



SECRETARÍA  
DE SALUD

SERVICIOS DE SALUD DE CHIHUAHUA  
Notas a los Estados Financieros  
a) NOTAS DE DESGLOSE  
Al 31 de diciembre de 2023



I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

<b>ACTIVO</b>	
<b>A. Efectivo y Equivalentes</b>	
<b>1. Fondos con afectación específica, tipo y monto de los mismos</b>	Saldos bancarios a cuentas concentradoras con disponibilidad inmediata registrados al cierre del periodo por \$336,069,473.78 son correspondientes a los importes en cuentas bancarias de este Instituto.
<b>2. Inversiones financieras</b>	
Se revelará su tipo, monto, su clasificación en corto o largo plazo, separando aquellas que su vencimiento sea menor a 3 meses	
2.1. A corto plazo	
2.2. A largo plazo	
2.3. Vencimiento menor a 3 meses	
<b>B. Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir</b>	
<b>1. Por Tipo de Contribución</b>	
Se informará el monto que se encuentre pendiente de cobro y por recuperar de hasta cinco ejercicios anteriores	
Montos sujetos a algún tipo de juicio con una antigüedad mayor a la señalada y la factibilidad de cobro	
<b>2. Derechos a recibir efectivo y equivalentes, y bienes o servicios a recibir, desagregados por su vencimiento:</b>	
a) Vencimiento a 90 días	
b) Vencimiento de 90 a 180 días	Saldo al final del periodo \$409,585,101.69
c) Vencimiento de 180 a 365 días	Saldo al final del periodo \$366,124,449.00
d) Vencimiento mayor a 365 días	
Características cualitativas relevantes que afecten a estas cuentas	Se compone de saldos derivados de la operación ordinaria del ente, en ella se reflejan los adeudos por servicios de salud prestados por convenios, importes generados por fondos revolventes, entregas para viáticos, movimientos de nómina.
<b>C. Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (Inventarios)</b>	
<b>1. Bienes disponibles para su transformación</b> (aquéllos que se encuentren en la cuenta de Inventarios)	
a) Información del sistema de costeo	
b) Método de de valuación aplicados a los inventarios	
c) Conveniencia de su aplicación dada la naturaleza de los mismos	
d) Impacto en la Información Financiera por cambios en el método o sistema	
<b>2. Cuenta Almacén</b>	
a) Método de de valuación	El almacén se valúa al costo de adquisición, el sistema de costeo aplicado en Almacén Central, es de últimas entradas primeras salidas.
b) Conveniencia de su aplicación	Es importante destacar que el sistema contable actual registra la cuenta 1151 almacén con el valor de cierre \$506,570,285 es en una empresa separada, derivado de que esta en análisis el control por fuente de financiamiento de las salidas del almacén por lo cual para el registro de salidas y cuenta puente para la cancelación de la cuenta proveedores es contra el gasto de esa empresa, se esta en proceso de para lograr un registro apegado en su totalidad con el CONAC.
c) Impacto en la Información Financiera por cambios en el método	
<b>D. Inversiones Financieras</b>	
<b>1. Fideicomisos</b>	
Recursos asignados por tipo y monto, y características significativas que tengan o puedan tener alguna incidencia en las inversiones financieras	
<b>2. Saldos de las participaciones y aportaciones de capital</b>	



<b>E. Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles</b>	
<b>1. Bienes Muebles e Inmuebles</b>	Los bienes muebles se registran al costo de adquisición. La depreciación se calcula conforme al método "Depreciación de línea recta". El importe de esta cuenta al cierre del periodo es de \$2,131,993,306.45 con una depreciación acumulada de \$813,377,460.12 % de depreciación anual 1.2.4 BIENES MUEBLES 1.2.4.1 Mobiliario y Equipo de Administración 1.2.4.1.1 Muebles de Oficina y Estantería 10%, Muebles, Excepto De Oficina Y Estantería 10% 1.2.4.1.3 Equipo de Cómputo y de Tecnologías de la Información 33.3% 1.2.4.1.9 Otros Mobiliarios y Equipos de Administración 10% 1.2.4.2 Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo 1.2.4.2.1 Equipos y Aparatos Audiovisuales 33.3% 1.2.4.2.2 Aparatos Deportivos 20% 1.2.4.2.3 Cámaras Fotográficas y de Video 33.3% 1.2.4.2.9 Otro Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo 20% 1.2.4.3 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio 20% 1.2.4.3.1 Equipo Médico y de Laboratorio 20% 1.2.4.3.2 Instrumental Médico y de Laboratorio 20% Años de vida útil % de depreciación anual 1.2.4.4 Equipo de Transporte 1.2.4.4.1 Automóviles y Equipo Terrestre 20% 1.2.4.4.2 Carrocerías y Remolques 20% 1.2.4.4.3 Equipo Aeroespacial 20% 1.2.4.4.4 Equipo Ferroviario 20% 1.2.4.4.5 Embarcaciones 20% 1.2.4.4.9 Otros Equipos de Transporte 20% 1.2.4.6 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas 1.2.4.6.1 Maquinaria y Equipo Agropecuario 10% 1.2.4.6.2 Maquinaria y Equipo Industrial 10% 1.2.4.6.3 Maquinaria y Equipo de Construcción 10% 1.2.4.6.4 Sistemas de Aire Acondicionado, Calefacción y de Refrigeración Industrial y Comercial 10% 1.2.4.6.5 Equipo de Comunicación y Telecomunicación 10% 1.2.4.6.6 Equipos de Generación Eléctrica, Aparatos y Accesorios Eléctricos 10% 1.2.4.6.7 Herramientas y Máquinas-Herramienta 10% 1.2.4.6.9 Otros Equipos 10% 1.2.4.8.9 Otros Activos Biológicos 20%
a) Se informará de manera agrupada por cuenta, los rubros de Bienes Muebles e Inmuebles, el monto de la depreciación del ejercicio y la acumulada, el método de depreciación, tasas aplicadas y los criterios de aplicación de los mismos.	
b) Características significativas del estado en que se encuentren los activos (Estado del Bien)	
<b>2. Activos Intangibles y Diferidos</b>	
Se informará de manera agrupada por cuenta, los rubros de activos intangibles y diferidos, su monto y naturaleza, amortización del ejercicio, amortización acumulada, tasa y método aplicados	El importe de esta cuenta al cierre del periodo es de \$33,637,522.55
<b>F. Estimaciones y Deterioros</b>	
Se informarán los criterios utilizados para la determinación de las estimaciones	
a) Estimación de cuentas incobrables	
b) Estimación de inventarios	
c) Deterioro de activos biológicos	
d) Otro criterio aplicable	
<b>G. Otros Activos</b>	
Se informará de las cuentas por tipo:	
<b>1. Circulante</b>	
Montos totales asociados	
Características cualitativas significativas que les impacten financieramente	
<b>2. No Circulante</b>	
Montos totales asociados	
Características cualitativas significativas que les impacten financieramente	
<b>PASIVO</b>	
<b>A. Relación de las Cuentas y Documentos por Pagar, desagregados por su vencimiento:</b>	
a) Vencimiento a 90 días	
b) Vencimiento de 90 a 180 días	Los importes de Cuentas por pagar a Corto Plazo ascienden a \$1,410,800,366.44
c) Vencimiento de 180 a 365 días	Los importes de Cuentas por pagar a Corto Plazo ascienden a \$1,261,694,389.94
d) Vencimiento mayor a 365 días	



SECRETARÍA  
DE SALUD

SERVICIOS DE SALUD DE CHIHUAHUA  
Notas a los Estados Financieros  
a) NOTAS DE DESGLOSE  
Al 31 de diciembre de 2023



Factibilidad del pago de dichos pasivos	Las operaciones ordinarias con proveedores lo que permite la operatividad de la institución, es importante destacar que del saldo se tiene un adeudo con SH por \$569,178,219.52 millones, así mismo la institución reporta la deuda a CONASSA con el fin de recibir apoyo para liquidar y depurar adeudos.
<b>B. Recursos Localizados en Fondos de Bienes de Terceros en Administración y/o en Garantía</b>	
<b>1. A Corto Plazo</b>	
Naturaleza de los recursos y sus características cualitativas significativas que les afecten o puedan afectarles financieramente	
<b>2. A Largo Plazo</b>	
Naturaleza de los recursos y sus características cualitativas significativas que les afecten o puedan afectarles financieramente	
<b>C. Cuentas de los Pasivos Diferidos y Otros</b>	
<b>1. Pasivos Diferidos</b>	
Se informará el tipo, monto, naturaleza de los recursos, así como las características significativas que les impacten o puedan impactarles financieramente	
<b>2. Otros</b>	
Se informará el tipo, monto, naturaleza de los recursos, así como las características significativas que les impacten o puedan impactarles financieramente	

III) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

<b>A. Ingresos de Gestión</b>	
<b>1. Impuestos</b>	
Montos totales	
Características significativas	
<b>2. Cuotas y aportaciones de seguridad social</b>	
Montos totales	
Características significativas	
<b>3. Contribuciones de mejoras</b>	
Montos totales	
Características significativas	
<b>4. Derechos</b>	
Montos totales	Saldo al final del periodo \$2,080.76
Características significativas	Principalmente se compone de sanciones a proveedores
<b>5. Productos</b>	
Montos totales	El importe al final del periodo es por \$10,621,859.65
Características significativas	Se refiere a los productos por cuentas bancarias
<b>6. Aprovechamientos</b>	
Montos totales	Al final del periodo se observa un saldo de \$12,342,475.57
Características significativas	Principalmente se compone de donativos extraordinarios
<b>7. Ingresos por venta de bienes y prestación de servicios</b>	
Montos totales	\$174,575,530.25
Características significativas	Prestación de servicios a población abierta, así como los referentes a convenios celebrados entre la institución y otros organismos.
<b>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. Participaciones</b>	
Montos totales	
Características significativas	
<b>2. Aportaciones</b>	
Montos totales	Al cierre del periodo el saldo es de \$5,353,091,376.79
Características significativas	Recursos recibidos a través del Fondo de Aportaciones para los Servicios de Salud así como del Instituto de Salud para el Bienestar



<b>3. Convenios</b>	
Montos totales	
Características significativas	
<b>4. Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal</b>	
Montos totales	
Características significativas	
<b>5. Fondos Distintos de Aportaciones</b>	
Montos totales	
Características significativas	
<b>6. Transferencias</b>	
Montos totales	El importe al cierre del ejercicio es de \$838,752,185.13
Características significativas	Corresponden a las transferencias recibidas por Aportación Estatal
<b>7. Asignaciones</b>	
Montos totales	
Características significativas	
<b>8. Subsidios y Subvenciones</b>	
Montos totales	
Características significativas	
<b>9. Pensiones y Jubilaciones</b>	
Montos totales	
Características significativas	
<b>C. Otros Ingresos y Beneficios</b>	
<b>1. Ingresos Financieros</b>	
Montos totales	
Características significativas	
<b>2. Incremento por Variación de Inventarios</b>	
Montos totales	
Características significativas	
<b>3. Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia</b>	
Montos totales	
Características significativas	
<b>4. Disminución del Exceso de Provisiones</b>	
Montos totales	
Características significativas	
<b>5. Otros Ingresos y Beneficios Varios</b>	
Montos totales	
Características significativas	
<b>D. Gastos y Otras Pérdidas</b>	
Explicación de las Cuentas	
<b>1. Gastos de Funcionamiento</b>	Servicios personales \$3,420,759,914.06 Materiales y Suministros \$1,286,518,543.76 Servicios Generales por \$1,009,221,453.16
<b>2. Transferencias</b>	Se refiere principalmente a las transferencia al ICHISAL referentes al FASSA e INSABI con un monto al cierre del periodo de \$462,881,167.04
<b>Subsidios y otras ayudas</b>	Se compone principalmente de los recursos subsidiados para Aportación Estatal \$5,456,947.98
<b>3. Participaciones y aportaciones</b>	
<b>4. Otros gastos y pérdidas extraordinarias</b>	Gastos por depreciación, deterioro y amortización por un monto de \$39,087,656.44
<b>5. Ingresos y gastos extraordinarios, que en lo individual representen el 10% o más del total de los gastos</b>	

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

<b>1. Modificaciones al patrimonio contribuido</b>	
Informando el tipo, naturaleza y monto	Donaciones al capital en especie por \$ 1'770,250,423.72
<b>2. Recursos que modifican al patrimonio generado</b>	
Informando acerca del monto y procedencia de los recursos que modifican al patrimonio generado	El Patrimonio se encuentra reconocido por: Patrimonio Contribuido \$1'775,833,280.41 Resultado del ejercicios anteriores \$-1'473,877,253.56, Rectificación de resultados \$2'881,581,164.48

## VI) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

## A. Efectivo y Equivalentes

Descripción	2023	2022
Efectivo	90,879.35	88,039.00
Efectivo en Bancos - Tesorería	335,978,594.43	470,829,648.00
Efectivo en Bancos - Dependencias	0.00	0.00
Inversiones temporales (hasta 3 meses)	0.00	0.00
Fondos con afectación específica	0.00	0.00



SECRETARÍA  
DE SALUD

SERVICIOS DE SALUD DE CHIHUAHUA  
Notas a los Estados Financieros  
a) NOTAS DE DESGLOSE  
Al 31 de diciembre de 2023



Depósitos de fondos de terceros y otros	0.00	0.00
<b>Total de Efectivo y Equivalentes</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>

**B. Detalle de las adquisiciones de Bienes Muebles e Inmuebles**

Monto global, y en su caso, el porcentaje de las adquisiciones que fueron realizadas mediante subsidios de capital del sector central	0.00
<b>1. Bienes Muebles</b>	0.00
<b>2. Bienes Inmuebles</b>	0.00
Importe de los pagos que durante el período se hicieron por la compra de los elementos citados	0.00

**C. Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y la Cuenta de Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios.**

A continuación se presenta un ejemplo de la elaboración de la conciliación:

Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios	2023	2022
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo.		
Depreciación		
Amortización		
Incrementos en las provisiones		
Incremento en inversiones producido por revaluación		
Ganancia/pérdida en venta de propiedad, planta y equipo		
Incremento en cuentas por cobrar		
Partidas extraordinarias		

\* Las cuentas que aparecen en el cuadro anterior no son exhaustivas y tienen como finalidad ejemplificar el formato que se sugiere para elaborar la nota.

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

SERVICIOS DE SALUD DE CHIHUAHUA

Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables

Correspondiente del 1 de enero al 31 de diciembre de 2023

(Cifras en pesos)

<b>1. Total de Ingresos Presupuestarios</b>	<b>6,271,122,247.71</b>
<b>2. Más Ingresos Contables No Presupuestarios</b>	<b>122,264,280.33</b>
2.1 Ingresos Financieros	0.00
2.2 Incremento por Variación de Inventarios	0.00
2.3 Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0.00
2.4 Disminución del Exceso de Provisiones	0.00
2.5 Otros Ingresos y Beneficios Varios	0.00
2.6 Otros Ingresos Contables No Presupuestarios	122,264,280.33
<b>3. Menos Ingresos Presupuestarios No Contables</b>	<b>1.95</b>
3.1 Aprovechamientos Patrimoniales	0.00
3.2 Ingresos Derivados de Financiamientos	1.95
3.3 Otros Ingresos Presupuestarios No Contables	
<b>4. Total de Ingresos Contables</b>	<b>6,393,386,526.09</b>

SERVICIOS DE SALUD DE CHIHUAHUA

Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables

Correspondiente del 1 de enero al 31 de diciembre de 2023



SECRETARÍA  
DE SALUD

SERVICIOS DE SALUD DE CHIHUAHUA  
Notas a los Estados Financieros  
a) NOTAS DE DESGLOSE  
Al 31 de diciembre de 2023



(Cifras en pesos)

<b>1. Total de Egresos Presupuestarios</b>	<b>6,359,562,886.40</b>
<b>2. Menos Egresos Presupuestario No Contables</b>	<b>221,333,852.51</b>
2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	0.00
2.2 Materiales y Suministros	0.00
2.3 Mobiliario y Equipo de Administración	0.00
2.4 Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	0.00
2.5 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	221,333,852.51
2.6 Vehículos y Equipo de Transporte	0.00
2.7 Equipo de Defensa y Seguridad	0.00
2.8 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	0.00
2.9 Activos Biológicos	0.00
2.10 Bienes Inmuebles	0.00
2.11 Activos Intangibles	0.00
2.12 Obra Pública en Bienes de Dominio Público	0.00
2.13 Obra Pública en Bienes Propios	0.00
2.14 Acciones y Participaciones de Capital	0.00
2.15 Compra de Títulos y Valores	0.00
2.16 Concesión de Préstamos	0.00
2.17 Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	0.00
2.18 Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	0.00
2.19 Amortización de la Deuda Pública	0.00
2.20 Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	0.00
2.21 Otros Egresos Presupuestales No Contables	0.00
<b>3. Más Gastos Contables No Presupuestarios</b>	<b>521,079,369.71</b>
3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	\$39,087,656.44
3.2 Provisiones	0.00
3.3 Disminución de Inventarios	0.00
3.4 Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0.00
3.5 Aumento por Insuficiencia de Provisiones	0.00
3.6 Otros Gastos	0.00
3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestarios	481,991,713.27
<b>4. Total de Gastos Contables</b>	<b>6,659,308,403.60</b>

C.P. LAURA LORENA SÁNCHEZ DUARTE  
DIRECTORA ADMINISTRATIVA DE  
SERVICIOS DE SALUD DE CHIHUAHUA

LIC. GILBERTO BAEZA MENDOZA  
SECRETARIO DE SALUD Y DIRECTOR GENERAL  
DE SERVICIOS DE SALUD DE CHIHUAHUA