

# AVANCE DE GESTIÓN FINANCIERA 2022



**Zacatecas**

GOBIERNO DEL ESTADO

2021-2027

**SERVICIOS DE SALUD DE ZACATECAS**



# 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

**2022**

**Avance de Gestión Financiera 2022**  
**Servicios de Salud de Zacatecas**  
**Estado de Actividades**  
**Del 01 de enero al 30 de junio de 2022 y del 01 de enero al 31 de diciembre de 2021**  
**(Cifras en Pesos)**

Concepto	2022	2021	Concepto	2022	2021
<b>INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS</b>			<b>GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS</b>		
<b>Ingresos de la Gestión</b>	<b>16,514,428</b>	<b>49,394,285</b>	<b>Gastos de Funcionamiento</b>	<b>1,702,429,598</b>	<b>4,109,203,768</b>
Impuestos	0	0	Servicios Personales	1,430,208,197	3,144,134,545
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	Materiales y Suministros	94,820,425	516,457,630
Contribuciones de Mejoras	0	0	Servicios Generales	177,400,976	448,611,593
Derechos	0	0	<b>Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas</b>	<b>7,714,511</b>	<b>22,023,248</b>
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	16,514,428	49,394,285	Subsidios y Subvenciones	3,188,612	7,747,686
			Ayudas Sociales	4,525,899	14,271,815
			Pensiones y Jubilaciones	0	0
			Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0	0
			Transferencias a la Seguridad Social	0	0
			Donativos	0	3,747
<b>Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones.</b>	<b>2,137,130,398</b>	<b>4,385,534,143</b>			
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	0	0	Transferencias al Exterior	0	0
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	2,137,130,398	4,385,534,143			
			<b>Participaciones y Aportaciones</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Otros Ingresos y Beneficios</b>	<b>403,458</b>	<b>17,084,329</b>	Participaciones	0	0
Ingresos Financieros	164,922	1,185,227	Aportaciones	0	0
Incremento por Variación de Inventarios	0	0	Convenios	0	0
Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u	0	0			
Disminución del Exceso de Provisiones	0	0	<b>Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Otros Ingresos y Beneficios Varios	238,536	15,899,102	Intereses de la Deuda Pública	0	0
			Comisiones de la Deuda Pública	0	0
<b>Total de Ingresos y Otros Beneficios</b>	<b>2,154,048,284</b>	<b>4,452,012,757</b>	Gastos de la Deuda Pública	0	0
			Costo por Coberturas	0	0
			Apoyos Financieros	0	0
			<b>Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias</b>	<b>43,288,043</b>	<b>95,552,604</b>
			Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y	41,473,339	90,042,837
			Provisiones	0	0
			Disminución de Inventarios	0	0
			Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u	0	0
			Aumento por Insuficiencia de Provisiones	0	0
			Otros Gastos	1,814,704	5,509,767
			<b>Inversión Pública</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
			Inversión Pública no Capitalizable	0	0
			<b>Total de Gastos y Otras Pérdidas</b>	<b>1,753,432,152</b>	<b>4,226,779,620</b>
			<b>Resultados del Ejercicio (Ahorro/Deshorro)</b>	<b>400,616,132</b>	<b>225,233,136</b>

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 2022**  
**Servicios de Salud de Zacatecas**  
**Estado de Situación Financiera**  
**Al 30 de junio de 2022 y al 31 de diciembre de 2021**  
**(Cifras en Pesos)**

Concepto	Año		Concepto	Año	
	2022	2021		2022	2021
<b>ACTIVO</b>			<b>PASIVO</b>		
<b>Activo Circulante</b>			<b>Pasivo Circulante</b>		
Efectivo y Equivalentes	706,967,799	783,011,421	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	213,663,393	478,698,279
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	9,093,648	33,656,899	Documentos por Pagar a Corto Plazo	0	0
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	2,365,214	2,485,090	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	667,951,493	501,404,020	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
<b>Total de Activos Circulantes</b>	<b>1,406,378,154</b>	<b>1,320,557,431</b>	Otros Pasivos a Corto Plazo	0	0
<b>Activo No Circulante</b>			<b>Total de Pasivos Circulantes</b>	<b>213,663,393</b>	<b>478,698,279</b>
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0	<b>Pasivo No Circulante</b>		
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	1,681,373,689	1,679,950,267	Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Activos Intangibles	2,939,858	2,939,858	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-1,779,050,712	-1,737,358,156	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	<b>Total de Pasivos No Circulantes</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Otros Activos no Circulantes	0	0	<b>Total del Pasivo</b>	<b>213,663,393</b>	<b>478,698,279</b>
<b>Total de Activos No Circulantes</b>	<b>1,634,224,659</b>	<b>1,674,493,793</b>	<b>HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO</b>		
<b>Total del Activo</b>	<b>3,040,602,813</b>	<b>2,995,051,224</b>	<b>Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido</b>	<b>38,194,533</b>	<b>38,194,533</b>
			Aportaciones	0	0
			Donaciones de Capital	0	0
			Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	38,194,533	38,194,533
			<b>Hacienda Pública/Patrimonio Generado</b>	<b>2,788,744,886</b>	<b>2,478,158,411</b>
			Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	400,616,132	225,233,136
			Resultados de Ejercicios Anteriores	3,635,221,972	3,409,988,836
			Revalúos	-10,874,132	-10,874,132
			Reservas	0	0
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	-1,238,219,085	-1,146,189,428
			<b>Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
			Resultado por Posición Monetaria	0	0
			Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0	0
			<b>Total Hacienda Pública/ Patrimonio</b>	<b>2,826,939,419</b>	<b>2,516,352,944</b>
			<b>Total del Pasivo y Hacienda Pública / Patrimonio</b>	<b>3,040,602,813</b>	<b>2,995,051,224</b>

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 2022**  
**Servicios de Salud de Zacatecas**  
**Estado de Variación en la Hacienda Pública**  
**Del 01 de enero al 30 de junio de 2022**  
**(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
<b>Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido Neto 2021</b>	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
<b>Hacienda Pública/Patrimonio Generado Neto 2021</b>	0	2,252,925,275	225,233,136	0	2,478,158,411
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	0	225,233,136	0	225,233,136
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	3,409,989,836	0	0	3,409,989,836
Revalúos	0	-10,874,132	0	0	-10,874,132
Reservas	0	0	0	0	0
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	-1,146,189,428	0	0	-1,146,189,428
<b>Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto 2021</b>	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
<b>Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final de 2021</b>	38,194,533	2,252,925,275	225,233,136	0	2,516,352,944
<b>Cambios en la Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido Neto de 2022</b>	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
<b>Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Generado Neto del Ejercicio 2022</b>	0	0	2,788,744,886	0	2,788,744,886
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	0	400,616,132	0	400,616,132
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0	3,635,221,972	0	3,635,221,972
Revalúos	0	0	-10,874,132	0	-10,874,132
Reservas	0	0	0	0	0
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0	-1,236,219,085	0	-1,236,219,085
<b>Cambios en el Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/ Patrimonio Neto de 2022</b>	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
<b>Hacienda Pública/ Patrimonio Neto Final de 2022</b>	38,194,533	0	2,788,744,886	0	2,826,939,419

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 2022**  
**Servicios de Salud de Zacatecas**  
**Estado de Cambios en la Situación Financiera**  
**Del 01 de enero al 30 de junio de 2022**  
**(Cifras en Pesos)**

Concepto	Origen	Aplicación	Concepto	Origen	Aplicación
<b>ACTIVO</b>	<b>142,419,305</b>	<b>187,970,894</b>	<b>PASIVO</b>	<b>0</b>	<b>265,034,886</b>
<b>Activo Circulante</b>	<b>100,726,749</b>	<b>186,547,472</b>	<b>Pasivo Circulante</b>	<b>0</b>	<b>265,034,886</b>
Efectivo y Equivalentes	76,043,622	0	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	0	265,034,886
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	24,563,252	0	Documentos por Pagar a Corto Plazo	0	0
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	119,876	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	186,547,472	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
<b>Activo No Circulante</b>	<b>41,692,556</b>	<b>1,423,422</b>	Otros Pasivos a Corto Plazo	0	0
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0	<b>Pasivo No Circulante</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
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	1,423,422	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	41,692,556	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	<b>HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO</b>	<b>400,616,132</b>	<b>90,029,657</b>
Otros Activos no Circulantes	0	0	<b>Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
			Aportaciones	0	0
			Donaciones de Capital	0	0
			Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	0	0
			<b>Hacienda Pública/Patrimonio Generado</b>	<b>400,616,132</b>	<b>90,029,657</b>
			Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	175,382,996	0
			Resultados de Ejercicios Anteriores	225,233,136	0
			Revalúos	0	0
			Reservas	0	0
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	90,029,657
			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 PINEDO BARRIOS**  
DIRECTOR GENERAL DE LOS SSZ

**Avance de Gestión Financiera 2022**  
**Servicios de Salud de Zacatecas**  
**Estado de Flujos de Efectivo**  
Del 01 de enero al 30 de junio de 2022 y del 1 de enero al 31 de diciembre de 2021  
(Cifras en Pesos)

Concepto	2022	2021	Concepto	2022	2021
<b>Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación</b>			<b>Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión</b>		
<b>Origen</b>	<b>2,154,048,284</b>	<b>4,452,012,757</b>	<b>Origen</b>	<b>41,692,556</b>	<b>123,387,789</b>
Impuestos	0	0	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	0
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	Bienes Muebles	0	21,838,204
Contribuciones de mejoras	0	0	Otros Orígenes de Inversión	41,692,556	101,549,585
Derechos	0	0	<b>Aplicación</b>	<b>1,423,422</b>	<b>68,772,424</b>
Productos	0	0	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	8,517,533
Aprovechamientos	0	0	Bienes Muebles	1,423,422	60,254,890
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	16,514,428	49,394,285	Otras Aplicaciones de Inversión	0	0
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	0	0	<b>Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión</b>	<b>-40,269,134</b>	<b>54,615,366</b>
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	2,137,130,398	4,385,534,143	<b>Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento</b>		
Otros Orígenes de Operación	403,458	17,084,329	<b>Origen</b>	<b>24,683,127</b>	<b>0</b>
<b>Aplicación</b>	<b>1,753,432,152</b>	<b>4,226,779,620</b>	Endeudamiento Neto	0	0
Servicios Personales	1,430,208,197	3,144,134,545	Interno	0	0
Materiales y Suministros	94,820,425	516,457,630	Externo	0	0
Servicios Generales	177,400,976	448,611,593	Otros Orígenes de Financiamiento	24,683,127	0
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0	0	<b>Aplicación</b>	<b>541,612,016</b>	<b>254,342,186</b>
Transferencias al resto del Sector Público	0	0	Servicios de la Deuda	0	0
Subsidios y Subvenciones	3,188,612	7,747,686	Interno	0	0
Ayudas Sociales	4,525,899	14,271,815	Externo	0	0
Pensionamientos y Jubilaciones	0	0	Otras Aplicaciones de Financiamiento	541,612,016	254,342,186
Transferencias a Fidelcomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0	0	<b>Flujos netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento</b>	<b>-516,928,888</b>	<b>-254,342,186</b>
Transferencias a la Seguridad Social	0	0	<b>Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo</b>	<b>-76,043,622</b>	<b>25,506,315</b>
Donativos	0	3,747	<b>Efectivo y Equivalente al Efectivo al Inicio del Ejercicio</b>	<b>783,011,421</b>	<b>404,093,115</b>
Transferencias al Exterior	0	0	<b>Efectivo y Equivalente al Efectivo al Final del Ejercicio</b>	<b>706,967,799</b>	<b>783,011,421</b>
Participaciones	0	0			
Aportaciones	0	0			
Convenios	0	0			
Otras Aplicaciones de Operación	43,288,043	95,552,604			
<b>Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación</b>	<b>400,616,132</b>	<b>225,233,136</b>			

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 2022**  
**Servicios de Salud de Zacatecas**  
**Estado Analítico del Activo**  
**Del 01 de enero al 30 de junio de 2022**  
**(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)
<b>ACTIVO</b>	<b>2,995,051,224</b>	<b>22,054,249,456</b>	<b>22,008,697,867</b>	<b>3,040,602,813</b>	<b>45,551,589</b>
<b>Activo Circulante</b>	<b>1,320,557,431</b>	<b>22,052,826,034</b>	<b>21,967,005,311</b>	<b>1,406,378,154</b>	<b>85,820,723</b>
Efectivo y Equivalentes	783,011,421	19,331,653,627	19,407,697,249	708,967,799	-78,043,622
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	33,656,899	2,474,035,164	2,498,598,415	9,093,648	-24,563,252
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	2,485,090	4,354,408	4,474,284	2,365,214	-119,876
Inventarios	0	0	0	0	0
Almacenes	501,404,020	242,782,835	56,235,362	687,951,493	186,547,472
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	0	0	0	0
Otros Activos Circulantes	0	0	0	0	0
<b>Activo No Circulante</b>	<b>1,674,493,793</b>	<b>1,423,422</b>	<b>41,692,556</b>	<b>1,634,224,659</b>	<b>-40,269,134</b>
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	1,679,950,267	1,423,422	0	1,681,373,689	1,423,422
Activos Intangibles	2,939,858	0	0	2,939,858	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-1,737,358,156	0	41,692,556	-1,779,050,712	-41,692,556
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 2022**  
**Servicios de Salud de Zacatecas**  
**Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos**  
**Del 01 de enero al 30 de junio de 2022**  
**(Cifras en Pesos)**

Denominación de las Deudas		Moneda de Contratación	Institución o País Acreedor	Saldo Inicial del Periodo	Saldo Final del Periodo
<b>DEUDA PÚBLICA</b>				<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Corto Plazo</b>					
<b>Deuda Interna</b>					
	Instituciones de Crédito	Pesos Mexicanos		0	0
	Títulos y Valores	Pesos Mexicanos		0	0
	Arrendamientos Financieros	Pesos Mexicanos		0	0
<b>Deuda Externa</b>					
	Organismos Financieros Internacionales			0	0
	Deuda Bilateral			0	0
	Títulos y Valores			0	0
	Arrendamientos Financieros			0	0
	<b>Subtotal a Corto Plazo</b>			<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Largo Plazo</b>					
<b>Deuda Interna</b>					
	Instituciones de Crédito	Pesos Mexicanos		0	0
	Títulos y Valores	Pesos Mexicanos		0	0
	Arrendamientos Financieros	Pesos Mexicanos		0	0
<b>Deuda Externa</b>					
	Organismos Financieros Internacionales			0	0
	Deuda Bilateral			0	0
	Títulos y Valores			0	0
	Arrendamientos Financieros			0	0
	<b>Subtotal a Largo Plazo</b>			<b>0</b>	<b>0</b>
<b>TOTAL DE OTROS PASIVOS</b>				<b>478,698,279</b>	<b>213,663,393</b>
<b>TOTAL DEUDA PÚBLICA Y OTROS PASIVOS</b>				<b>478,698,279</b>	<b>213,663,393</b>

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 2022**  
**Servicios de Salud de Zacatecas**  
**Informe Sobre Pasivos Contingentes**  
**Al 30 de junio de 2022**  
**(Cifras en Pesos)**

Denominación del Pasivo	Acreedor	Saldo Inicial del Periodo	Saldo Final del Periodo
JUICIOS LABORALES EN TRAMITE	MARCO ANTONIO LOPEZ RINCON	1,288,616	1,374,139
JUICIOS LABORALES EN TRAMITE	ANA LOURDES GALLARDO ELIAS	565,419	609,530
JUICIOS LABORALES EN TRAMITE	EDGAR RODRIGUEZ MORENO	678,494	727,094
JUICIOS LABORALES EN TRAMITE	RAMON GAMEZ MEDINA	2,030,312	2,186,311
JUICIOS LABORALES EN TRAMITE	JOSE CARLOS GUTIERREZ BAÑUELOS	2,795,843	3,030,178
JUICIOS LABORALES EN TRAMITE	MARIA GUADALUPE MEDRANO LOPEZ	509,595	561,194
JUICIOS LABORALES EN TRAMITE	EFREN HARO FACUNDO	575,848	633,386
JUICIOS LABORALES EN TRAMITE	ARNULFO CARRILLO DE ROBLES, VICTOR ALFONSO GARCIA HDZ, VIDAL RODARTE GONZALEZ	1,293,148	1,415,544
JUICIOS LABORALES EN TRAMITE	MARIA GABRIELA MENDEZ SIFUENTES	465,376	516,885
JUICIOS LABORALES EN TRAMITE	JORGE ALEJANDRO SANCHEZ SANCHEZ	945,702	1,070,502
JUICIOS LABORALES EN TRAMITE	ROBERTO ARGUELLES GARCIA	934,419	1,070,007
JUICIOS LABORALES EN TRAMITE	SANDRO EZEQUIEL HERNANDEZ	705,152	793,021
JUICIOS LABORALES EN TRAMITE	AGUSTIN DE JESUS MAURICIO PONCE	761,725	880,640
JUICIOS LABORALES EN TRAMITE	ANTONIO DE JESUS REYES MADRID	511,570	617,413
JUICIOS LABORALES EN TRAMITE	JOSE DE JESUS REYES DE LA MORA	333,672	385,271
JUICIOS LABORALES EN TRAMITE	REYES GARAY RAMIREZ	967,314	1,116,918
JUICIOS LABORALES EN TRAMITE	HAYDELEEN PAULINA ROCHA FLORES	471,631	544,572
JUICIOS LABORALES EN TRAMITE	AARON DE JESUS MARQUEZ GALLEGOS	219,186	253,088
JUICIOS LABORALES EN TRAMITE	EDGAR JAVIER VALENCIANO LOERA	942,380	1,091,984
JUICIOS LABORALES EN TRAMITE	FRANCISCO JAVIER SALDAÑA, ELIO ANTONIO VALDIVIA, SALVADOR ACUÑA MIRAMONTES, EDGAR GAUCIN SALAZAR, ROSAURA DIAZ HDZ, MAYRA RDZ MELENDEZ, HUGO RAMOS MARQUEZ	2,841,102	3,314,619
JUICIOS LABORALES EN TRAMITE	HECTOR MANUEL MARTINEZ MARENTES	382,074	447,196
JUICIOS LABORALES EN TRAMITE	PEDRO GERARDO PALOMO MUÑOZ	460,142	543,805
JUICIOS LABORALES EN TRAMITE	EDGAR TORRES MARTINEZ	67,644	438,411
JUICIOS LABORALES EN TRAMITE	EFRAIN UREÑO NEVAREZ	275,860	323,422
JUICIOS LABORALES EN TRAMITE	ENEIDA LOPEZ, MARTHA MARTINEZ URQUISO, MARGARITA HORTEALES ROCHA E IMELDA ESQUIVEL CASTILLO	574,922	574,922
JUICIOS LABORALES EN TRAMITE	PABLO URIEL ESCOBEDO RUIZ	37,307	378,338
JUICIOS LABORALES EN TRAMITE	GERARDO ORTIZ MARTINEZ	85,224	309,163
JUICIOS LABORALES EN TRAMITE	MARIBEL REYES MADRID, FABIOLA DEL RIO MORALES, MARTHA PATRICIA VEGA GARCIA, ELOIZA BAEZ ZAPATA Y GABRIELA RODRIGUEZ AVILA	423,752	1,162,984
JUICIOS LABORALES EN TRAMITE	LUZMA DANIELA HERNANDEZ NAVARRO	217,193	238,655
JUICIOS LABORALES EN TRAMITE	BRITANY RUIZ ALVARADO	64,704	397,469
JUICIOS LABORALES EN TRAMITE	HILDA ROXANA RODRIGUEZ MARTINEZ	0	1,511,817



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

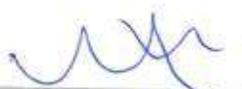
**Avance de Gestión Financiera 2022**  
**Servicios de Salud de Zacatecas**  
**Informe Sobre Pasivos Contingentes**  
**Al 30 de junio de 2022**  
**(Cifras en Pesos)**

Denominación del Pasivo	Acreedor	Saldo Inicial del Periodo	Saldo Final del Periodo
JUICIOS LABORALES EN TRAMITE	JOSE REYES LOPEZ LOPEZ	0	282,153
JUICIOS LABORALES EN TRAMITE	MARCO ANTONIO SANCHEZ JUAREZ	224,600	322,125
JUICIOS LABORALES EN TRAMITE	KARLA BERENICE ZALDIVAR PATIÑO	123,031	143,406
JUICIOS LABORALES EN TRAMITE	VERONICA TORRES CUELLAR	0	51,952
JUICIOS LABORALES EN TRAMITE	SANTA BELIA MURO VILLAREAL	0	83,669
JUICIOS LABORALES EN TRAMITE	LAURA ICZARET RODRIGUEZ TREJO	0	259,280
JUICIOS LABORALES EN TRAMITE	NUVIA MARIA TALAMANTES HDZ	414,790	462,026
JUICIOS LABORALES EN TRAMITE	SANTOS EDUARDO MARTINEZ CASTILLO	1,818,733	1,849,303
JUICIOS LABORALES EN TRAMITE	OLGA YOLANDA FERNANDEZ BARBA	1,206,925	1,376,649
JUICIOS LABORALES EN TRAMITE	DAVID VLADIMIR MINERO BORROEL	873,648	975,105
JUICIOS LABORALES EN TRAMITE	ADRIANA OLIVIA DEL REAL MARTINEZ	1,112,203	1,019,723
JUICIOS LABORALES EN TRAMITE	ELVIRA FÉLIX ROBLES	441,292	456,482
JUICIOS LABORALES EN TRAMITE	ARTEMIO DAVILA MARTINEZ	630,697	0
JUICIOS LABORALES EN TRAMITE	ULISES GONZALEZ ARELLANO	418,621	632,068
JUICIOS LABORALES EN TRAMITE	JOSE LUIS MAGALLANES AYALA	218,750	0
JUICIOS LABORALES EN TRAMITE	GIL MANUEL GARCIA CASTRUITA Y OCHOMAS	0	8,232,000
INCUMPLIMIENTO DE CONTRATO	GAMAG CONSTRUCCIONES SA DECV	700,000	700,000
INCUMPLIMIENTO DE CONTRATO	GRUPO ADENAL SEGURIDAD PRIVADA	8,753,824	8,753,824
<b>TOTAL PASIVO CONTINGENTE</b>		<b>\$ 39,362,441</b>	<b>\$ 64,118,249</b>

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

---

**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 2022 y al 31 de diciembre de 2021, 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 2021, 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 2022, refleja un saldo de 706.9 millones de pesos, el cual está integrado por el resultado de dos cuentas: Bancos/Tesorería, por 587.8 millones de pesos que representa el saldo contable disponible en las cuentas bancarias a la fecha que se informa, y por Inversiones Temporales por 118.5 millones de pesos el cual representa el monto de efectivo invertido por estos Servicios de Salud de Zacatecas, de los cuales 102 millones corresponde a la inversión del fondo de ahorro capitalizable para los trabajadores de acuerdo al contrato No. 0506714382 y 16.5 corresponde 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 y multa 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 **9.1 millones de pesos**, su saldo se integra por tres cuentas: **Cuentas por Cobrar a Corto Plazo** por un importe de **4.5 millones de pesos**, los cuales se integran como a continuación se detallan: por ingresos correspondientes a la prestación de Servicios Médicos en las diferentes unidades administrativas por un importe de **2.8 millones de pesos** y de igual manera este saldo se compone por cuotas de portabilidad por servicios otorgados en otras Entidades Federativas por un importe de **1.7 millones de pesos**. **Deudores Diversos por Cobrar** con un importe de **3.8 millones de pesos**, integrados principalmente por adeudos por concepto de subrogaciones a cargo del Instituto Mexicano del Seguro Social por 1.4 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, así como por saldos de ejercicios anteriores con una antigüedad considerable por un importe de 2.3 millones de pesos, el resto corresponde a anticipos otorgados por concepto de viáticos nacionales, **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 otorgados durante el mes de enero.

En lo que respecta a los adeudos con una antigüedad considerables presumiéndose como cuentas incobrables por la cantidad de \$4.07 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 del presente ejercicio 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 está trabajando nuevamente 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.

Con respecto a los **Derechos a Recibir Bienes o Servicios**, se refleja un importe 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.

**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.

**Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios)**

El saldo de Almacenes refleja un monto de 687.9 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.

Los cuales se integran de la siguiente manera:

CUENTA	PARTIDA	IMPORTE	TOTAL
<b>1151100000</b>			
Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	211011	6,050,690.75	
	214011	9,452,346.79	
	216011	9,478,460.11	24,981,497.65
<b>1151400000</b>			
Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	251011	11,408,006.86	
	253011	386,572,141.60	
	254011	224,139,532.83	
	255011	9,544,211.79	
	259011	10,184,695.47	641,848,588.55
<b>1151600000</b>			
Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos	271011	308,524.21	
	272011	60,524.17	
	275011	20,759,721.79	21,128,770.17
<b>1151999999</b>		(7,363.64)	(7,363.64)
Diferencia en revaloración de inventarios			
<b>TOTAL ALMACEN JUNIO</b>			<b>\$687,951,492.73</b>

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

**2022**

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:

<b>UNIDAD</b>	<b>IMPORTE DE STOCK</b>
JURISDICCIÓN ZACATECAS	4,564,145.05
JURISDICCIÓN OJOCALIENTE	9,659,147.13
JURISDICCIÓN FRESNILLO	3,494,075.84
JURISDICCIÓN RÍO GRANDE	2,621,684.08
JURISDICCIÓN JALPA	5,556,361.69
JURISDICCIÓN TLALTENANGO	2,195,854.81
JURISDICCIÓN CONCEPCIÓN DEL ORO	629,373.07
HOSPITAL GENERAL ZACATECAS	57,594,784.95
HOSPITAL GENERAL FRESNILLO	22,452,134.34
HOSPITAL GENERAL JEREZ	8,542,041.32
HOSPITAL GENERAL LORETO	7,260,671.97
HOSPITAL DE SALUD MENTAL	60,040.36
HOSPITAL DE LA MUJER ZACATECANA	11,387,106.01
L.E.S.P.	13,919,416.37
C.E.T.S.	197,511.47
C.A.A.Z.	84,808.17
UNEME DE URGENCIAS	12,299,023.09
UNEME DE ONCOLOGÍA	429,383.07
UNEME DE HEMODIÁLISIS	416,070.93
ALMACÉN ESTATAL	181,223,895.97
HOSPITAL DE LA MUJER DE FRESNILLO	3,813.52
RED DE LABORATORIOS	2,922,170.62
VACUNOLOGÍA	9,065,647.63
DYCE	3,721,785.94
SALUD PÚBLICA	6,038,767.77
PRORESPPO	3,763,580.29
INSABI	306,897,535.50
FONSABI	10,950,661.77
<b>TOTAL</b>	<b>687,951,492.73</b>

Después de realizar conciliación ante INSABI con respecto a los recursos en especie del programa INSABI PRESTACION GRATUITA DE SERVICIOS DE SALUD, MEDICAMENTOS Y DEMAS INSUMOS ASOCIADOS para el ejercicio 2020 se determinaron diferencias con respecto a los registros realizados en el sistema de gestión financiera, por lo que con base en la información otorgada por la Subdirección de Recursos Materiales se realizaron las siguientes rectificaciones con respecto al ejercicio fiscal 2020:

1. Rectificación al fondo INSABI federal compra consolidada 2020 (0220414) por un importe de \$17,580,707.99 por haberse registrado como parte de recurso de compra consolidada 2020 y correspondiente a recursos de FONSABI 2020.
2. Rectificación al fondo INSABI federal bienes en especie 2020 (0220413) por un importe de \$1,810,545.92 y al fondo INSABI federal bienes en especie 2021 (0220416) por el mismo importe por haberse registrado recursos que el INSABI identifico como correspondientes al fondo 0220416 (2021) en el fondo 0220413 (2020).
3. Rectificación por \$1,068,446.25 por haberse registrado como recurso en especie del ejercicio 2020 y no haber sido considerados por el INSABI.
4. Rectificación por \$11,738,919.19 por haber identificado dicha diferencia registrada en el sistema como recursos en especie recibidos, pero que al conciliar las cifras con los recursos liquidados transferidos por el INSABI a través de la TESOFE al estado y considerando los reintegros realizados por el mismo instituto excedían el importe del anexo 4 al Convenio de Colaboración en Materia de Transferencias de Recursos Presupuestales con el Carácter de Subsidios para el Desarrollo de Acciones correspondientes a la vertiente 2 del programa INSABI PRESTACION GRATUITA DE SERVICIOS DE SALUD, MEDICAMENTOS Y DEMAS INSUMOS ASOCIADOS para el ejercicio 2020; por lo que atendiendo a dichos reintegros se realizó esta rectificación, a efectos de no exceder el importe del convenio antes mencionado.

### 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 271.2 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

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 1,681.3 millones de pesos, y para el cálculo de la depreciación se tomó como referencia de igual manera los lineamientos considerados por el CONAC, de acuerdo a la siguiente tabla:

Cuenta	Concepto	Años de vida útil	% de depreciación anual
<b>1.2.4</b>	<b>BIENES MUEBLES</b>		
<b>1.2.4.1</b>	<b>Mobiliario y Equipo de Administración</b>		
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  
SERVICIOS DE SALUD DE ZACATECAS**

**2022**

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

El monto de la depreciación del ejercicio que se informa es de 28.8 millones de pesos y la acumulada arroja un monto de 1,505.5 millones de pesos. Dentro del Estado de Situación Financiera, en el rubro de Activo no Circulante.

Se optó por registrar en cuentas transitorias los Activos Fijos en proceso de identificación al 31 de enero del 2022, 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

Los activos intangibles, integrados por Concesiones para explotación de 2 pozos y Softwares reportan un saldo al 30 de junio del 2022 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 2022 es de 81 mil 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 213.6 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	16,500,005.84
Contratistas por pagar a corto Plazo	563,390.36
Retenciones y Contribuciones por pagar a corto Plazo	61,232,547.23
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	120,761,358.02
Proveedores Varios (Entrada de Mcia recepción factura)	14,606,091.94
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 213,663,393.39</b>

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 los oficios SRF/5020/117/2014, SRF/5020/506/2016 Y SRF/5020/463/2017 solicitándoles que se procediera a efectuar la consulta a las instancias correspondientes acerca de la manera de poder liquidar lo correspondiente, o en caso de que ya estuvieran cubiertas por la Federación, indicarnos el procedimiento a seguir para reintegrar a los trabajadores que fueron afectados con dichos descuentos. Para lo cual se retomará con la Subdirección antes mencionada para que se proceda a darle seguimiento a la liquidación de los pasivos correspondientes.

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 serán cubiertos por la vía de Financiamiento de Cuotas de Recuperación 2021, siempre y cuando se recaude la totalidad de los ingresos, de los cuales ya solo falta ejercer la cantidad de 4,787,722.96 derivado de que se destinó una parte para el pago del 15% para el Patrimonio de la Beneficencia Pública y para pago del impuesto sobre nómina del mes de Diciembre, en lo que respecta al monto para pago de laudos correspondientes al ejercicio 2020 nos queda un saldo por ejercer por la cantidad de de 2,231,677.56.

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.

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

**2022**

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 14,606,091.94 como a continuación se detalla:

<b>NUMERO DE PROVEEDOR</b>	<b>NOMBRE</b>	<b>IMPORTE</b>
100002584	ABIGAIL ORACION ALBA DEL VILLAR	17,488.34
100003067	ALEJANDRA FABIOLA MENDEZ MEDELLIN	18,192.00
100003616	ALFEJ MEDICAL ITEMS S DE RL DE CV	122,500.00
100002750	ALIMENTOS SELLO ROJO DEL NORTE S.A. DE C.V.	15,386.46
100000110	ALMACENES LOZA S.A. DE C.V.	3,100.72
100002731	CARLOS ALEJANDRO INGUANZO	46,022.20
100002642	CFE SUMINISTRADOR DE SERVICIOS BASICOS	140.00
100002456	COMERCIALIZADORA PHARMACEUTICA COMPHARMA S.A. DE C.V.	912,750.00
100003370	COMERCIALIZADORA TCH S.A. DE C.V.	664,632.00
100003511	COMERCIALIZADORA VETERINARIA GUAYAN S.A. DE C.V.	849,007.45
100000187	COPIADORAS DINAMICAS DE ZACATECAS S.A. DE C.V.	247,190.60
100000198	DENTILAB, S.A. DE C.V.	526,118.00
100000573	DISTRIBUIDORA ARCA CONTINENTAL S. DE R.L. DE C.V.	97,623.50
100000224	DISTRIBUIDORA INTERNACIONAL DE MED Y EQUIPOS MEDICOS S.A. DE C.V.	4,620.00
100001877	DISTRIBUIDORA PROHLAB S.A. DE C.V.	149,292.00
100002975	EDGAR LEONARDO CASTAÑEDA VALLE	15,384.00
100002693	EDUARDO CANALES SILVA	173,770.16
400000079	ENRIQUE ARGUELLES ROBLES	13,132.08
100000570	ERNESTO INGUANZO GARCIA	253,997.60
600000324	FACAVA INGENIEROS SA DE CV	301,393.86

100001110	FLAVIO CESAR VILLEGAS RIVAS	86,400.00
100000283	GERMAN BUENROSTRO SESCOSE	186,383.00
100002667	GRUPO FERSE DE ZACATECAS S.A. DE C.V.	6,310.00
100000564	GRUPO PERAVI, S.A. DE C.V.	74,379.00
100001886	HUMANA DE EQUIPO Y MATERIALES S.A. DE C.V.	568,630.10
100003636	IBARRA QUINTERO LIZETH YOLANDA	129,181.08
100000314	INFRA, S.A. DE C.V.	1,184,708.23
100000332	JAIME FLORES VILLAGRANA	225,379.80
100000334	JESUS DANIEL TREVILLA TREJO	52,827.85
100003434	JOSE BERNARDO DEL MURO GONZALEZ	4,300.00
100003652	JOSE DE JESUS OLMOS RODRIGUEZ	93,566.04
100003693	JUAN CARLOS PEREZ IBARRA	5,107.70
100001959	JUAN DE LA CRUZ BOLTEADA GARCIA	15,335.00
100001083	LA FLOR DE MEXICO EN ZACATECAS S.A.	45,635.00
100002157	LABORATORIOS PISA S.A. DE C.V.	732,624.56
100000567	LUIS ANTONIO MARTINEZ DIAZ	16,822.00
100003703	LUZ IRENE JIMENEZ AGUIRRE	255,756.80
100003011	MEL DE MEXICO S.A. DE C.V.	25,255.52
100003617	METRO HEALTH SERVICES SA DE CV	28,827.55
100001054	MPC DE MEXICO,S.A. DE C.V.	540,594.80
100000427	OPTISOFT, S.A. DE C.V.	675,000.00
100003073	PETROLIFEROS DEL VALLE S.A. DE C.V.	5,500.00
100000707	PRAXAIR MEXICO S DE RL DE CV	40,068.50
100002751	PROTEC MEDICA S.A. DE C.V.	825,389.82
100000451	QUALIT, S.A. DE C.V.	10,269.30
100002510	RUTILA RODRIGUEZ RODRIGUEZ	54,508.29
100002231	SAN FERNANDO MEDICAMENTOS S. DE RL DE C.V.	26,000.00
100002706	SEGURIDAD PRIVADA INDUSTRIAL OMEGA S.C.	9,390.00

100000481	SERVICIO COLON S.A. DE C.V.	2,672,656.68
100003074	SH DIAGNOSTICA SA DE CV	307,713.28
100003699	SOFTLOGIK SA DE CV	169,044.48
100002074	SUMINISTRO DE PRODUCTOS Y SERVICIOS PARA LA INDUSTRIA	855,175.68
100003200	TAMIZAJE PLUS SA DE CV	289,400.86
	<b>Total general</b>	<b>14,649,881.89</b>

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 de enero al 30 de junio de 2022 y del 1 de enero al 31 de diciembre de 2021, 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 2,154 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
	<b>INGRESOS P/VENTA DE BIENES Y SERVS. DE ORGAN. DESCENTRALIZADOS</b>	
1130211	CUOTAS DE RECUPERACIÓN	16,429,580.00
1130210	REND FINANC CUOT REC 2020 (1094477013)	4,977.02
1130211	REND FINANC CUOT REC 2021 (1133813837)	5,800.76
1130212	REND FINANC CUOT REC 2022 (1162963910)	74,069.55
0230509	REND FINANC PORTA 2020 (18000150048)	0.69
	<b>TOTAL</b>	<b>16,513,428.02</b>

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
	<b>TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS</b>	
0120113	FASSA (PRESUPUESTO FEDERAL)	1,357,736,961.71
0310112	GOB. DEL ESTADO PROG. NORMAL	22,735,266.00
0310111	GOBIERNO PROGRAMA NORMAL	128,620,710.82
0210212	BRIGADAS MEDICAS MOVILES	6,882,158.00
210312	APORTACION LIQUIDA ESTATAL INSABI.	183,248,921.00
0210313	REND FIN APORT LIQ EST INS 2021 (18000174622)	-701,823.47
0310109	REND FINANC GODEZAC 2019 (18000099321)	192.49
0210212	REND FINANC BRIG ME MOV 2021 (18000174562)	360.78
0310111	REND FINANC APORT EST PR NORM (18000174605)	49.79

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

**2022**

0210213	REND FINANC BRIG ME MOV 2022 (18000209957)	22,088.02
0210314	REND FINANC INSABI AP LIQ EST (18000209988)	488,128.62
0310112	REND FINANC GODEZAC 2022 (18000213168)	170,859.41
0311109	CONVENIO SSZ-SEFIN	0.00
0311110	REND FINANC FORT SIND 2021 (1153786612)	13.76
0220418	U013 INSABI FEDERAL (LIQUIDO)	316,947,370.85
0220417	U013 INSABI FEDERAL (CONSOLIDADA)	82,636,274.68
0220415	REND FIN INSABI PGSSMIS 2021 (18000178945)	-0.30
0220418	REND FINANC INSABI FEDERAL (18000209974)	1,430,802.42
0720914	A.F.A.S.P.E PLANIF. FAM. Y ANTICONCEPCION	3,039,344.83
0720914	A.F.A.S.P.E SALUD SEXUAL Y REP. DE LOS ADOLESC.	2,610,445.00
0720914	A.F.A.S.P.E SALUD MATERNA Y PERINATAL	1,909,507.30
0720914	A.F.A.S.P.E DENGUE	91,530.00
0720914	A.F.A.S.P.E VIH/SIDA E ITS	703,799.00
0720914	A.F.A.S.P.E ENVEJECIMIENTO	116,748.00
0720914	A.F.A.S.P.E PREV. Y ATN DE VIOLENCIA FAM. Y DE GENERO	1,664,418.00
0720914	A.F.A.S.P.E IGUALDAD DE GENERO EN SALUD	672,532.00
0720914	A.F.A.S.P.E PALUDISMO	137,295.00
0720914	A.F.A.S.P.E SALUD BUCAL	61,110.00
0720914	A.F.A.S.P.E ENFERMEDAD DE CHAGAS	45,765.00
0720914	A.F.A.S.P.E VACUNACION UNIVERSAL	607,857.00
0720914	A.F.A.S.P.E PREVENCIÓN Y CONTROL DEL CÁNCER DE LA MUJER	1,978,754.42
0720911	A.F.A.S.P.E 2021 BIENES EN ESPECIE	2,652,393.64
0720914	A.F.A.S.P.E MONITOREO	311,613.00
0720914	A.F.A.S.P.E HEPATITIS C	195,516.00
0720914	A.F.A.S.P.E ENFERMEDADES CARDIOMETABOLICAS	1,570,233.00
0720914	A.F.A.S.P.E ABORTO SEGURO	636,208.00
0720914	A.F.A.S.P.E EMERGENCIAS	105,711.00
0720914	A.F.A.S.P.E SALUD PUBLICA POR LABORATORIO	1,530,332.00
0720914	A.F.A.S.P.E SALUD MATERNA	4,560,458.00
0720914	A.F.A.S.P.E INTOXICACION POR ANTRÓPODOS	91,530.00
0720914	A.F.A.S.P.E POLITICAS DE SALUD Y PROM. DE LA SALUD	1,157,190.00
0720914	PREVENCIÓN DE ADICCI	3,078,662.00

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

**2022**

0820710	FORT. A LA ATENCIÓN MÉDICA	352,163.58
0720914	E023 ATNC A LA SALUD	0.00
0822105	REND FINANC E023 (1162963826)	0.00
0220809	REND FINANC SM S XXI IC INV 2018 (18000079909)	124,665.55
0220813	REND FINANC SM S XXI IC 2020 (18000151256)	68.78
0221409	REND FINANC GASTOS CAT 2019 (18000108846)	132.94
0720936	REND FINANC E025 ATN ADIC 2021 (18000181224)	-0.95
0720912	REND FINANC AFASPE 2021 (18000175659)	363.95
0221409	REND FINANC GASTOS CAT 2021 (18000189657)	92,966.45
0720913	REND FINANC AFASPE 2022 (18000213171)	185,605.81
0720937	REND FIN E025 PREV ADIC (18000217216)	17,076.50
0621609	REND FINANC COFEPRI (18000190594)	0.00
0220813	REND FINANC SM S XXI INV 2020 (18000151256)	224,923.50
0120112	REND FINANC FASSA 2021 (1121039625)	0.00
0120113	REND FINANC FASSA 2022 (1153786818)	6,385,145.05
<b>TOTAL</b>		<b>\$ 2,137,131,397.93</b>

**Otros Ingresos y Beneficios**

El monto de la cuenta de Otros Ingresos reporta en saldo al 30 de junio del 2022 por .4 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
<b>Ingresos Financieros</b>	164,922.46
<b>Otros Ingresos Financieros</b>	134,134.33
<b>Otros Ingresos y Beneficios</b>	104,401.19
<b>Total Otros Ingresos y Beneficios</b>	<b>403,457.98</b>

### Gastos y Otras Pérdidas:

El importe total de gastos y otras pérdidas que se reporta por la cantidad de **\$ 1,753.4** Millones de pesos, corresponde al momento contable del Devengado y se integra principalmente por gastos de Servicios Personales mismos que representan un **81.57 %** 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 **5.41 %** 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 **10.12 %** 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 **0.44 %**; Otros gastos y pérdidas extraordinarias que representa **2.37 %** 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, así como por Otros gastos varios que representa **.10%** de la totalidad de los gastos.

### 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 de enero al 30 de junio 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 2022, la Hacienda Pública/Patrimonio de los Servicios de Salud de Zacatecas, asciende a 2,826.9 millones de pesos, los cuales están integrados por: Actualización de la hacienda pública / patrimonio por 38.1 millones, patrimonio generado de ejercicios anteriores por 3,635.2 millones de pesos, revalúos por un importe de 10.8 millones y rectificación de resultados de ejercicios anteriores por 1,236.2 millones, adicionado por el Resultado del Ejercicio del mes de abril de 2022 por la cantidad de 400 millones de pesos de ahorro neto.
2. Dentro de la cuenta de rectificaciones de ejercicios anteriores se tiene un importe de 207.6 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 después de realizar conciliación ante INSABI con respecto a los recursos en especie del programa INSABI PRESTACION GRATUITA DE SERVICIOS DE SALUD, MEDICAMENTOS Y DEMAS INSUMOS ASOCIADOS para el ejercicio 2020 se determinaron diferencias con respecto a los registros realizados en el sistema de gestión financiera, por lo que con base en la información otorgada por la Subdirección de Recursos Materiales se realizaron las siguientes rectificaciones con respecto al ejercicio fiscal 2020.
3. Cabe hacer mención que se efectuó reintegro a la Secretaría de Finanzas por un importe de 85,564.07, para que esta a su vez efectuara reintegro a la Tesorería de la Federación, derivado de diferencias por concepto de retenciones hechas a nivel central del pago de nómina del personal Federal qna. 20 del programa FASSA, en su debido momento se solicitó a la Unidad de Administración y Finanzas de la Secretaría de Salud las aclaraciones correspondientes por medio de correo electrónico, sin embargo, derivado de que no se obtuvo una respuesta se realizó el reintegro correspondiente.

#### IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

El formato con el que se presenta el Estado de Flujos de Efectivo del 1 de enero al 30 de junio 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 2022 es como sigue:

Concepto	Saldo al 30 de junio	Saldo al 31 de diciembre
	2022	2021
Efectivo	0.00	
Bancos/Tesorería	\$ 587,866,596.50	\$ 698,393,789.75
Bancos/dependencias y otros	0.00	0.00
Inversiones temporales (hasta 3 meses)	118,551,304.09	84,617,631.53
Fondos con afectación específica	0.00	0.00
Depósitos de fondos de terceros en garantía y/o administración	549,898.76	0.00
Otros efectivos y Equivalentes	0.00	0.00
<b>Total de Efectivo y Equivalentes</b>	<b>\$ 706,967,799.35</b>	<b>\$ 783,011,421.28</b>

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	Saldo al 31 de diciembre
	2022	2021
Resultado del Ejercicio Ahorro/Desahorro	400,616,132.26	225,233,136.26
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo	0.00	0.00
<b>Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación</b>	<b>\$ 400,616,132.26</b>	<b>\$ 225,233,136.26</b>

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

**2022**

**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 2022 (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 2022 (Cifras en Pesos)	
<b>1.-Total de Ingresos Presupuestarios</b>	<b>2,153,749,044.99</b>	<b>1. Total de Egresos Presupuestarios</b>	<b>1,898,099,636.28</b>
<b>2. Más Ingresos Contables No Presupuestarios</b>	<b>299,238.94</b>	<b>2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables</b>	<b>243,348,207.18</b>
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	\$241,924,785.08
2.3 Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia		2.3 Mobiliario y Equipo de Administración	1,214,278.98
2.4 Disminución del Exceso de Provisiones		2.4 Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	-
2.5 Otros Ingresos y Beneficios Varios	299,238.94	2.5 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	169,663.92
2.6 Otros Ingresos Contables No Presupuestarios		2.6 Vehículos y Equipo de Transporte	-
<b>3. Menos Ingresos Presupuestarios No Contables</b>	<b>-</b>	2.7 Equipo de Defensa y Seguridad	
3.1 Aprovechamientos Patrimoniales		2.8 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	39,479.20
3.2 Ingresos Derivados de Financiamientos		2.9 Activos Biológicos	
3.3 Otros Ingresos Presupuestarios No Contables		2.10 Bienes Inmuebles	
<b>4. Total de Ingresos Contables</b>	<b>2,154,048,283.93</b>	2.11 Activos Intangibles	
		2.12 Obra Pública en Bienes de Dominio Público	
		2.13 Obra Pública en Bienes Propios	
		2.14 Acciones y Participaciones de Capital	
		2.15 Compra de Títulos y Valores	
		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	
		<b>3. Más Gastos Contables No Presupuestarios</b>	<b>98,680,722.57</b>
		3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	41,473,339.07
		3.2 Provisiones	
		3.3 Disminución de Inventarios	
		3.4 Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	
		3.5 Aumento por Insuficiencia de Provisiones	
		3.6 Otros Gastos	
		3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestarios	\$57,207,383.50
		<b>4. Total de Gastos Contables</b>	<b>1,753,432,151.67</b>

**B) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)**

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

***Cuentas de Orden Contables.***

Las cuentas de orden contables reportan los siguientes saldos al 30 de junio del 2022.

Cuenta	Nombre	Saldo al 30 de junio 2022
741	Demandas judiciales en proceso de resolución	54,118,249.14
742	Resoluciones de demandas en procesos judiciales	54,118,249.14

De las cuales el importe de \$ 29,661,069.69 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 15,003,355.45.

**Cuentas de Orden Presupuestarias.**

1.- Las cuentas de orden presupuestales de ingresos reportan los siguientes saldos al 30 de junio de 2022

Cuenta	Nombre	Saldo al 30 de junio de 2022
811	Ley de Ingresos Estimada	4,307,662,653.79
812	Ley de ingresos por Ejecutar	2,385,560,244.40
813	Modificaciones a la Ley de Ingresos	260,463,849.75
814	Ley de Ingresos Devengada	6,009,132.32
815	Ley de Ingresos Recaudada	2,176,557,126.82

2.- Finalmente las cuentas de orden presupuestales de egresos, arrojan los siguientes saldos al 30 de junio de 2022

Cuenta	Nombre	Saldo al 30 de junio de 2022
821	Presupuesto de Egreso Aprobado	4,307,662,653.79
822	Presupuesto de Egresos por Ejercer	652,931,536.29
823	Modificaciones al Pto. de Egresos	783,259,472.62
824	Presupuesto de Egreso Comprometido	2,229,349,863.48
825	Presupuesto de Egreso Devengado	14,649,881.89
826	Presupuesto de egresos Ejercido	30,125,584.57
827	Presupuesto de Egresos Pagado	2,163,865,260.18

## C) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

### 1. Introducción

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

Con la finalidad de proporcionar a la legislación y a la población en general los aspectos que permitirán una mejor comprensión de las cifras contenidas en los estados financieros de los 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 primer semestre del ejercicio presupuestal 2022.

### 2. Panorama Económico y Financiero

Dando seguimiento a los objetivos proyectados para el ejercicio 2022, los recursos económicos y financieros se destinaron a las acciones que a continuación se mencionan:

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

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 es de otro continente ya 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 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

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

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

Así mismo cabe mencionar que para el año 2022, se actualizó el Programa Operativo Anual de estos Servicios de Salud de Zacatecas, modificándolo de acuerdo a la metodología de trabajo para la Programación y Presupuestación establecido por el Gobierno del Estado, 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 dos Programas presupuestarios denominados "Salud para el bienestar de todos" y "Administración estatal del sistema de salud".

### **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 2022 por el periodo comprendido del 01 de enero al 30 de junio del 2022.

**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:

- 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 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 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 186.5 millones de pesos en el rubro de almacén, disminución en el rubro de Efectivo y equivalentes por la cantidad de 76 millones, sin variación en bienes inmuebles, infraestructura y construcciones en proceso, y por último en bienes muebles una variación positiva de 1.4 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	\$ 341,466,925.22
FEDERAL	1,795,663,472.71
INGRESOS PROPIOS	16,917,886.00
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 2,154,048,283.93</b>

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

No aplica

**12. Calificaciones otorgadas**

No aplica

**13. Proceso de Mejora**

- 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 2022 con la asesoría y participación del Órgano Interno de Control.

**14. Información por Segmentos**

No aplica

**15. Eventos Posteriores al Cierre**

No aplica

**16. Partes Relacionadas**

No aplica

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



Elaboró  
**L.C. Martha Muñoz Franco**  
Subdirectora de Recursos  
Financieros



Vo.Bo.  
**L.C. Leticia Quiroz Alonso**  
Directora Administrativa



Vo. Bo.  
**Dr. Carlos Marcos**  
Hernández Magallanes  
Director de Planeación



Autorizó  
**Dr. Uswaldo Pinedo Barrios**  
Director General de los SSZ