

# AVANCE DE GESTIÓN FINANCIERA 2021



**SERVICIOS DE SALUD DE ZACATECAS**

---

## INTRODUCCIÓN

Con el inicio del ejercicio presupuestal 2021, ya en la recta final de la Administración Pública del Gobierno del Estado de Zacatecas 2016 - 2021, hemos avanzando sobre las metas que nos planteamos al inicio de la administración, el surgimiento de nuevos retos de mucha mayor complejidad como lo es la actual pandemia por CoVid-19 reconocido como unos de los problemas de salud más severos en la actualidad y en mucho tiempo, no solo en Zacatecas, sino en México y el Mundo, además de que se presenta ante nosotros la amenaza de una tercer oleada de contagios, situación en su conjunto que ha implicado la implementación de una serie de medidas de prevención y atención adicionales y prioritarias, con la focalización de esfuerzos multidisciplinarios, lo que ha permitido atender con responsabilidad la salud de los zacatecanos, mediante la implementación y adecuación de políticas en materia de salud en el estado, acorde a estas nuevas necesidades y disposiciones que son emitidas por la autoridad federal y organismos rectores de la salud a nivel mundial.

En los Servicios de Salud de Zacatecas hemos asumido la encomienda y responsabilidad que nos corresponde ante la población Zacatecana, asignadas mediante el Decreto de Creación del 4 de diciembre de 1996, así como las que están contenidas y se nos confieren en la Ley de Entidades Públicas Paraestatales, la Ley General de Salud y sus reformas y la nueva Ley Estatal de Salud.

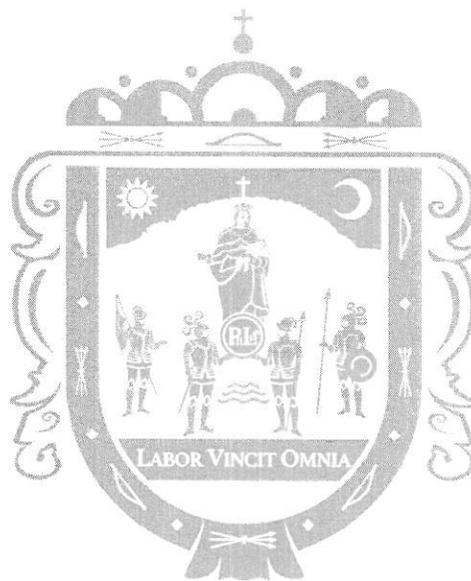
Cumpliendo con nuestra misión, proporcionamos servicios de salud integrados, con dignidad y equidad de género, implementando políticas públicas que contribuyan a la construcción de una sociedad más justa.

Además, teniendo como visión el ser la dependencia líder del sector que garantice la prestación de servicios de salud con calidad y equidad de género, y de esta manera asegurar la igualdad de oportunidades al interior y exterior de la institución.

Siguiendo nuestros valores de Responsabilidad, Identidad, Empatía, Calidad, Compromiso social, Honestidad, Sentido Práctico, Humanismo, Eficiencia, Respeto, Disciplina y Tolerancia, siempre enfocados en nuestro principal objetivo, el cual es preservar, mejorar y atender la salud de la población Zacatecana.

Cumpliendo con nuestras obligaciones, de ser transparentes y la de rendir cuentas a la población zacatecana, estos Servicios de Salud de Zacatecas emiten el Avance de Gestión, mismos que serán publicados en la sección de Transparencia de la página electrónica de internet de esta institución, y que comprenden el primer semestre del ejercicio presupuestal 2021.

---



# I. Información Contable

AVANCE DE GESTIÓN FINANCIERA DEL 1° DE ENERO AL 30 DE JUNIO  
SERVICIOS DE SALUD DE ZACATECAS

2021

(Pesos)

Concepto	2021	2020	Concepto	2021	2020
<b>INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS</b>			<b>GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS</b>		
<b>Ingresos de la Gestión</b>	<b>17,419,290</b>	<b>65,618,867</b>	<b>Gastos de Funcionamiento</b>	<b>1,688,171,034</b>	<b>3,986,759,705</b>
Impuestos	0	0	Servicios Personales	1,405,287,372	2,983,631,481
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	Materiales y Suministros	141,028,195	502,000,034
Contribuciones de Mejoras	0	0	Servicios Generales	141,855,467	501,128,190
Derechos	0	0	<b>Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas</b>	<b>7,356,516</b>	<b>26,348,344</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	17,419,290	65,618,867	Subsidios y Subvenciones	3,419,755	8,233,203
<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>1,886,712,180</b>	<b>4,175,412,032</b>	Ayudas Sociales	3,933,015	18,115,141
Participaciones y Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones	0	0	Pensiones y Jubilaciones	0	0
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	1,886,712,180	4,175,412,032	Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0	0
<b>Otros Ingresos y Beneficios</b>	<b>6,498,191</b>	<b>24,383,908</b>	Transferencias a la Seguridad Social	0	0
Ingresos Financieros	574,268	2,314,643	Donativos	3,747	0
Incremento por Variación de Inventarios	0	0	Transferencias al Exterior	0	0
Disminución del Exceso de Est. por Pérdida o Det. u Obsol.	0	0	<b>Participaciones y Aportaciones</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Disminución del Exceso de Provisiones	0	0	Participaciones	0	0
Otros Ingresos y Beneficios Varios	5,923,923	22,069,265	Aportaciones	0	0
<b>Total de Ingresos y Otros Beneficios</b>	<b>1,910,629,660</b>	<b>4,265,414,808</b>	Convenios	0	0
			<b>Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
			Intereses de la Deuda Pública		
			Comisiones de la Deuda Pública		
			Gastos de la Deuda Pública		
			Costo por Coberturas		
			Apoyos Financieros		
			<b>Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias</b>	<b>46,783,687</b>	<b>120,745,346</b>
			Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsol. y Amortiz.	43,874,635	98,056,121
			Provisiones	0	0
			Disminución de Inventarios	0	0
			Aumento por Insuficiencia de Est. por Pérdida o Det. y Obsol.	0	0
			Aumento por Insuficiencia de Provisiones	0	0
			Otros Gastos	2,909,052	22,689,225
			<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>1,742,311,237</b>	<b>4,133,853,395</b>
			<b>Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)</b>	<b>168,318,423</b>	<b>131,561,413</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

LIC. MARIO FRAYLE CARDENAS  
DIRECTOR ADMINISTRATIVO

Contable / 1

C. JAIME CORTÉS NAVIA  
DIRECTOR DE PLANEACION

DR. GILBERTO BREÑA CANTU  
DIRECTOR GENERAL DE LOS SSZ

**Avance de Gestión Financiera 2021**  
**Servicios de Salud de Zacatecas**  
**Estado de Situación Financiera**  
**Al 30 de junio de 2021 y al 31 de diciembre de 2020**  
**(Pesos)**

Concepto	Año		Concepto	Año	
	2021	2020		2021	2020
<b>ACTIVO</b>			<b>PASIVO</b>		
<b>Activo Circulante</b>			<b>Pasivo Circulante</b>		
Efectivo y Equivalentes	542,519,790	404,093,115	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	251,757,478	429,269,206
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	11,328,225	91,310,601	Documentos por Pagar a Corto Plazo	0	0
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	12,487,572	2,486,292	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	416,042,149	432,196,402	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>982,377,735</b>	<b>930,086,410</b>	Otros Pasivos a Corto Plazo	0	0
<b>Activo No Circulante</b>			<b>Total de Pasivos Circulantes</b>	<b>251,757,478</b>	<b>429,269,206</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	1,670,199,018	2,041,411,439	Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Activos Intangibles	2,936,008	2,984,844	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-1,673,534,380	-1,549,533,375	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>251,757,478</b>	<b>429,269,206</b>
<b>Total de Activos No Circulantes</b>	<b>1,728,562,470</b>	<b>2,223,824,732</b>	<b>HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO</b>		
<b>Total del Activo</b>	<b>2,710,940,206</b>	<b>3,153,911,142</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>2,420,988,195</b>	<b>2,686,447,404</b>
			Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	168,318,423	131,561,413
			Resultados de Ejercicios Anteriores	3,409,988,836	3,278,427,423
			Revalúos	-10,874,132	-10,874,132
			Reservas	0	0
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	-1,146,444,932	-712,667,299
			<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>2,459,182,727</b>	<b>2,724,641,937</b>
			<b>Total del Pasivo y Hacienda Pública / Patrimonio</b>	<b>2,710,940,206</b>	<b>3,153,911,142</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

**LIC. MARIO FRAYLE CARDENAS**  
 DIRECTOR ADMINISTRATIVO

**C. JAIME CORTES NAVIA**  
 DIRECTOR DE PLANEACION

**DR. GILBERTO BREÑA CANTU**  
 DIRECTOR GENERAL DE LOS SSZ

(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 2020</b>	<b>38,194,533</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>38,194,533</b>
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 2020</b>	<b>0</b>	<b>2,554,885,991</b>	<b>131,561,413</b>	<b>0</b>	<b>2,686,447,404</b>
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	0	131,561,413	0	131,561,413
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	3,278,427,423	0	0	3,278,427,423
Revalúos	0	-10,874,132	0	0	-10,874,132
Reservas	0	0	0	0	0
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	-712,667,299	0	0	-712,667,299
<b>Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto 2020</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Resultados por Posición 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 2020</b>	<b>38,194,533</b>	<b>2,554,885,991</b>	<b>131,561,413</b>	<b>0</b>	<b>2,724,641,937</b>
<b>Cambios en la Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido Neto de 2021</b>	<b>38,194,533</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>38,194,533</b>
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 2021</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2,420,988,195</b>	<b>0</b>	<b>2,420,988,195</b>
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	0	168,318,423	0	168,318,423
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0	3,409,988,836	0	3,409,988,836
Revalúos	0	0	-10,874,132	0	-10,874,132
Reservas	0	0	0	0	0
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0	-1,146,444,932	0	-1,146,444,932
<b>Cambios en el Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/ Patrimonio Neto de 2021</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Resultados por Posición 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>	<b>38,194,533</b>	<b>0</b>	<b>2,420,988,195</b>	<b>0</b>	<b>2,459,182,727</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

  
 LIC. MARIO FRAYLE CARDENAS  
 DIRECTOR ADMINISTRATIVO

  
 C. JAIME CORTES NAVIA  
 DIRECTOR DE PLANEACION

  
 DR. GILBERTO BREÑA CANTU  
 DIRECTOR GENERAL DE LOS SSZ

**Avance de Gestión Financiera 2021**  
**Servicios de Salud de Zacatecas**  
**Estado de Cambios en la Situación Financiera**  
**Del 1 de enero al 30 de junio de 2021**  
**(Pesos)**

Concepto	Origen	Aplicación	Concepto	Origen	Aplicación
<b>ACTIVO</b>	<b>591,398,892</b>	<b>148,427,956</b>	<b>PASIVO</b>	<b>0</b>	<b>177,511,727</b>
<b>Activo Circulante</b>	<b>96,136,630</b>	<b>148,427,956</b>	<b>Pasivo Circulante</b>	<b>0</b>	<b>177,511,727</b>
Efectivo y Equivalentes	0	138,426,675	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	0	177,511,727
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	79,982,376	0	Documentos por Pagar a Corto Plazo	0	0
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0	10,001,280	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	16,154,254	0	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>495,262,262</b>	<b>0</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	371,212,421	0	Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Activos Intangibles	48,836	0	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	124,001,005	0	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	0	0
Activos Diferidos	0	0	Provisiones a Largo Plazo	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0			
Otros Activos no Circulantes	0	0	<b>HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO</b>	<b>168,318,423</b>	<b>433,777,633</b>
			<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>168,318,423</b>	<b>433,777,633</b>
			Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	36,757,011	0
			Resultados de Ejercicios Anteriores	131,561,413	0
			Revalúos	0	0
			Reservas	0	0
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	433,777,633
			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

**LIC. MARIO FRAYLE CARDENAS**  
DIRECTOR ADMINISTRATIVO

**C. JAIME CORTES NAVIA**  
DIRECTOR DE PLANEACION

**DR. GILBERTO BREÑA CANTÚ**  
DIRECTOR GENERAL DE LOS SSZ

**Avance de Gestión Financiera 2021**  
**Servicios de Salud de Zacatecas**  
**Estado de Flujos de Efectivo**  
 Del 1 de enero al 30 de junio de 2021 y del 1 de enero al 31 de diciembre de 2020  
 (Pesos)

Concepto	2021	2020	Concepto	2021	2020
<b>Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación</b>			<b>Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión</b>		
<b>Origen</b>	<b>1,910,629,660</b>	<b>4,265,414,808</b>	<b>Origen</b>	<b>495,262,262</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	371,212,421	21,838,204
Contribuciones de mejoras	0	0	Otros Orígenes de Inversión	124,049,841	101,549,585
Derechos	0	0	<b>Aplicación</b>	<b>0</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	0	60,254,890
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	17,419,290	65,618,867	Otras Aplicaciones de Inversión	0	0
Participaciones y Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones	0	0	<b>Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión</b>	<b>495,262,262</b>	<b>54,615,366</b>
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	1,886,712,180	4,175,412,032			
Otros Orígenes de Operación	6,498,191	24,383,908			
<b>Aplicación</b>	<b>1,742,311,237</b>	<b>4,133,853,395</b>	<b>Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento</b>		
Servicios Personales	1,405,287,372	2,983,631,481	<b>Origen</b>	<b>234,563,306</b>	<b>0</b>
Materiales y Suministros	141,028,195	502,000,034	Endeudamiento Neto	0	0
Servicios Generales	141,855,467	501,128,190	Interno	0	0
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0	0	Externo	0	0
Transferencias al resto del Sector Público	0	0	Otros Orígenes de Financiamiento	234,563,306	0
Subsidios y Subvenciones	3,419,755	8,233,203	<b>Aplicación</b>	<b>759,717,316</b>	<b>254,342,186</b>
Ayudas Sociales	3,933,015	18,115,141	Servicios de la Deuda	0	0
Pensiones y Jubilaciones	0	0	Interno	0	0
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0	0	Externo	0	0
Transferencias a la Seguridad Social	0	0	Otras Aplicaciones de Financiamiento	759,717,316	254,342,186
Donativos	3,747	0	<b>Flujos netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento</b>	<b>-525,154,010</b>	<b>-254,342,186</b>
Transferencias al Exterior	0	0			
Participaciones	0	0	<b>Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo</b>	<b>138,426,675</b>	<b>-68,165,408</b>
Aportaciones	0	0			
Convenios	0	0			
Otras Aplicaciones de Operación	46,783,687	120,745,346	<b>Efectivo y Equivalente al Efectivo al Inicio del Ejercicio</b>	<b>404,093,115</b>	<b>472,258,523</b>
<b>Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación</b>	<b>168,318,423</b>	<b>131,561,413</b>	<b>Efectivo y Equivalente al Efectivo al Final del Ejercicio</b>	<b>542,519,790</b>	<b>404,093,115</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

LIC. MARIO FRAYLE CARDENAS  
 DIRECTOR ADMINISTRATIVO

C. JAIME CORTES NAVIA  
 DIRECTOR DE PLANEACION

DR. GILBERTO BREÑA CANTÚ  
 DIRECTOR GENERAL DE LOS SSZ

**Avance de Gestión Financiera 2021**  
**Servicios de Salud de Zacatecas**  
**Estado Analítico del Activo**  
**Del 1 de enero al 30 de junio de 2021**  
**(Pesos)**

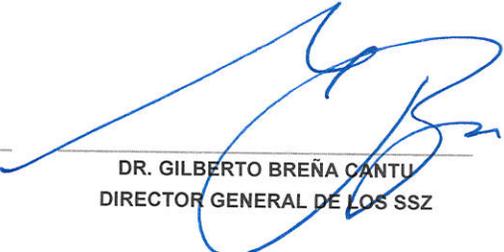
Concepto	Saldo Inicial 1	Cargos del Periodo 2	Abonos del Periodo 3	Saldo Final 4=(1+2-3)	Variación del Periodo (4-1)
<b>ACTIVO</b>	<b>3,153,911,142</b>	<b>21,071,507,448</b>	<b>21,514,478,384</b>	<b>2,710,940,206</b>	<b>-442,970,937</b>
<b>Activo Circulante</b>	<b>930,086,410</b>	<b>20,239,869,413</b>	<b>20,187,578,088</b>	<b>982,377,735</b>	<b>52,291,325</b>
Efectivo y Equivalentes	404,093,115	18,122,821,897	17,984,395,222	542,519,790	138,426,675
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	91,310,601	2,043,326,633	2,123,309,010	11,328,225	-79,982,376
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	2,486,292	15,226,197	5,224,917	12,487,572	10,001,280
Inventarios	0	0	0	0	0
Almacenes	432,196,402	58,494,686	74,648,940	416,042,149	-16,154,254
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>2,223,824,733</b>	<b>831,638,035</b>	<b>1,326,900,297</b>	<b>1,728,562,470</b>	<b>-495,262,262</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	2,041,411,439	456,695,140	827,907,561	1,670,199,018	-371,212,421
Activos Intangibles	2,984,844	0	48,836	2,936,008	-48,836
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-1,549,533,375	374,942,895	498,943,900	-1,673,534,380	-124,001,005
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

  
**LIC. MARIO FRAYLE CARDENAS**  
 DIRECTOR ADMINISTRATIVO

  
**C. JAIME CORTES NAVIA**  
 DIRECTOR DE PLANEACION

  
**DR. GILBERTO BREÑA CANTÚ**  
 DIRECTOR GENERAL DE LOS SSZ

**Avance de Gestión Financiera 2021**  
**Servicios de Salud de Zacatecas**  
**Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos**  
**Del 1 de enero al 30 de junio de 2021**  
**(Pesos)**

Denominación de las Deudas		Moneda de Contratación	Institución o País Acreedor	Saldo Inicial del Periodo	Saldo Final del Periodo
<b>DEUDA PÚBLICA</b>				0	0
<b>Corto Plazo</b>					
<b>Deuda Interna</b>					
	Instituciones de Crédito	Pesos Mexicanos		0	0
	Otros Documentos por Pagar a Corto Plazo	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			0	0
	Arrendamientos Financieros			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>OTROS PASIVOS</b>				<b>429,269,206</b>	<b>251,757,478</b>
	Otros Documentos por Pagar a Corto Plazo	Pesos Mexicanos	DIVERSOS PASIVOS	0	0
<b>TOTAL DEUDA Y OTROS PASIVOS</b>				<b>429,269,206</b>	<b>251,757,478</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

  
**LIC. MARIO FRAYLE CARDENAS**  
 DIRECTOR ADMINISTRATIVO

  
**C. JAIME CORTES NAVIA**  
 DIRECTOR DE PLANEACION

  
**DR. GILBERTO BRENA CANTU**  
 DIRECTOR GENERAL DE LOS SSZ

(Pesos)

Concepto	Acreedor	Saldo Inicial del Periodo	Saldo Final del Periodo
JUICIOS LABORALES EN TRAMITE	MARCO ANTONIO LOPEZ RINCON	1,117,569	1,203,092
JUICIOS LABORALES EN TRAMITE	NUVIA MARIA TALAMANTES HDZ	335,501	347,214
JUICIOS LABORALES EN TRAMITE	ANA LOURDES GALLARDO ELIAS	477,197	521,308
JUICIOS LABORALES EN TRAMITE	EDGAR RODRIGUEZ MORENO	581,294	629,894
JUICIOS LABORALES EN TRAMITE	RAMON GAMEZ MEDINA	1,718,314	1,874,313
JUICIOS LABORALES EN TRAMITE	JOSE CARLOS GUTIERREZ BAÑUELOS	2,327,173	2,561,508
JUICIOS LABORALES EN TRAMITE	MARIA GUADALUPE MEDRANO LOPEZ	406,397	457,996
JUICIOS LABORALES EN TRAMITE	EFREN HARO FACUNDO	460,752	518,300
JUICIOS LABORALES EN TRAMITE	SANTOS EDUARDO MARTINEZ CASTILLO	1,473,249	1,645,991
JUICIOS LABORALES EN TRAMITE	MARIA GABRIELA MENDEZ SIFUENTES	362,359	413,867
JUICIOS LABORALES EN TRAMITE	JORGE ALEJANDRO SANCHEZ SANCHEZ	696,103	820,903
JUICIOS LABORALES EN TRAMITE	ROBERTO ARGUELLES GARCIA	701,981	818,200
JUICIOS LABORALES EN TRAMITE	OLGA YOLANDA FERNANDEZ BARBA	867,477	1,037,201
JUICIOS LABORALES EN TRAMITE	SANDRO EZEQUIEL HERNANDEZ	529,414	617,283
JUICIOS LABORALES EN TRAMITE	DAVID VLADIMIR MINERO BORROEL	635,817	754,733
JUICIOS LABORALES EN TRAMITE	ADRIANA OLIVIA DEL REAL MARTINEZ	927,249	1,019,726
JUICIOS LABORALES EN TRAMITE	ARNULFO CARRILLO DE ROBLES, VICTOR ALFONSO GARCIA HDZ, VIDAL RODARTE GONZALEZ	1,048,355	1,170,751
JUICIOS LABORALES EN TRAMITE	AGUSTIN DE JESUS MAURICIO PONCE	523,894	642,809
JUICIOS LABORALES EN TRAMITE	JOSE DE JESUS REYES DE LA MORA	230,474	282,073
JUICIOS LABORALES EN TRAMITE	REYES GARAY RAMIREZ	668,108	817,711
JUICIOS LABORALES EN TRAMITE	HAYDELEEN PAULINA ROCHA FLORES	325,748	398,689
JUICIOS LABORALES EN TRAMITE	AARON DE JESUS MARQUEZ GALLEGOS	151,389	185,289
JUICIOS LABORALES EN TRAMITE	EDGAR JAVIER VALENCIANO LOERA	643,174	792,777
JUICIOS LABORALES EN TRAMITE	FRANCISCO JAVIER SALDAÑA, ELIO ANTONIO VALDIVIA, SALVADOR ACUÑA MIRAMONTES, EDGAR GAUCIN	1,894,068	2,367,585
JUICIOS LABORALES EN TRAMITE	SALAZAR, ROSAURA DIAZ HDZ, MAYRA RDZ MELENDEZ, HUGO RAMOS MARQUEZ		
JUICIOS LABORALES EN TRAMITE	HECTOR MANUEL MARTINEZ MARENTES	251,830	316,952
JUICIOS LABORALES EN TRAMITE	ARMANDO RENE BENITEZ MARTINEZ	123,750	157,500
JUICIOS LABORALES EN TRAMITE	PEDRO GERARDO PALOMO MUÑOZ	292,818	376,480
JUICIOS LABORALES EN TRAMITE	ANTONIO DE JESUS REYES MADRID	299,886	405,728
JUICIOS LABORALES EN TRAMITE	EFRAIN UREÑO NEVAREZ	161,711	218,786
JUICIOS LABORALES EN TRAMITE	ENEIDA LOPEZ, MARTHA MARTINEZ URQUIZO, MARGARITA HORTEALES ROCHA E IMELDA ESQUIVEL	574,922	574,922
JUICIOS LABORALES EN TRAMITE	CASTILLO		
JUICIOS LABORALES EN TRAMITE	ELVIRA FÉLIX ROBLES	0	215,015
JUICIOS LABORALES EN TRAMITE	ARTEMIO DAVILA MARTINEZ	0	300,199
JUICIOS LABORALES EN TRAMITE	HUMBERTO RODOLFO RIVERA HERNANDEZ Y HUMBERTO MARQUEZ FRAIRE	0	235,835
JUICIOS LABORALES EN TRAMITE	PABLO URIEL ESCOBEDO RUIZ	0	33,447
JUICIOS LABORALES EN TRAMITE	GERARDO ORTIZ MARTINEZ	0	77,093
JUICIOS LABORALES EN TRAMITE	MARIBEL REYES MADRID, FABIOLA DEL RIO MORALES, MARTHA PATRICIA VEGA GARCIA, ELOIZA BAEZ	0	405,714
JUICIOS LABORALES EN TRAMITE	ZAPATA Y GABRIELA RODRIGUEZ AVILA		
JUICIOS LABORALES EN TRAMITE	LUZMA DANIELA HERNANDEZ NAVARRO	0	195,731
JUICIOS LABORALES EN TRAMITE	JOSE UBALDO DE LUNA APARICIO	0	46,966
JUICIOS LABORALES EN TRAMITE	EDGAR TORRES MARTINEZ	0	63,470
JUICIOS LABORALES EN TRAMITE	BRITANY RUIZ ALVARADO	0	60,880
JUICIOS LABORALES EN TRAMITE	GAMAG CONSTRUCCIONES SA DECV	700,000	700,000
JUICIOS LABORALES EN TRAMITE	GRUPO ADENAL SEGURIDAD PRIVADA	7,899,659	0
<b>TOTAL PASIVO CONTINGENTE</b>		<b>\$ 29,407,635</b>	<b>\$ 26,283,931</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

  
**LIC. MARIO FRAYLE CÁRDENAS**  
 DIRECTOR ADMINISTRATIVO

  
**C. JAIME CORTES NAVIA**  
 DIRECTOR DE PLANEACION

  
**DR. GILBERTO BREÑA CANTÚ**  
 DIRECTOR GENERAL DE LOS SSZ

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 27 de septiembre de 2018, 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.**

## **NOTAS DE DESGLOSE**

### **I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**

El formato con el que se presenta el Estado de Situación Financiera del 1 de enero al 30 de junio de 2021 y del 1 de enero al 31 de diciembre de 2020, 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.

## Activo

### Efectivo y Equivalentes

El apartado de Efectivo y Equivalentes al 30 de junio del 2021, refleja un saldo de 542.5 millones de pesos, está integrado por el resultado de dos cuentas: Bancos/Tesorería, por 416 millones de pesos que representa el saldo contable disponible en las cuentas bancarias a la fecha que se informa, y por Inversiones Temporales por 126.5 millones de pesos el cual representa el monto excedente de efectivo invertido por estos Servicios de Salud de Zacatecas, cuya recuperación se efectuará en un plazo inferior a tres meses.

### Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir

El importe registrado de Derechos a recibir Efectivo o Equivalentes refleja la cantidad de 11.3 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 corresponden a ingresos pendientes de recaudar como a continuación se detalla: prestación de Servicios Médicos en las diferentes unidades administrativas por un importe de 2.7 millones de pesos de los cuales .13 corresponde a Subrogaciones por servicios otorgados al Instituto Mexicano del Seguro Social 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 **5.9** millones de pesos, integrados principalmente por adeudos por concepto de préstamos para el sindicato para la construcción del polideportivo así como pagos anticipados para bajas de vehículos también se conforma por concepto de saldos de de ejercicios anteriores con una antigüedad considerable, de los cuales varios casos ya se encuentran en el área de jurídico, y **Deudores Diversos por Anticipos de Tesorería**, por un monto .9 millones, los cuales corresponden a fondos revolventes de presupuesto federal así como a las cuotas de recuperación.

En lo que respecta a los adeudos con una antigüedad considerables presumiéndose como cuentas incobrables por la cantidad de \$2,347,236.91 se está trabajando de manera conjunta con la Subdirección de Asuntos Jurídicos de estos Servicios de Salud de Zacatecas con los Lineamientos para la cancelación de cuentas incobrables a cargo de terceros y a favor del organismo público descentralizado denominado Servicios de Salud de Zacatecas, los cuales fueron aprobados por la H. Junta de Gobierno, con fecha 21 de febrero del ejercicio 2020, y los cuales ya fueron publicados en el Periódico Oficial del Gobierno del Estado de Zacateca, para lo cual ya nos encontramos elaborando y revisando lo correspondiente a los dictámenes de incobrabilidad conjuntamente con la Subdirección de Asuntos Jurídicos para poder aplicar dichos lineamientos y procedimientos y poder proceder a la cancelación y /o depuración de las cuentas incobrables.

Con respecto a los **Derechos a Recibir Bienes o Servicios**, muestran un importe por 12.4 millones de pesos, de los cuales 1.1 millones de pesos corresponden a Anticipos a Proveedores por adquisición de bienes y servicios y 11.3 millones de pesos a Anticipos a Contratistas por conceto de Mantenimiento de Edificios de las diferentes unidades Administrativas que forman parte de estos Servicios de Salud de Zacatecas.

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

El saldo de Almacenes refleja un monto de 416 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	8,924,905.77	
	214011	10,850,598.79	
	216011	8,045,146.19	27,820,650.75
<b>1151400000</b>			
Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	251011	5,852,807.66	
	253011	136,090,140.50	
	254011	175,438,245.77	
	255011	14,624,371.21	
	259011	14,679,904.16	346,685,469.30
<b>1151600000</b>			
Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos	271011	22,191,302.56	
	275011	19,352,089.59	41,543,392.15
<b>1151999999</b>		- 7,363.64	- 7,363.64
Diferencia en revaloración de inventarios			
<b>TOTAL ALMACEN ABRIL</b>			<b>\$416,042,148.56</b>

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

UNIDAD	IMPORTE DE STOCK
JURISDICCIÓN ZACATECAS	2,151,077.96
JURISDICCIÓN OJOCALIENTE	5,273,433.33
JURISDICCIÓN FRESNILLO	1,866,535.10
JURISDICCIÓN RÍO GRANDE	1,227,477.42
JURISDICCIÓN JALPA	2,999,231.75
JURISDICCIÓN TLALTENANGO	1,795,192.58
JURISDICCIÓN CONCEPCIÓN DEL ORO	1,342,703.10
HOSPITAL GENERAL ZACATECAS	26,887,704.17
HOSPITAL GENERAL FRESNILLO	12,421,280.89
HOSPITAL GENERAL JEREZ	4,396,001.08
HOSPITAL GENERAL LORETO	3,580,316.64
HOSPITAL DE SALUD MENTAL	32,195.94
HOSPITAL DE LA MUJER ZACATECANA	7,154,352.47
L.E.S.P.	7,288,427.35
C.E.T.S.	94,290.48
C.A.A.Z.	78,393.23
UNEME DE URGENCIAS	7,841,416.37
UNEME DE ONCOLOGÍA	159,465.02
UNEME DE HEMODIÁLISIS	413,097.17
ALMACÉN ESTATAL	169,425,493.26
HOSPITAL DE LA MUJER DE FRESNILLO	3,674.27
RED DE LABORATORIOS	3,289,481.43
VACUNOLOGÍA	20,768,568.21
DYCE	2,870,053.10
SALUD PÚBLICA	7,797,928.70
PRORESPPO	6,642,902.94
INSABI	118,241,454.60
<b>TOTAL</b>	<b>416,042,148.56</b>

### 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 9.7 millones de pesos y la acumulada de 225.1 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 separar el valor del terreno.

Código	Descripción	Valor en Libros
1231000000	TERRENOS	\$ 40'836,017.33
1233000000	EDIFICIOS NO HABITACIONALES	\$ 585,211,610.29
1236200000	OBRAS EN PROCESO EN BIENES PROPIOS	\$1,102,914,196.42

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 sido revisado de manera exhaustiva los expediente, referente 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, cabe hacer mención que en el ejercicio pasado fueron regularizados contablemente 16.3 millones de pesos correspondientes a terrenos

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 1,670.1 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

<b>1.2.4.2</b>	<b>Mobiliario y Equipo Educacional 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 Educacional 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 114.1 millones de pesos y la acumulada arroja un monto de 1,446.3 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 con un saldo al 30 de junio del 2021, 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

Por otro lado durante los meses de Marzo, Abril, Mayo y Junio fueron regularizados Bienes Muebles por un importe de 451.2 millones de pesos los cuales se encontraban registrados en las cuentas transitorias de las cuales se procedio a realizar la reclasificación a la cuenta correspondientes de acuerdo a la clase de activo, como a continuacion se detalla:

CUENTA		IMPORTE
1241101000	CTA TRANSITORIA MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERIA	39,996,814.11
1241301000	CTA TRANSITORIA EQUIPO DE COMPUTO Y TECNOLOGIAS DE LA INFORMACION	55,272,240.12
1241901000	CTA TRANSITORIA OTROS MOBILIARIOS Y EQUIPOS DE ADMINISTRACION	12,275,970.51
1242101000	CTA TRANSITORIA EQUIPOS Y APARATOS AUDIOVISIALES	4,247,736.95
1242301000	CTA TRANSITORIA CAMARAS FOTOGRAFICAS Y DE VIDEO	173,260.71
1242401000	CTA TRANSITORIA OTRO MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	33,522.02
1243101000	CTA TRANSITORIA EQUIPO MEDICO Y DE LABORATORIO	278,125,537.46
1243201000	CTA TRANSITORIA INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO	23,422,314.90
1244101000	CTA TRANSITORIA VEHICULOS Y EQUIPO TERRESTRE	20,021,926.96
1246101000	CTA TRANSITORIA MAQUINARIA Y EQUIPO AGROPECUARIO	757,378.00
1246201000	CTA TRANSITORIA MAQUINARIA Y EQUIPO INDUSTRIAL	2,905,858.35
1246501000	CTA TRANSITORIA EQUIPO DE COMUNICACION Y TELECOMUNICACION	6,675,671.14
1246601000	CTA TRANSITORIA EQUIPO DE GENERACION ELECTRICA, APARATOS Y ACCESORIOS ELECTRICOS	6,987,439.70
1246701000	CTA TRANSITORIA HERRAMIENTAS Y MAQUINAS-HERRAMIENTA	144,129.81
1246901000	CTA TRANSITORIA OTROS EQUIPOS	220,167.57
<b>TOTAL DE BIENES IDENTIFICADOS</b>		<b>451,259,968.31</b>

Durante el mes de Junio se procedió a realizar la baja contable de bienes Muebles derivado del proceso de depuración de activos fijos, coordinado por la Dirección Administrativa de manera conjunta con el Organismo Interno de Control y la Subdirección de Asuntos Jurídicos, las cuales fueron soportadas con relaciones detalladas de cada uno de los bienes afectados, los cuales se desglosan de la siguiente manera:

BIENES MUEBLES	CUENTA	IMPORTE DE BAJA
<b>MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION</b>		
1241151101	MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERIA	36,818,766.10
1241351501	EQUIPO DE COMPUTO Y TECNOLOGIAS DE LA INFORMACION	49,811,511.49
1241951901	OTROS MOBILIARIOS Y EQUIPOS DE ADMINISTRACION	14,064,195.61
<b>MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO</b>		
1242152101	EQUIPOS Y APARATOS AUDIOVISIALES	3,501,963.42
1242252201	APARATOS DEPORTIVOS	17,668.50
1242352301	CAMARAS FOTOGRAFICAS	169,808.36
1242452901	OTRO MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	81,124.23
<b>EQUIPO E INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO</b>		
1243153101	EQUIPO MEDICO Y DE LABORATORIO	219,444,632.90
1243253201	INSTRUMENTAL MEDICO	19,485,386.97
<b>EQUIPO DE TRANSPORTE</b>		
1244154102	VEHICULOS Y EQUIPO TERRESTRE	16,841,778.41
<b>MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS</b>		
1246156101	MAQUINARIA Y EQUIPO	405,878.00
1246256201	MAQUINARIA Y EQUIPO INDUSTRIAL	4,142,992.09
1246556501	EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y TELECOMUNICACION	5,137,932.11
1246656601	EQUIPO DE GENERACION ELECTRICA, APARATOS Y ACCESORIOS ELECTRICOS	231,189.30
1246756701	HERRAMIENTAS Y MAQUINARIA-HERRAMIENTA	383,616.44
1246956902	OTROS EQUIPOS	2,326,291.38
<b>AMORTIZACION ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES</b>		
1265100000	AMORTIZACION ACUMULADA DE SOFTWARE	48,836.00
<b>TOTAL IMPORTE DE BAJA</b>		<b>372,913,571.31</b>

Los activos intangibles, integrados por Concesiones para explotación de 2 pozos y Software reportan un saldo al 30 de junio del 2021 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 2021 es 114 mil pesos y la acumulada de 2.1 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 251.7 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	45,523,679.92
Contratistas por pagar a corto Plazo	1,279,176.99
Retenciones y Contribuciones por pagar a corto Plazo	58,073,176.55
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	133,366,810.41
Proveedores Varios (Entrada de Mcia recepción factura)	13,514,634.26
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 251,757,478.13</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 pagos a terceros.

Dentro de Otras cuentas por pagar se tienen pasivos a favor del ISSSTE, Sistema de Ahorro para el retiro y Seguros por un monto total de 6.1 millones de pesos correspondientes a retenciones en nómina efectuadas al personal que fue beneficiado en la primer etapa de regularización en el año 2008 y que a la fecha del informe no se ha definido la forma de pago ya sea a las instituciones o a la Secretaria de Salud. Así como el fondo de ahorro Capitalizable, pagos de ISSSTE, Sistema de Ahorro para el retiro así como pago de seguros. Dentro de este rubro también se destinó un importe de 15,511,793.03 destinado a la Subdirección de Recursos Jurídicos para la negociación de las sentencias ejecutorias por juicios laborales con laudo condenatorio a cargo de los Servicios de Salud de Zacatecas, según oficios SRF/5020/0926/2020y oficio 771/2020 de la Subdirección de Asuntos Jurídicos.

Respecto de la depuración de pasivos de retenciones de nómina para y con el propósito de identificar el origen de estos mismo 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.

El Rubro de Entrada de Mercancía Recepción factura se integra por pasivos los cuales se reflejan en el momento del devengado, (entrada de mercancía).

## II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

El formato con el que se presenta el Estado de Actividades del 1 de enero al 30 de junio de 2021, 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.

### Ingresos de Gestión

El monto total de ingresos y otros beneficios reportado por 1,904.1 millones de pesos, corresponde exclusivamente al momento contable denominado "Ingreso Devengado y se integra de la siguiente manera:

CLAVE	INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	MONTO
	<b>INGRESOS P/VENTA DE BIENES Y SERVS. DE ORGAN. DESCENTRALIZADOS</b>	
1130211	CUOTAS DE RECUPERACIÓN	\$ 17,419,289.50
	<b>TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS</b>	
0120112	FASSA (PRESUPUESTO FEDERAL)	1,239,572,969.09
0310111	GOBIERNO PROGRAMA NORMAL	187,823,266.18
0210212	BRIGADAS MEDICAS MOVILES	5,090,100.87
210312	APORTACION LIQUIDA ESTATAL INSABI.	155,328,035.45
0311109	CONVENIO SSZ-SEFIN	0.00
022415	U013 INSABI FEDERAL LIQUIDO	228,552,416.34
022413	U013 INSABI FEDERAL ESPECIE	4,716,249.10
022414	U013 INSABI FED CONS	518,009.58
0720912	A.F.A.S.P.E 2021 PLANIFICACION FAMILIAR Y ANTICIP	4,354,704.17
0720912	A.F.A.S.P.E 2021 SALUD SEXUAL Y REPRODUCTIVA	4,923,545.61
0720912	A.F.A.S.P.E 2021 SALUD MENTAL	0.00
0720912	A.F.A.S.P.E 2021 SALUD MATERNA Y PERINATAL	12,330,609.00
0720912	A.F.A.S.P.E 2021 DENGUE	696,530.00
0720912	A.F.A.S.P.E 2021 VIH/SIDA E ITS	887,516.00
0720912	A.F.A.S.P.E 2021 URGENCIA EPIDEMIOLOGICA Y DESASTRES	239,222.48
0720912	A.F.A.S.P.E 2021 PREVENCION Y ATENCION DE LA VIOLENCIA	4,807,228.00
0720912	A.F.A.S.P.E 2021 IGUALDAD DE GENERO	591,603.50

0720912	A.F.A.S.P.E 2021 PALUDISMO	219,795.00
0720912	A.F.A.S.P.E 2021 SALUD BUCAL	78,796.00
0720912	A.F.A.S.P.E 2021 ENFERMEDAD DE CHAGAS	73,265.00
0720912	A.F.A.S.P.E 2021 INTOXICACION POR PICADURA	146,530.00
0720912	A.F.A.S.P.E 2021 ENFERMEDADES DIARREICAS	73,074.18
0720912	A.F.A.S.P.E 2021 VACUNACION UNIVERSAL	1,987,342.50
0720912	A.F.A.S.P.E 2021 PREVENCION Y CONTROL DE CANCER EN LA MUJER	1,877,381.00
20210531	BIENES EN ESPECIE AFASPE	1,339,219.00
0720912	A.F.A.S.P.E 2021 DETERMINANTES PERSONALES	2,314,667.58
0720912	A.F.A.S.P.E 2021 MONITOREO	911,481.00
0720912	A.F.A.S.P.E 2021 HEPATITIS C	567,216.00
0720912	A.F.A.S.P.E 2021 CARDIOMETABOLICAS	5,203,773.00
0720912	A.F.A.S.P.E 2021 ADULTO MAYOR	1,493,912.00
0720912	A.F.A.S.P.E 2021 ATENCION A LA ZOONOSIS	32,146.00
0720912	A.F.A.S.P.E 2021 MERCADOTECNIA SOCIAL EN SALUD	1,181,957.26
0720912	A.F.A.S.P.E 2021 EMERGENCIAS	911,481.00
0720912	A.F.A.S.P.E 2021 SALUD PUBLICA POR LABORATORIO	1,469,619.00
0820709	FORTALECIMIENTO A LA ATENCION MEDICA	10,957,480.90
0720936	PREVENCION DE ADICCIONES	2,854,457.00
0822104	PROGRAMA E023 ATENCION A LA SALUD 2021	2,586,581.00
	<b>TOTAL</b>	<b>\$ 1,904,131,469.29</b>

El monto de la cuenta de Otros Ingresos reporta en saldo al 30 de junio del 2021 por 6.4 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
Ingresos Financieros	\$ 574,268.42
Otros Ingresos Financieros	4,354,033.03
Otros Ingresos y Beneficios	1,569,889.52
<b>Total Otros Ingresos y Beneficios</b>	<b>\$ 6,498,190.97</b>

#### Gastos y Otras Pérdidas:

El importe total de gastos y otras pérdidas que se reporta por la cantidad de \$ 1,742.3 Millones de pesos, corresponde al momento contable del Devengado y se integra principalmente por gastos de Servicios Personales mismos que representan un 80.66 % 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 8.09 % 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 8.14 % del total de los gastos en esta cuenta, se incluyen los pagos de servicios básicos, servicios profesionales, científicos, técnicos y otros servicios, servicios financieros, bancarios y comerciales, servicios de instalación, reparación, mantenimiento y conservación y servicios de traslado y viáticos necesarios en el complemento de la operación de los programas de salud. Transferencias, Asignaciones Subsidios y Otras Ayudas, que se integra principalmente por Subsidios y Ayudas Sociales representa el 0.42 %.

En el apartado de otros gastos y pérdidas extraordinarias por la cantidad de 43.8 millones de pesos que representa el 2.52 % del importe total de gastos.

### III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

El formato con el que se presenta el Estado de Variaciones en la Hacienda Pública del 30 de junio del 2021, 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.

1. Al 30 de junio del 2021, la Hacienda Pública/Patrimonio de los Servicios de Salud de Zacatecas, asciende a 2,459.1 millones de pesos, los cuales están integrados por: Actualización de la hacienda pública / patrimonio por 38.1 millones, patrimonio generado de ejercicios anteriores por 3,409.9 millones de pesos, Revaluos por un importe de 10.8 millones y rectificación de resultados de ejercicios anteriores por 1,146.4 millones, adicionado por el Resultado del Ejercicio del mes de junio de 2021 por la cantidad de 168.3 millones de pesos de ahorro neto.

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

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 2021 es como sigue:

	Saldo al 30 de junio 2021	Saldo al 31 de diciembre 2020
Efectivo	0.00	
Bancos/Tesorería	\$ 416,015,151.37	\$ 325,935,285.43
Bancos/dependencias y otros	0.00	0.00
Inversiones temporales (hasta 3 meses)	126,504,638.83	78,157,829.42
Fondos con afectación específica	0.00	0.00
Depósitos de fondos de terceros en garantía y/o administración	0.00	0.00
Otros efectivos y Euivalentes	0.00	0.00
<b>Total de Efectivo y Equivalentes</b>	<b>\$ 542,519,790.20</b>	<b>\$ 404,093,114.85</b>

#### V) 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 2021	Saldo al 31 de diciembre 2020
Resultado del Ejercicio Ahorro/Desahorro	168,318,423.35	131,561,412.54
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>\$ 168,318,423.35</b>	<b>\$ 131,561,412.54</b>

VI) 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 2021 (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 2021 (Cifras en Pesos)	
<b>1.-Total de Ingresos Presupuestarios</b>	<b>1,909,128,635.58</b>	<b>1. Total de Egresos Presupuestarios</b>	<b>1,682,532,941.56</b>
<b>2. Más Ingresos Contables No Presupuestarios</b>	<b>1,501,024.68</b>	<b>2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables</b>	<b>58,747,909.98</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	\$58,494,685.66
2.3 Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia		2.3 Mobiliario y Equipo de Administración	59,856.00
2.4 Disminución del Exceso de Provisiones		2.4 Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	45,038.00
2.5 Otros Ingresos y Beneficios Varios	1,501,024.68	2.5 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	145,314.32
2.6 Otros Ingresos Contables No Presupuestarios		2.6 Vehículos y Equipo de Transporte	
		2.7 Equipo de Defensa y Seguridad	
<b>3. Menos Ingresos Presupuestarios No Contables</b>	<b>-</b>	2.8 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	3,016.00
3.1 Aprovechamientos Patrimoniales		2.9 Activos Biológicos	
3.2 Ingresos Derivados de Financiamientos		2.10 Bienes Inmuebles	
3.3 Otros Ingresos Presupuestarios No Contables		2.11 Activos Intangibles	
		2.12 Obra Pública en Bienes de Dominio Público	
<b>4. Total de Ingresos Contables</b>	<b>1,910,629,660.26</b>	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>118,526,205.33</b>
		3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	43,874,634.93
		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	\$74,651,570.40
		<b>4. Total de Gastos Contables</b>	<b>1,742,311,236.91</b>

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

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

***Cuentas de Orden Contables.***

Las cuentas de orden contables reportan los siguientes saldos al 30 de junio del 2021.

Cuenta	Nombre	Saldo al 30 de junio 2021
741	Demandas judiciales en proceso de resolución	\$ 26,283,931.35
742	Resoluciones de demandas en procesos judiciales	26,283,931.35

De las cuales el importe de \$ 25,583,931.35 corresponde a juicios laborales en trámite y la cantidad de \$ 700,000.00 corresponden a incumplimiento de contrato con proveedores.

**Cuentas de Orden Presupuestarias.**

1.- Las cuentas de orden presupuestales de ingresos reportan los siguientes saldos al 30 de junio de 2021

Cuenta	Nombre	Saldo al 30 de junio 2021
811	Ley de Ingresos Estimada	\$ 3,997,691,906.44
812	Ley de ingresos por Ejecutar	2,304,589,354.14
813	Modificaciones a la Ley de Ingresos	302,259,039.92
814	Ley de Ingresos Devengada	4,565,765.32
815	Ley de Ingresos Recaudada	1,990,795,826.90

2.- Finalmente las cuentas de orden presupuestales de egresos, arrojan los siguientes saldos al 30 de junio de 2021

Cuenta	Nombre	Saldo al 30 de junio 2021
821	Presupuesto de Egreso Aprobado	\$ 3,997,691,906.44
822	Presupuesto de Egresos por Ejercer	483,556,965.18
823	Modificaciones al Pto. de Egresos	532,704,008.54
824	Presupuesto de Egreso Comprometido	2,138,901,102.59
825	Presupuesto de Egreso Devengado	13,556,086.43
826	Presupuesto de egresos Ejercido	69,754,472.65
827	Presupuesto de Egresos Pagado	1,824,627,288.13

## 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.

#### 1. Panorama Económico y Financiero

Dando seguimiento a los objetivos proyectados para el ejercicio 2021, 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 una tercer oleada de contagios lo que ha significado 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 en el año 2021, 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 2017-2021 en la estrategia 2.4 de Salud y Bienestar dentro del eje rector de Seguridad Humana, quedando como resultado dos Programas presupuestarios denominados “Salud Efectiva Para Todos” y “Administración Estatal del Sistema de Salud”.

## 2. Autorización e Historia

### a) Fecha de Creación:

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

### b) Principales cambios en su estructura:

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 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.

### 3. Organización y Objeto Social

#### a) Objeto social

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

#### b) Principal actividad

##### Son atribuciones y funciones del organismo:

- I. Dirigir y operar de manera organizada en el Estado los servicios de salud a población abierta en materia de salud general y de regulación y control sanitario, conforme al Acuerdo de coordinación para la Descentralización Integral de los Servicios de Salud;
- II. Coordinar el Sistema Estatal de Salud, en términos de la Ley 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 este Avance de Gestión 2021 por el periodo comprendido del 01 de enero al 30 de junio del 2021.

**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 Disciplina Financiera y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Zacatecas y sus Municipios. 3-XII-2016.
- 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 11/02/2017
- 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:**

#### **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 2021, 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 negativa por la cantidad de 16 millones de pesos en el rubro de almacén, incremento en el rubro de Efectivo y equivalentes por la cantidad de 138 millones, sin variación en bienes inmuebles, infraestructura y construcciones en proceso, y en bienes muebles una variación negativa de 371 millones.

**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	\$ 348,241,402.50
FEDERAL	1,538,470,777.29
INGRESOS PROPIOS	23,917,480.47
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 1,910,629,660.26</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, estableciendo el nuevo Programa de Trabajo de Administración de Riesgos y el Programa de Trabajo de Control Interno para este año 2021 con la asesoría y participación del Órgano Interno de Control, que incluye 7 procesos identificados como prioritarios que corresponden a Atención a pacientes por unidades médicas móviles del programa Fortalecimiento a la Atención Médica (FAM), Atención médica a mujeres embarazadas, Certificación de comunidades saludables, Mantenimiento de equipo médico, mantenimiento de obra pública, Mantenimiento de vehículos, y Surtimiento de receta de medicamento al paciente en unidades médicas.

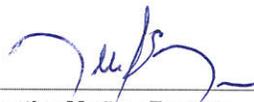
**14. Información por Segmentos**

No aplica

**15. Eventos Posteriores al Cierre**

**16. Partes Relacionadas**

No aplica



L.C. Martha Muñoz Franco  
Subdirectora de Recursos  
Financieros



Lic. Mario Frayle Cárdenas  
Director Administrativo



C. Jaime Cortés Navia  
Director de Planeación



Dr. Gilberto Breña Cantú  
Director General de los SSZ