneficiario de manera inmediata, por lo que en ocasiones el trabajador puede rechazar el pago, razón por la cual para efectos del entero del Impuesto Sobre la Renta es considerado hasta que el beneficiario acepta y cobra dicho pago, en lo que respecta la cuestión presupuestal se refleja en el momento contable del pagado derivado de que ya existe un cheque emitido a favor del trabajador, razón por la cual ya se refleja como pagado.

El Rubro de Entrada de Mercancía Recepción factura se integra por pasivos los cuales se reflejan en el momento del devengado, (entrada de mercancía) de las cuales aún no se cuenta con las verificaciones de factura correspondientes y que ampara la cantidad de 23,208,984.26 como a continuación se detalla:

No. Proveedor	Proveedor	Importe
100003616	ALFEJ MEDICAL ITEMS S DE RL DE CV	362,500.00
100001984	ARNULFO HERNANDEZ PEREA	4,530.00
100002639	BEBIDAS PURIFICADAS S. DE R.L DE C.	25,920.00
100002456	COMERCIALIZADORA PHARMACEUTICA COMPHARMA S.A. DE C.V.	576,500.00
100000887	COMPAÑIA INTERNACIONAL DE DISTRIBUCIONES, SA DE CV	243,590.25
100000187	COPIADORAS DINAMICAS DE ZACATECAS S.A. DE C.V.	830.61
100003670	CRUCITA AVALOS RIVERA	13,033.77
100000813	DANIEL GONZALEZ FLORES	630.00
100003539	DAVID JONATHAN LARA REIMERS	61,911.00
100001906	DERAL AUTOMOTRIZ S.A. DE C.V.	1,101,099.00
100001505	EL CRISOL S.A. DE C.V.	80,040.00
100003268	ENCORE HEALTH SAPI DE CV	1,551,021.94

SERVICIOS DE SALUD DE ZACATECAS
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

2023

AVANCE DE GESTIÓN FINANCIERA DEL 01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO

100003084	ENDELMEX S.A. DE C.V.	335,240.00
100001110	FLAVIO CESAR VILLEGAS RIVAS	130,400.00
100003754	G.C.I. RUHO, SA DE CV	2,090.00
100000276	GAS CAMPANITA S.A. DE C.V.	16,664.30
100000827	GROPO EMPRESARIAL TECNICARE S.A. DE C.V.	621,000.00
100002028	HDI SEGUROS S.A. DE C.V.	633,312.73
100000314	INFRA, S.A. DE C.V.	11,213.92
100000315	INGENIERIA CLINICA HOSPITALARIA S. DE R.L. DE C.V.	9,523.60
100001764	INSUMOS MEDICOS MAR DE CORTES S.A. DE C.V.	84,598.80
100002812	INTERMET S.A. DE C.V.	10,308,880.17
100003738	IVAN LOPEZ VERVER Y VARGAS	423.40
100000332	JAIME FLORES VILLAGRANA	105,813.23
100000343	JOSE MIGUEL URIBE ALVAREZ TOSTADO	52,925.00
100002928	JOSEFINA BARBOSA ALVARADO	160,660.00
600000333	MARIA ESMERALDA MENDOZA DAVILA	622,796.72
100003751	MEDAM S DE RL DE CV	241,037.68
100001054	MPC DE MEXICO,S.A. DE C.V.	12,470.00
100003454	OSTEO SCOPE S.A. DE C.V.	3,094,400.00
100003133	OSVALDO NERI CALDERON	15,251.68
100002683	PROVEEDORA HOSPITALARIA DEL BAJIO S.A. DE C.V.	8,000.00
100000451	QUALIT, S.A. DE C.V.	13,631.49
100000452	QUIMICA MEDICA DIAGNOSTICA INTEGRAL S.A. DE C.V.	1,145,230.00
100003618	REGIOFARMA SA DE CV	272,850.00
100002117	REX FARMA S.A. DE C.V.	867,468.60
100000479	SANTOYO GABINETE RADIOLOGICO S.A. DE C.V.	15,081.02
100003080	SERVICIO E INTEGRACION BIOMEDICA DE CO S.A. DE C.V.	90,016.00
100000503	SUSANA PICHARDO ACOSTA	13,780.80
100003451	TAMIZ AMPLIADO DE YUCATAN S.A. DE C	343,896.50
100000508	TELEFONOS DE MEXICO, S.A.B. DE C.V.	2,512.00
TOTAL GENERAL		23,252,774.21

La diferencia contra la cuenta contable por un importe de 43,789.95 se debe a la cancelación de entrada del bien o servicio una vez concluido el proceso en el sistema.

NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

El formato con el que se presenta el Estado de Actividades del 1 al 30 de junio de 2023 y del 1 al 31 de diciembre a de 2022, corresponde al que contiene el Acuerdo por el que se reforma el Manual de Contabilidad Gubernamental, emitido por el CONAC, y cuya última reforma se publicó en el Diario Oficial de la Federación con fecha 23 de diciembre 2020, mismo que fue publicado en el Periódico Oficial del Estado de Zacatecas, el 20 de enero de 2021, por el CACEZAC.

Ingresos y otros beneficios

El monto total de ingresos y otros beneficios está integrado por un importe de 1,368 millones de pesos, los cuales corresponden exclusivamente al momento contable denominado "Ingreso Devengado los cuales se integran de la siguiente manera:

Ingresos de Gestión

CLAVE	INGRESOS DE GESTION	MONTO
	INGRESOS P/VENTA DE BIENES Y SERVS. DE ORGAN. DESCENTRALIZADOS	
1130211	CUOTAS DE RECUPERACIÓN	21,131,060.50
1130210	REND FINANC CUOT REC 2020 (1094477013)	163.60
1130211	REND FINANC CUOT REC 2021 (1133813837)	849.57
1130212	REND FINANC CUOT REC 2022 (1162963910)	534,099.27
0230509	REND FINANC PORTA 2020 (18000150048)	1.22
0230509	REND FINANCIEROS CUOTAS REC 23 (1213383102)	4,650.95
	TOTAL	21,670,825.11

**SERVICIOS DE SALUD DE ZACATECAS
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

2023

AVANCE DE GESTIÓN FINANCIERA DEL 01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO

Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones

CLAVE	PART APORT TRANS ASIG SUBS OTRAS AYUDAS	MONTO
	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	
0310113	GOB. DEL ESTADO PROG. NORMAL	155,620,664.89
0210214	BRIGADAS MEDICAS MOVILES	9,048,155.00
0210315	APORTACION LIQUIDA ESTATAL INSABI	191,491,667.13
0310111	REND FINANC DONAT 2021 (1141751167)	5,720.98
0310109	REND FINANC GODEZAC 2019 (18000099321)	338.57
0210213	REND FINANC BRIG ME MOV 2022 (18000209957)	0.00
0210314	REND FINANC INSABI AP LIQ EST (18000209988)	0.00
0310112	REND FINANC GODEZAC 2022 (18000213168)	0.00
0210214	REND FINANC BMM 2023 (18000248761)	31,843.46
0210315	REND FINANC ALE INSABI 2023 (18000248255)	1,036,746.58
0310113	REND FINANC GODEZAC 2023 (18000248238)	459,857.62
0220421	U013 INSABI FEDERAL (LIQUIDO)	241,780,975.34
0220419	U013 INSABI FEDERAL ESPECIE	100,559.25
0220420	U013 INSABI FEDERAL CONSOLIDADA	49,405,507.60
0220418	REND FINANC INSABI FEDERAL (18000209974)	0.46
0220421	REND FINANCIEROS INSABI FEDERAL (1214117564)	1,049,386.44
0720915	BIENES EN ESPECIE AFASPE	396,499.84
0720938	PREVENCIÓN DE ADICCIONES	2,713,950.00
0820711	FORT. A LA ATENCIÓN MÉDICA	10,609,686.34
0822109	PROGRAMA E023 ATENC A LA SALUD PM-E023-2022	50,730,203.28
0220809	REND FINANC SM S XXI IC INV 2018 (18000079909)	253,027.93
0220813	REND FINANC SM S XXI IC 2020 (18000151256)	48.74
0221409	REND FINANC GASTOS CAT 2021 (18000189657)	6,297.10
0720914	REND FINANC AFASPE 2022 (18000213171)	-0.46
0720937	REND FIN E025 PREV ADIC (18000217216)	3,731.39
0220813	REND FINANC SM S XXI INV 2020 (18000151256)	154,035.57
0820710	REND FINANC FAM 2022 (18000227607)	0.51
0621610	REND FINANC COFEPRIS 2022 (25604479618)	0.33
0720938	REND FINANC ADICCIONES 23 (25604762258)	241.57
0822109	REND FINANC PROG E023 EJER202(18000259044)	29,548.39
0120114	FASSA (PRESUPUESTO FEDERAL)	1,457,550,778.48
0120113	REND FINANC FASSA 2022 (1153786818)	0.00
0120114	REND FINANCIEROS FASSA 2023 (1211999741)	13,132,596.38
	TOTAL	\$ 2,185,612,068.71

AVANCE DE GESTIÓN FINANCIERA DEL 01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO

Otros Ingresos y Beneficios

El monto de la cuenta de Otros Ingresos reporta en saldo al 30 de junio del 2023 por .7 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	462,010.89
Otros Ingresos Financieros	133,241.19
Otros Ingresos y Beneficios	123,625.93
Total Otros Ingresos y Beneficios	718,878.01

Gastos y Otras Pérdidas:

El importe total de gastos y otras pérdidas que se reporta por la cantidad de **\$ 1,861.5** Millones de pesos, corresponde al momento contable del Devengado y se integra principalmente por gastos de Servicios Personales mismos que representan un **78.33** % 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 **7.98** % del total de los gastos, esta cuenta incluye los diferentes materiales de administración, emisión de documentos y artículos de oficina, alimentos y utensilios, productos químicos, farmacéuticos y de laboratorio, combustibles, lubricantes y aditivos y vestuarios, blancos y prendas de protección entre otros necesarios para la operación de los programas de salud. Servicios Generales que representa el **11.14** % 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 **0.39** %; Otros gastos y pérdidas extraordinarias que representa **2.16** % del total de los gastos en esta cuenta en los cuales se incluye lo correspondiente a la depreciación de los bienes muebles e inmuebles, así como la amortización de bienes intangibles.

II) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

El formato con el que se presenta el Estado de Variación en la Hacienda Pública del 1 al 30 de junio de 2023, y del 1 al 31 de diciembre de 2022 corresponde al que contiene el Acuerdo por el que se reforma el Manual de Contabilidad Gubernamental, emitido por el CONAC y publicado en el Diario Oficial de la Federación con fecha 23 de diciembre de 2020, mismo que fue publicado en el Periódico Oficial del Estado de Zacatecas el 20 de enero 2021, por el CACEZAC.

1. Al 30 de junio del 2023, la Hacienda Pública/Patrimonio de los Servicios de Salud de Zacatecas, asciende a 2,884.1 millones de pesos, los cuales están integrados por: Actualización de la hacienda pública / patrimonio por 38.1 millones, patrimonio generado de ejercicios anteriores por 3,773.2 millones de pesos, revalúos por un importe de 10.8 millones y rectificación de resultados de ejercicios anteriores por 1,262.9 millones, adicionado por el Resultado del Ejercicio del mes por la cantidad de 346.4 millones de pesos de ahorro neto.
2. Dentro de la cuenta de rectificaciones de ejercicios anteriores se tiene un importe de 234.3 millones de pesos lo cuales se integran principalmente por reintegros efectuados a la Tesorería de la Federación por concepto de presupuesto autorizado no devengados de los diferentes programas presupuestarios, así como por rectificaciones por pago de laudos condenatorios correspondientes a ejercicios anteriores.

AVANCE DE GESTIÓN FINANCIERA DEL 01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

El formato con el que se presenta el Estado de Flujos de Efectivo del 1 al 30 de junio de 2023 y del 1 al 31 de diciembre de 2022 corresponde al que contiene el Acuerdo por el que se reforma el Manual de Contabilidad Gubernamental, emitido por el CONAC y publicado en el Diario Oficial de la Federación con fecha 23 de diciembre de 2020, mismo que fue publicado en el Periódico Oficial del Estado de Zacatecas el 20 de enero 2021, por el CACEZAC.

1.-El análisis de los saldos inicial y final que figuran en la última parte del flujo de efectivo en la cuenta de efectivo y equivalentes al 30 de junio de 2023 es como sigue:

Concepto	Saldo al 30 de junio de 2023	Saldo al 31 de diciembre de 2022
Efectivo	0.00	0.00
Bancos/Tesorería	673,400,086.93	740,378,789.38
Bancos/dependencias y otros	0.00	0.00
Inversiones temporales (hasta 3 meses)	132,543,756.75	85,400,189.17
Fondos con afectación específica	0.00	0.00
Depósitos de fondos de terceros en garantía y/o administración	549,898.76	549,898.76
Otros efectivos y Equivalentes	0.00	0.00
Total de Efectivo y Equivalentes	\$ 806,493,742.44	\$ 826,328,877.31

Conciliación de los Flujos de Efectivo netos de las Actividades de Operación y los saldos de Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro):

Concepto	Saldo al 30 de junio de 2023	Saldo al 31 de diciembre de 2022
Resultado del Ejercicio Ahorro/Desahorro	346,444,907.06	138,034,424.78
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo	0.00	0.00
Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación	346,444,907.06	\$ 138,034,424.78

SERVICIOS DE SALUD DE ZACATECAS
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

2023

AVANCE DE GESTIÓN FINANCIERA DEL 01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO

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 Correspondiente del 1 de enero al 30 de junio de 2023 (Cifras en Pesos)		Servicios de Salud de Zacatecas Conciliación entre los Egresos y los Gastos Contables Correspondiente del 1 de enero al 30 de junio de 2023 (Cifras en Pesos)	
1. Total de Ingresos Presupuestarios	2,212,439,046.29	1. Total de Egresos Presupuestarios	2,255,576,165.88
2. Más Ingresos Contables No Presupuestarios	974,760.98	2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables	542,243,192.29
2.1 Ingresos Financieros		2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	
2.2 Incremento por Variación de Inventarios		2.2 Materiales y Suministros	304,197,056.49
2.3 Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia		2.3 Mobiliario y Equipo de Administración	228,910.30
2.4 Disminución del Exceso de Provisiones		2.4 Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	11,977.03
2.5 Otros Ingresos y Beneficios Varios	974,760.98	2.5 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	11,340,777.24
2.6 Otros Ingresos Contables No Presupuestarios		2.6 Vehículos y Equipo de Transporte	1,101,099.00
		2.7 Equipo de Defensa y Seguridad	
3. Menos Ingresos Presupuestarios No Contables	5,412,035.44	2.8 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	5,160.00
3.1 Aprovechamientos Patrimoniales		2.9 Activos Biológicos	
3.2 Ingresos Derivados de Financiamientos		2.10 Bienes Inmuebles	
3.3 Otros Ingresos Presupuestarios No Contables	5,412,035.44	2.11 Activos Intangibles	
		2.12 Obra Pública en Bienes de Dominio Público	
4. Total de Ingresos Contables	2,208,001,771.83	2.13 Obra Pública en Bienes Propios	
		2.14 Acciones y Participaciones de Capital	
		2.16 Concesión de Préstamos	
		2.17 Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	
		2.18 Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	
		2.19 Amortización de la Deuda Pública	
		2.20 Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	
		2.21 Otros Egresos Presupuestarios No Contables	225,358,212.23
		3. Más Gastos Contables No Presupuestarios	148,223,891.18
		3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	40,285,247.96
		3.2 Provisiones	
		3.3 Disminución de Inventarios	
		3.4 Otros Gastos	
		3.5 Inversión Pública no Capitalizable	
		3.6 Materiales y Suministros (consumos)	
		3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestarios	107,938,643.22
		4. Total de Gastos Contables	1,861,556,864.77

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:

1. Cuentas de Orden Contables.

Las cuentas de orden contables reportan los siguientes saldos al 30 de junio del 2023.

Cuenta	Nombre	Saldo al 30 de junio 2023
741	Demandas judiciales en proceso de resolución	75,212,987.89
742	Resoluciones de demandas en procesos judiciales	75,212,987.89

De las cuales el importe de \$ 50,293,419.09 corresponde a juicios laborales en trámite, y la cantidad de \$ 9,453,824.00 corresponden a incumplimiento de contrato con proveedores y los juicios laborales con laudo y/o sentencia (en espera de resolución) por un importe de \$ 15,465,744.80.

2. Cuentas de Orden Presupuestarias.

Las cuentas de orden presupuestales de ingresos reportan los siguientes saldos al 30 de junio de 2023

Cuenta	Nombre	Saldo al 30 de junio de 2023
811	Ley de Ingresos Estimada	4,559,886,894.93
812	Ley de ingresos por Ejecutar	2,550,354,710.50
813	Modificaciones a la Ley de Ingresos	202,906,861.86
814	Ley de Ingresos Devengada	7,724,468.82
815	Ley de Ingresos Recaudada	2,204,714,577.47

Finalmente, las cuentas de orden presupuestales de egresos, arrojan los siguientes saldos al 30 de junio de 2023

Cuenta	Nombre	Saldo al 30 de junio de 2023
821	Presupuesto de Egreso Aprobado	4,559,886,894.93
822	Presupuesto de Egresos por Ejercer	834,921,248.82
823	Modificaciones al Pto. de Egresos	826,565,209.97
824	Presupuesto de Egreso Comprometido	2,295,954,690.20
825	Presupuesto de Egreso Devengado	23,252,774.21
826	Presupuesto de egresos Ejercido	21,211,135.79
827	Presupuesto de Egresos Pagado	2,211,112,255.88

Dado la operatividad del Sistema de Gestión Financiera tipo GRP y Tableros de Control (SGF GRP y TC), se tiene que, como parte del proceso de cierre presupuestal y dado que la afectación tanto presupuestal como contable, se realiza a través de un "proceso logístico" que permite integrar todas las áreas de los Servicios de Salud de Zacatecas, e ir registrando, conforme las fases de dicho proceso, los momentos tanto contables como presupuestales; se tiene que, una vez concluido el ejercicio fiscal, y a efectos de continuar con los procesos logísticos que se quedaron en trámite al final del mismo, el SGF GRP y TC requiere de un proceso denominado "arrastre".

Mediante este proceso de arrastre, el SGF GRP y TC permite continuar en el ejercicio fiscal inmediato posterior, el proceso logístico desde la fase en la que se quedó en el ejercicio fiscal concluido (ya sea comprometido, devengado o ejercido), generando para ello una "ampliación presupuestal" que viene a incrementar el importe modificado del ejercicio presupuestal siguiente

Por lo anterior, el déficit reflejado en el balance primario del reporte de postura fiscal por 43.1 millones se origina por el arrastre del ejercicio 2022 al ejercicio 2023 por un importe de 689.2 millones de pesos.

No obstante, lo anterior, dicha configuración del SGF GRP y TC permite continuar los procesos logísticos desde el comprometido, devengado o ejercido en un ejercicio fiscal hasta el momento del pagado en el ejercicio fiscal siguiente, de conformidad con lo establecido en el Art. 38 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental.

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 Servicios de Salud de Zacatecas 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 el Avance de Gestión del 1 de enero al 30 de junio del Ejercicio Presupuestal 2023.

2. Panorama Económico y Financiero

Dando seguimiento a los objetivos proyectados para el ejercicio 2023, los recursos económicos y financieros se destinaron a las acciones que a continuación se mencionan:

Fortalecimos la atención con personal capacitado en toda la entidad, cuidamos la salud de la población a través de la educación preventiva centrada en la persona, la familia y la comunidad, priorizamos la atención médica y nutricional en niñas, niños, mujeres, personas adultas mayores, personas con discapacidad y en situación de vulnerabilidad, además de implementar un programa de salud mental, incrementamos la cobertura de salud, fortaleciendo la infraestructura y equipamiento de las unidades, centros de salud, hospitales y casas de salud, implementamos acciones para mejorar el otorgamiento de consultas, garantizando el suministro de medicinas e insumos médicos, realizamos las acciones necesarias para administrar de manera transparente, eficaz y eficiente los recursos para la salud, así como implementamos estrategias de vigilancia y control epidemiológico, así como de riesgos sanitarios.

Es importante señalar que el panorama epidemiológico actualmente sigue siendo muy complejo, aunado a las condiciones que generalmente se presentan en la entidad que corresponden a padecimientos crónico-degenerativos y atención de accidentes que requieren para su atención mayores recursos físicos, materiales y humanos, este año nos encontramos a nivel mundial, nacional y estatal inmersos dentro de la pandemia del Coronavirus CoVid-19, que es provocada por el virus SARS-CoV-2, el cual, aunque su origen

AVANCE DE GESTIÓN FINANCIERA DEL 01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO

es de otro continente se encuentra presente en México y el Estado de Zacatecas (a nivel nacional para el 28 de febrero se dio el primer caso confirmado y para el 19 de marzo de 2020 en el estado de Zacatecas), además de que se presenta ante nosotros la amenaza de las nuevas variantes del mencionado virus, lo que significa un gran reto para los Sistemas de Salud tanto a nivel mundial como estatales, lo cual conlleva destinar mayores recursos económicos a este sector, previendo que existen compras de urgencia dada la alta demanda de ciertos equipos médicos y materiales, los cuales no estaban considerados en el presupuesto original.

Derivado de la contingencia provocada por el CoVid-19 y aunado a nuestras acciones de prevención y control de enfermedades, mediante la promoción y educación para la salud, en la vigilancia epidemiológica y mediante la Atención Médica hemos impulsado políticas públicas para tratar de disminuir la propagación del virus SARS-Cov-2.

Así mismo cabe mencionar que para el año 2023, se actualizó el Programa Operativo Anual de estos Servicios de Salud de Zacatecas plasmado en los Programas Presupuestarios, los cuales quedaron modificados de acuerdo a la metodología de trabajo para la Programación y Presupuestación establecido por el Gobierno del Estado, Programas Presupuestarios que fueron alineados al Plan Estatal de Desarrollo 2022 - 2027 en el Principio Rector 2. BIENESTAR PARA TODOS, POLÍTICA PÚBLICA 2.2 SALUD PARA EL BIENESTAR, quedando como resultado ocho Programas Presupuestarios denominados "Personal de Salud con Capacidades Técnicas y con Cobertura Estatal", "Protección de la Salud de la Población de la Comunidad", "Salud para Población de Grupos Vulnerables", "Salud mental en la población zacatecana", "Fortalecimiento de la Infraestructura Física en Salud", "Atención Médica de Primer y Segundo Nivel", "Transparencia en salud" y "Prevención de Enfermedades de Control Epidemiológico y Riesgos Sanitarios"

3. Autorización e Historia

a) Fecha de Creación:

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

b) Principales cambios en su estructura:

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

El 7 de marzo del 2018 se Publicó en el Suplemento al Periódico Oficial del Estado de Zacatecas de la nueva Ley de Salud del Estado de Zacatecas, buscando con ello garantizar el acceso efectivo a los Servicios de Salud de la población zacatecana y fortaleciendo el Sistema Estatal de Salud, así mismo en El Diario Oficial de la Federación (DOF) se publicó el decreto que crea el Instituto de Salud para el Bienestar (INSABI) y desaparece la Comisión Nacional de Protección Social en Salud, encargada de operar el Seguro Popular cuya entrada en vigor fue en enero 2020.

El 13 de abril de 2021 se valida el nuevo organigrama de los SSZ por parte de la Secretaría de la Función Pública, el cual ya cuenta con la autorización de la junta de Gobierno de esta institución, por lo que nos encontramos en proceso de actualización del Estatuto Orgánico y el manual de organización, esto para adecuarnos a las nuevas necesidades y cumplir con la normatividad vigente.

4. Organización y Objeto Social

a) Objeto social:

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

b) Principal actividad:

Son atribuciones y funciones del organismo:

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

c) Ejercicio fiscal:

Los Servicios de Salud de Zacatecas reportan estos Estados Financieros 2023 por el periodo comprendido del 01 de enero al 30 de junio del 2023.

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. Suplemento al Periódico Oficial del Estado de Zacatecas, 7-III-2018 y sus reformas.
- Ley Orgánica de la Administración Pública Federal. Diario Oficial de la Federación 29-XII-1976 y sus reformas.
- Ley Orgánica de la Administración Pública del Estado de Zacatecas. Periódico Oficial Órgano del Gobierno del Estado Nueva Ley 30-XI-2016 y sus reformas.
- Ley Federal del Trabajo. Diario Oficial de la Federación 01-IV-1970 y sus reformas.
- Ley Federal de Responsabilidad Administrativa de los Servidores Públicos. Diario Oficial de la Federación el 13-III-2002 y sus reformas.
- Ley del Instituto de Seguridad Social y Servicios de Los Trabajadores del Estado. Diario Oficial de la Federación el 31-III-2007 y sus reformas.
- 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 y sus reformas.
- 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 y sus reformas, (Actualizada 09-VIII-2017).
- 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 y sus reformas.
- Ley de Transparencia y Acceso a la Información Pública del Estado de Zacatecas. Ley publicada en el Suplemento 5 del Periódico Oficial No. 44 del Estado de Zacatecas, el 02-VII-2016.

- Ley de Austeridad, Disciplina y Responsabilidad Financiera del Estado de Zacatecas y sus Municipios.
- Ley General de protección de datos personales en posesión de sujetos obligados 26-I-2017.
- Ley Estatal Anticorrupción de Zacatecas; Periódico Oficial de Gobierno del Estado el 15-VII-2017.
- Ley de Coordinación Fiscal; Diario Oficial de la Federación 27-XI-1978 y sus reformas.
- Ley Federal de los Trabajadores al Servicio del estado, reglamentaria del Apartado B) del Artículo 123 Constitucional; Diario Oficial de la Federación 28-XII-1963 y sus reformas.
- Ley General de Transparencia y Acceso a la Información; Diario Oficial de la Federación 04-V-2015.
- Ley de Adquisiciones, Arrendamientos y Prestación de Servicios Relacionados con Bienes Muebles del Estado de Zacatecas; Periódico Oficial del Estado de Zacatecas, el 25-V-1988 y sus reformas.
- Ley de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios del Sector Público, Diario Oficial de la Federación 04-I-2000 y sus reformas.
- Ley de Coordinación Hacendaria para el Estado de Zacatecas y sus Municipios, Periódico Oficial del Estado de Zacatecas, el 01-I-2005 y sus reformas.
- Ley de Expropiación para el Estado de Zacatecas; Periódico Oficial del Estado de Zacatecas, el 02-IX-1944 y sus reformas.
- Ley del Patrimonio del Estado y Municipios, Decreto #319 18-VIII-2001.
- Ley de Administración y Finanzas Públicas del Estado de Zacatecas, Publicado en el Periódico Oficial del Estado de Zacatecas el 19-IX-2001 y sus reformas.
- Ley Federal De Procedimiento Administrativo; publicada en el Diario Oficial de la Federación el 4-VIII-1994 y sus reformas.
- Ley de la Comisión de Derechos Humanos del Estado de Zacatecas, publicada en el Periódico Oficial del Estado de Zacatecas, 27-I-1993 y sus reformas.
- Ley General de Víctimas, publicada en el Diario Oficial de la Federación, el 9-I-2013 y sus reformas.
- Ley General de Archivos, publicada en el Diario Oficial de la Federación, el 15-VI-2018 y sus reformas

Códigos

- Código Civil del Estado de Zacatecas; publicado en el Periódico Oficial del Estado de Zacatecas, el 24-V-1986 y sus reformas
- Código de Procedimientos Civiles para el Estado de Zacatecas. Publicado en el Periódico Oficial del Estado de Zacatecas, el 02-III-1966 y sus reformas.

- Código de Ética de los Servidores Públicos de la Administración Pública del Gobierno del Estado. Publicado en el Periódico Oficial del Estado de Zacatecas, el 19-X-2016.

Decretos

- Decreto por el que el Ejecutivo Federal establece bases para el Programa de Descentralización de los Servicios de la Salud de la Secretaría de Salubridad y Asistencia Diario Oficial de la Federación 30-VIII-1983.
- Decreto No. 412 que reforma y adiciona la Ley de Salud del Estado de Zacatecas y por el que se crea la Secretaría de Salud del Estado y el OPD Régimen Estatal de Protección Social en Salud 29-VII-2015
- Decreto gubernativo por el que se crea el Consejo Estatal de Bioética; Periódico Oficial del Estado de Zacatecas, el 05/10/2011.

Convenios

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

Reglamentos

- Reglamento de la Ley General de Salud en Materia de Sanidad Internacional. Diario Oficial de la Federación 18-II-1985 – F.E.D.O.F. 10/VII/85
- Reglamento de la Ley General de Salud en Materia de Control Sanitario de la disposición de órganos, tejidos y cadáveres de seres humanos Diario Oficial de la Federación 20-II-1985 – F.E.D.O.F. 26/XI/87
- Reglamento de la Ley General de Salud en Materia de Prestación de Servicios de Atención 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.
- Reglamento Interno del Patrimonio de la Beneficencia Pública Estatal; Periódico Oficial Órgano del Gobierno del Estado 28/05/2016.

- Reglamento de la ley general de salud en Materia de Protección Social en salud publicado en el Diario Oficial de la Federación el 5 de abril de 2004 y sus reformas.
- Reglamento de la ley de adquisiciones, arrendamientos y servicios del sector público; Diario Oficial de la Federación 28/07/2010.
- Reglamento de la Ley General de Víctimas; Diario Oficial de la Federación 28/11/2014.

Acuerdos

- Acuerdo Nacional para la Descentralización de los Servicios de Salud; Diario Oficial de la Federación el 25/09/1996.
- Acuerdo interno que crea y establece las normas de modernización administrativa para la organización de las unidades administrativas de la Secretaría de Salubridad y Asistencia. Diario Oficial de la Federación 22-VI-1983.
- Acuerdo de coordinación para la realización del Programa sectorial concertado, denominado Promoción y Gestión para el establecimiento del Sistema Estatal de Control. Diario Oficial de la Federación 17-II-1984.
- Acuerdo que crea las oficinas de quejas y denuncias de la Secretaría de Salubridad y Asistencia y por el que se establece el procedimiento para aplicar la Ley Federal de Responsabilidades de los Servicios Públicos de la Secretaría de Salubridad y Asistencia, y de las entidades paraestatales agrupadas en el sector salud en los términos de los artículos 50 y 51 de la ley Orgánica de la Administración Pública Federal. Diario Oficial de la Federación 22-VI-1983.
- Acuerdo Interno No. 25 por el que las Unidades Administrativas de la Secretaría de Salud, que se indican, deben contar con una Unidad de Planeación. Diario Oficial de la Federación 2-IV-1984.
- Acuerdo Interno No. 31 por el que se establecen las normas a las que se ajustara la organización y funcionamiento de las Delegaciones Administrativas de la Secretaría de Salud y Asistencia. Diario Oficial de la Federación 17-VIII-1984.
- Acuerdo Interno No. 33 por el que se desconcentran las facultades a los Servicios Coordinados de Salud Pública en las entidades federativas. Diario Oficial de la Federación 31-VIII-1984.
- Acuerdo No. 55 por el que se integran patronatos en las Unidades Hospitalarias de la Secretaría de Salud y se promueve su creación en los Institutos Nacionales de Salud. Diario Oficial de la Federación 17-III-1986.
- Acuerdo de Coordinación para la ejecución del Sistema de Protección Social en Salud, que celebran la Secretaría de Salud y el Estado de Zacatecas. DOF: 12/04/2012 y sus actualizaciones.
- Acuerdo Marco de Coordinación que celebran la Secretaría de Salud y el Estado de Zacatecas, que tiene por objeto facilitar la concurrencia en la prestación de servicios en materia de salubridad general. DOF: 24/04/2013.

- Acuerdo por el que se emiten las disposiciones y el manual administrativo en materia de control interno para las dependencias y entidades de la Administración Pública del Gobierno del Estado de Zacatecas. 28/06/2017.
- Acuerdo de Coordinación para garantizar la prestación gratuita de servicios de salud, medicamentos y demás insumos asociados para las personas sin seguridad social en los términos previstos en el Título Tercero Bis de la Ley General de Salud, que celebran la Secretaría de Salud, el Instituto de Salud para el Bienestar y el Estado de Zacatecas.

Estatutos

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

Manuales Administrativos

- Manual De Normas Y Políticas Del Ejercicio Del Presupuesto De Egresos; Publicado en el Periódico Oficial del Estado de Zacatecas el 17/10/2020.
- Manual de Organización de los Servicios de Salud de Zacatecas; Publicado en el Periódico Oficial del Estado de Zacatecas el 14/05/2017.

e) Consideraciones fiscales del Ente:

No aplica

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:

AVANCE DE GESTIÓN FINANCIERA DEL 01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO

- I. Junta de Gobierno
- II. Dirección General
 - a) Dirección Administrativa;
 - b) Dirección de Planeación;
 - c) Dirección de Atención Médica;
 - d) Dirección de Salud Pública; y
 - e) Dirección de Protección contra Riesgos Sanitarios.
- III. Las Jurisdicciones Sanitarias de Zacatecas, Ojocaliente, Fresnillo, Rio Grande, Jalpa, Tlaltenango, Concepción del Oro.
- IV. Los Hospitales Generales de Zacatecas, Fresnillo, Jerez y Loreto.
- V. El Hospital de la Mujer
- VI. El Hospital de Salud Mental
- VII. El Centro Estatal de Transfusión Sanguínea
- VIII. Laboratorio Estatal de Salud Pública; y
- IX. Órganos Desconcentrados:
 - a) Comisión Estatal de Arbitraje Médico
 - b) Patrimonio de la Beneficencia Pública
 - c) Consejo Estatal de Bioética

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

No aplica

5. Bases de Preparación de los Estados Financieros

Para la preparación de los estados financieros los Servicios de Salud de Zacatecas siguió la normatividad emitida por el CONAC y las disposiciones legales aplicables.

Los Servicios de Salud de Zacatecas cuentan actualmente con el Sistema de Gestión Financiera Tipo GRP institucional para dar cumplimiento o a lo dispuesto por esta Ley y a las Decisiones del que emite el Consejo de Armonización Contable.

Postulados básicos. Los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental, tienen como objetivo sustentar técnicamente la contabilidad gubernamental, así como organizar la efectiva sistematización que permita la obtención de información veraz, clara y concisa.

A continuación, se describe el contenido principal de los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental, los cuales deben ser aplicados por los entes públicos de forma tal, que la información que proporcionen sea oportuna, confiable y comparable para la toma de decisiones:

- a) **Sustancia Económica.** - Es el reconocimiento contable de las transacciones, transformaciones internas y otros eventos, que afectan económicamente al ente público y delimitan la operación del Sistema de Contabilidad Gubernamental (SCG).
- b) **Entes Públicos.** - Los poderes Ejecutivo, Legislativo y Judicial de la Federación y de las entidades federativas; los entes autónomos de la Federación y de las entidades federativas; los ayuntamientos de los municipios; los órganos político-administrativos de las demarcaciones territoriales del Distrito Federal; y las entidades de la administración pública paraestatal, ya sean federales, estatales o municipales.
- c) **Existencia Permanente.** - La actividad del ente público se establece por tiempo indefinido, salvo disposición legal en la que se especifique lo contrario.
- d) **Revelación Suficiente.** - Los estados financieros y la información financiera deben mostrar amplia y claramente la situación financiera y los resultados del ente público.
- e) **Importancia Relativa.** - La información debe mostrar los aspectos importantes de la entidad, que fueron reconocidos contablemente.

- f) **Registro e Integración Presupuestaria.** - La información presupuestaria de los entes públicos se integra en la contabilidad en los mismos términos que se presentan en la Ley de Ingresos y en el Decreto del Presupuesto de Egresos, de acuerdo a la naturaleza económica que le corresponda.

El registro presupuestario del ingreso y del egreso en los entes públicos se debe reflejar en la contabilidad, considerando sus efectos patrimoniales y su vinculación con las etapas presupuestarias correspondientes.

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

- h) **Devengo Contable.** - Los registros contables de los entes públicos se llevarán con base acumulativa. El ingreso devengado, es el momento contable que se realiza cuando existe jurídicamente el derecho de cobro de impuestos, derechos, productos, aprovechamientos y otros ingresos por parte de los entes públicos. El gasto devengado, es el momento contable que refleja el reconocimiento de una obligación de pago a favor de terceros por la recepción de conformidad de bienes, servicios y obra pública contratados; así como de las obligaciones que derivan de tratados, leyes, decretos, resoluciones y sentencias definitivas.

En relación a este último Postulado Básico de Contabilidad Gubernamental, denominado "Devengo Contable", el 08 de Agosto de 2013, fue publicado en el Diario Oficial de la Federación, el "Acuerdo que Reforma las Normas y Metodología para la Determinación de los Momentos Contables de los 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 al de 30 de junio de 2023, corresponde al que contiene el Acuerdo por el que se reforma el Manual de Contabilidad Gubernamental, emitido por el CONAC y publicado en el Diario Oficial de la Federación con fecha 27 de septiembre de 2018, mismo que fue publicado en el Periódico Oficial del Estado de Zacatecas, el 17 de octubre de 2018, por el CACEZAC.

Considerando una variación positiva por la cantidad de 196.2 millones de pesos en el rubro de almacén, disminución en el rubro de Efectivo y equivalentes por la cantidad de 19.8 millones, sin variación en bienes inmuebles, infraestructura y construcciones en proceso, y por último en bienes muebles una variación positiva de 12 millones de pesos.

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	357,694,994.23
FEDERAL	1,827,917,074.48
INGRESOS PROPIOS	22,389,703.12
TOTAL	2,208,001,771.83

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

No aplica

12. Calificaciones otorgadas

No aplica

13. Proceso de Mejora

Se realizan actividades importantes en el periodo reportado:

- Con la propuesta en revisión de las modificaciones a la Ley de Salud del Estado de Zacatecas, se trabaja con la creación de una nueva estructura orgánica y un estatuto orgánicos que conlleva a una modificación del manual de organización, así mismo se trabaja con las jurisdicciones sanitarias, hospitales generales, comunitarios y algunos centros de salud para actualizar sus manuales de organización en conjunto con la Secretaría de la Función Pública.
- Se avanza en los trabajos de Control Interno y Administración de Riesgos, trabajando con el nuevo Programa de Trabajo de Administración de Riesgos y el Programa de Trabajo de Control Interno para este año 2023 con la asesoría y participación del Órgano Interno de Control.

14. Información por Segmentos

No aplica

15. Eventos Posteriores al Cierre

Derivado de la comprobación del gasto correspondiente a la vía de financiamiento de AFASPE ejercicio 2022, fueron rechazadas algunas facturas como parte de la comprobación del gasto, las cuales ya habían sido pagadas, más sin embargo derivado del rechazo se tuvo que efectuar la recuperación del gasto con recursos propios y una vez autorizada dicha recuperación, se procedió a efectuar el reintegro a la Tesorería de la Federación, más sin embargo no se disminuyó el momento contable presupuestal del pagado en el fondo 0720914, por lo que en el reporte presupuestal de "Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos" se ve reflejado dentro del pagado la cantidad de 110,797.05 el cual corresponden a las siguientes facturas:

NO. DE FACTURA	PROVEEDOR	MONTO	FACTURA ANTERIOR
5141	OSVALDO NERI CALDERON	14,999.98	5039
5142	OSVALDO NERI CALDERON	9,999.99	5040
5143	OSVALDO NERI CALDERON	9,999.99	5041

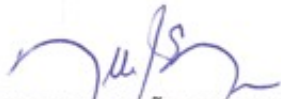
AVANCE DE GESTIÓN FINANCIERA DEL 01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO

5153	OSVALDO NERI CALDERON	14,998.98	5042
A8695	TALLERES GRAFICOS DE MEXICO	49,994.84	
F8913	GRUPO CARASO SA DE CV	8,265.35	F8713
F8938	GRUPO CARASO SA DE CV	1,268.46	F8723
F8941	GRUPO CARASO SA DE CV	1,268.46	F8725
TOTAL		110,796.05	

16. Partes Relacionadas

No aplica

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



L.C. MARTHA MUÑOZ FRANCO
SUBDIRECTORA DE RECURSOS
FINANCIEROS



L.C. LETICIA QUIROZ ALONSO
DIRECTORA ADMINISTRATIVA



DR. CARLOS MARCOS
HERNANDEZ MAGALLANES
DIRECTOR DE PLANEACION



DR. USWALDO PINEDO BARRIOS
DIRECTOR GENERAL DE LOS SSZ