

SERVICIOS DE SALUD DE VERACRUZ
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2018 Y 2019

Introducción

Servicios de Salud de Veracruz, es un Organismo Público Descentralizado, de conformidad con la Ley número 54, publicada en la Gaceta Oficial el 6 de marzo de 1997, con personalidad jurídica y patrimonio propios, cuyo objetivo principal es promover y restaurar la salud de la persona y de la colectividad a través de la prestación de los servicios de salud que comprenden la atención médica, la salud pública y la asistencia social.

Los estados financieros se preparan con las características técnicas de nuestro sistema de contabilidad "Sistema de Recursos Financieros (SIREFI)" y cumple en su mayor parte con las normas definidas por la Ley General de Contabilidad Gubernamental y supletoriamente por el Código Financiero para el Estado de Veracruz.

Dicho sistema fue instalado en Servicios de Salud de Veracruz en el año 2000 y su última actualización se dio en el ejercicio 2003, de tal suerte que resulta un sistema obsoleto y poco eficiente al no contar con las herramientas que armonicen la información contable, según las reglas del CONAC y no tener candados que eviten sobregiros presupuestales y/o modificaciones, así como tampoco conocer el nombre del usuario que las realiza, por ello, este OPD ha solicitado al Auditor General del ORFIS, la incorporación y migración al sistema SIGMAVER.

Cabe señalar que se entregan los presentes Estados Financieros con la salvedad de su modificación en virtud de presentarse las siguientes situaciones:

Relativo al inventario total de bienes muebles del Organismo público descentralizado de Servicios de Salud de Veracruz, se determinó una diferencia (documental), en el inventario de bienes muebles en el orden de \$33,720,537.27 (Treinta y tres millones, setecientos veinte mil, quinientos treinta y siete pesos, 27/100 M.N.). Por lo que se informará al Órgano Interno de Control, en cuanto la subdirección de Recursos Materiales, confirme el valor de los inventarios que determine conforme al último levantamiento del mismo.

Del mismo modo, sobre el inventario total de bienes existentes en los 3 almacenes, con cifras al 31 de Diciembre de 2018, propiedad de Servicios de Salud de Veracruz, derivado del análisis documental, validación y conciliación con los registros contables existe una diferencia en el orden de \$405,708,431.71 (cuatrocientos cinco millones, setecientos ocho mil, cuatrocientos treinta y un pesos 71/100 M.N.), según lo reportado por la Subdirección de Recursos Materiales, a través del oficio N° SESVER/DA/SRM/0322/2019 de fecha 11 de febrero de 2019, por lo que se reportará al Órgano Interno de Control, en cuanto la subdirección de Recursos Materiales, confirme el valor de los inventarios que determine conforme al último levantamiento.

SERVICIOS DE SALUD DE VERACRUZ
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2018 Y 2019

Adicionalmente, es necesario aclarar que las unidades aplicativas tienen cuentas bancarias aperturadas para la recepción de recursos de nómina, gasto de operación y algunas de gastos catastróficos, así como para el manejo de cuotas de recuperación; actualmente se trabaja con los bancos HSBC de México, BBVA Bancomer y Santander, de acuerdo a la operatividad y ubicación geográfica de cada unidad, en donde los responsables son mancomunadamente cada titular del Hospital y de la Jurisdicción Sanitaria y su respectivo administrador, ello con fundamento en el ***Reglamento Interior del Organismo Público Descentralizado Servicios de Salud de Veracruz Publicado en la Gaceta Oficial del Estado el 30 de noviembre de 2016, Número Extraordinario 478, en su Artículo 3 y en el Instructivo para el manejo del Fondo Revolvente emitido el 01 de julio de 2016 por el Departamento de Contabilidad de la Dirección Administrativa del Organismo Público Descentralizado Servicios de Salud de Veracruz***, es por ello que las cuentas bancarias que manejan esas unidades aplicativas se encuentran registradas contablemente en el apartado de Cuentas de Orden de estos Estados Financieros.

SERVICIOS DE SALUD DE VERACRUZ
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2018 Y 2019

I. Notas de Desglose

Información Contable

1) Notas al Estado de Situación Financiera

ACTIVO:

Efectivo y equivalentes

El saldo al 30 de septiembre de 2018 y 2019, el cual se encuentra conciliado y refleja las disponibilidades en cuenta de cheques para el cumplimiento de obligaciones a corto plazo se encuentran distribuidos en las siguientes instituciones bancarias:

Cuenta	Subcuenta	Institución Bancaria	Ejercicio	
			2018	2019
11203	00001	H.S.B.C.	\$ 518,371,732.81	\$ 1,192,616,506.57
11203	00002	BBVA Bancomer	10,172,835.08	306,496,402.15
11203	00003	Santander	199,570,775.77	612,904.59
11203	00006	Banorte	33,106,506.99	4,660,614.56
11203	00008	Banamex	15,858.49	17,487.22
Total:			\$ 761,237,709.14	\$ 1,504,403,915.09

a) Cuentas por cobrar

Al 30 de septiembre de 2018 y 2019, el saldo de Deudores Diversos asciende a la cantidad de \$ 13,640,411,031.41 (Trece Mil Seiscientos Cuarenta Millones Cuatrocientos Once Mil Treinta y Un Pesos 41/100 M.N.) y \$ 14,078,781,907.07 (Catorce Mil Setenta y Ocho Millones Setecientos Ochenta y Un Mil Novecientos Siete Pesos 07/100 M.N.), respectivamente.

SERVICIOS DE SALUD DE VERACRUZ
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2018 Y 2019

b) Deudores Diversos por Cobrar Corto Plazo:

Al 30 de septiembre de 2018 y 2019, esta cuenta se integra como sigue:

Cuenta	Subcuenta	Concepto	Ejercicio	
			2018	2019
11206	00001	Otros Deudores	\$ 12,861,147,844.67	\$ 13,620,011,277.46
11206	00002	Fondo Revolvente	336,100,081.36	160,853,402.70
11206	00003	Viáticos y Gastos de viaje	14,147,405.32	15,496,313.59
11206	00004	Anticipo a Contratistas y Proveedores	218,973,117.75	126,419,358.35
11206	00005	Deudores por Cuotas de Recuperación	133,335,999.12	75,643,299.53
11206	00006	Fondo Revolvente (P.A.C.)	3,503,562.59	3,505,566.63
11206	00007	Fonden	1,460.00	1,460.00
11206	00008	Otros deudores (COESA)	5,209,606.20	5,208,348.34
11206	00009	Anticipo a Contratistas (COESA)	67,991,954.40	67,991,954.40
11206	00012	Deudores por Gastos Catastróficos		3,650,926.07
Total:			\$ 13,640,411,031.41	\$ 14,078,781,907.07

El saldo de la cuenta "Otros Deudores" se encuentra integrado por concepto de gastos sujetos a comprobar corrientes en el presente ejercicio, y aún contiene saldos provenientes del ejercicio 2018 y anteriores, mismos que no se pueden depurar, dado que existen denuncias ante la Fiscalía por la falta de ministración. Entre los deudores más representativos se encuentran los siguientes:

Cuenta	Subcuenta	Subsubcuenta	Organismo	Monto
11206	00001	00127	- Secretaría de Finanzas y Planeación.	\$ 4,897,998,406.20
11206	00001	00948	- Régimen Estatal de Protección Social en Salud.	8,478,491,908.46
11206	00001	00551	- Comisión Nacional de Protección Social en Salud.	35,235,896.64
11206	00001	01767	- Comisión de Espacios en Salud.	69,000,000.00
Total:				\$ 13,480,726,211.30

Sólo estos cuatro registros de cuentas por cobrar representan el 95.75% sobre el total de la cuenta de deudores diversos.

SERVICIOS DE SALUD DE VERACRUZ
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2018 Y 2019

La cuenta "*Fondo Revolvente*" representa el importe de anticipos otorgados a las diversas unidades aplicativas (Jurisdicciones y Hospitales), saldos que a la fecha se encuentran pendientes de depurar, cancelando los adeudos de fondo revolvente contra los saldos de las cuentas de Acreedores Diversos por el mismo concepto.

La cuenta "*Viáticos y Gastos de Viaje*" corresponde a los anticipos otorgados al personal del organismo por concepto de traslado, alimentos y hospedaje ejercidos en comisiones oficiales, del importe de \$ 15,496,313.59 (Quince Millones Cuatrocientos Noventa y Seis Mil Trescientos Trece Pesos 59/100 M.N.), dicho importe corresponde a adeudos acumulados al 30 de septiembre de 2019.

La cuenta "*Anticipo a Contratistas y Proveedores*" contiene los saldos de anticipos a empresas externas al Organismo que prestan servicios de construcción o remodelación de las unidades aplicativas.

La cuenta "*Deudores por Cuotas de Recuperación*" contiene los saldos pendientes que tienen que reintegrar las unidades aplicativas del organismo.

Las cuentas "*Fondo Revolvente P.A.C. y Fonden*" representan saldos pendientes por recuperar de las diversas unidades aplicativas del Programa Ampliación de Cobertura y del Banco Nacional de Obras y Servicios Públicos (BANOBRAS) respectivamente.

c) Deudores por Anticipos del Organismo a Unidades Aplicativas:

Al 30 de septiembre de 2018 y 2019, están integrados como sigue:

Cuenta	Subcuenta	Concepto	2018	2019
11206	00002	Fondo Revolvente	\$ 336,100,081.36	\$ 160,853,402.70

Este saldo corresponde al importe asignado a cada Unidad Aplicativa por concepto de creación de sus fondos revolventes, es un importe que acumula el saldo al 30 de septiembre de 2018 y 2019, adicionándole lo proporcionado a las unidades aplicativas en el periodo de enero a septiembre de este año, los cuales son comprobados con cortes de gastos de acuerdo al calendario anual y a las políticas establecidas para tal efecto. Cabe señalar que la cuenta 21103 00003, los saldos que ahí se representan, son cifras que se considera para realizar conciliaciones y reduce el saldo representado en la cuenta de Deudores por Anticipo del Organismo, observándose una importante depuración del saldo de esta subcuenta.

SERVICIOS DE SALUD DE VERACRUZ
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2018 Y 2019

d) Almacén de Materiales y Suministros (11301):

Partida	Concepto	Ejercicio	
		2018	2019
2101	Materiales y Útiles de Oficina.	\$ 6,474,491.74	\$ 1,606,638.40
2102	Material de Limpieza.		13,303.79
2103	Material de Apoyo Informativo.		306,759.80
2104	Material Estadístico y Geográfico.		
2105	Materiales y Útiles de Impresión y Reproducción.		
2106	Materiales y Útiles para el Procesamiento en Equipos y Bienes Informáticos.	2,856,045.61	6,033,731.19
2108	Materiales y Útiles para Planteles Educativos.		
2202	Productos Alimenticios para Personas derivado de la Prestación de Servicios.		
2301	Refacciones, Accesorios y Herramientas.	3,603,625.04	1,042,693.52
2302	Refacciones, Accesorios para Equipo de Cómputo.	116,962.66	1,030,965.75
2303	Utensilios para el Servicio de Alimentación.		20,305.80
2401	Materiales de Construcción.	2,894,168.85	2,352.40
2402	Estructuras y Manufacturas.		
2403	Materiales Complementarios.		115,353.01
2404	Material Eléctrico y Electrónico.	1,831,813.08	
2502	Sustancias Químicas.	6,598,057.75	410,037.76
2503	Plaguicidas, Abonos y Fertilizantes.	12,256,186.02	5,509,955.75
2504	Medicinas y Productos Farmacéuticos.	665,712,786.38	562,426,718.25
2505	Materiales, Accesorios y Suministros Médicos.	248,617,108.60	182,730,855.39
2506	Materiales, Accesorios y Suministros de Laboratorio.	14,301,720.93	20,553,298.76
2701	Vestuario, Uniformes y Blancos.	25,037,104.03	10,930,284.15
2702	Prendas de Protección Personal.	248,127.41	900,670.36
2706	Blancos y otros productos textiles, excepto prendas de vestir.		
3409	Patentes, Regalías y Otros.		
3413	Otros Servicios Comerciales.		
3601	Impresión de Documentos Oficiales para la Prestación de Servicios Públicos.	1,094,424.52	9,744,479.59
3602	Impresión y Elaboración de Publicidad para Información General	8,130,096.45	2,182,057.53
3603	Información en Medios Masivos derivada de la Operación y Administración.		
3701	Difusión de Mensajes sobre Programas y Actividades Gubernamentales.		
Total de Inventarios:		\$ 999,772,719.07	\$ 805,560,451.20

SERVICIOS DE SALUD DE VERACRUZ
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2018 Y 2019

e) Activo no Circulante:

Al 30 de septiembre de 2018 y 2019, los bienes muebles están integrados como sigue:

Cuenta	Concepto	Ejercicio	
		2018	2019
12201	Mobiliario y Equipo.	\$ 184,758,653.25	\$ 229,670,112.14
12202	Vehículos Terrestres, Aéreos, Marítimos.	544,835,243.55	683,824,392.02
12203	Maquinas, Herramientas y Aparatos.	3,168,085,578.97	3,826,088,974.85
12204	Colecciones Científicas y Artísticas.	1,215,440.63	1,047,530.71
	Total de bienes Muebles:	\$ 3,898,894,916.40	\$ 4,740,631,009.72

La cifra reflejada en la cuenta 12202 incluye reclasificaciones en los registros, solicitada por el área de inventarios y no refleja un aumento al patrimonio. Asimismo, cabe mencionar que hasta la emisión de estas notas quedaron pendientes de registro algunas unidades aplicativos que no reportaron a tiempo los importes correspondientes a su inventario físico al 31 de diciembre de 2018 ante el área correspondiente de inventarios, siguiendo pendientes de reportar al mes de septiembre de 2019.

En cuanto a los bienes Inmuebles al 30 de septiembre de 2018 y 2019, y se integra como sigue:

Cuenta	Concepto	Ejercicio	
		2018	2019
12502	Bienes Inmuebles.	\$ 2,520,620,807.50	\$ 2,814,633,062.13

Esta cuenta refleja el importe acumulado a valor histórico de adquisición de los inmuebles que son propiedad de Servicios de Salud de Veracruz, ubicados en el Estado de Veracruz y cuyo importe asciende a las cantidades arriba señaladas. Su saldo se actualiza de acuerdo a los informes remitidos por la Dirección de Asuntos Jurídicos mediante Oficio a la Subdirección de Recursos Financieros, en razón de los avances en el programa de Catastro del Estado de Veracruz.

SERVICIOS DE SALUD DE VERACRUZ
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2018 Y 2019

PASIVO:

f) Servicios Personales por pagar a corto plazo:

Al 30 de septiembre de 2018 y 2019, están integrados como sigue:

Cuenta	Subcuenta	Subsubcuenta	Concepto	Ejercicio	
				2018	2019
21205	00002	00000	Nóminas por pagar.	\$ 5,585,473.88	\$ 179,882,246.10

g) Pasivos por pagar a corto plazo:

Cuenta	Subcuenta	Concepto	Ejercicio	
			2018	2019
21103	00000	Adeudo de años anteriores por Adquisición de Materiales de Consumo, Bienes y Servicios.	\$ 5,593,272,734.98	\$ 5,559,742,092.62
21203	00001	Deuda por Adquisición de Materiales de Consumo.	- 483,279,731.73	208,477,723.89
21203	00003	Deuda por Adquisición de Servicios y Mantenimientos.	7,099,047.28	1,735,360.00
21203	00004	Deuda por Servicios por Honorarios.	1,922,912.14	
Total de Proveedores y Adeudos:			\$ 5,119,014,962.67	\$ 5,769,955,176.51

h) Retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo:

Cuenta	Subcuenta	Subsubcuenta	Concepto	Ejercicio	
				2018	2019
21204	00001	00000	Impuesto sobre la renta otros recursos	\$ 45,955,519.62	\$ 44,793,818.97
21204	00020	00000	Impuesto Sobre la Renta recursos FASSA	52,972,292.63	52,730,061.27
Total de Impuestos por Pagar:				\$ 98,927,812.25	\$ 97,523,880.24

La cifra se integra por el adeudo del Impuesto Sobre la Renta del mes de septiembre de 2019, que por ley se tiene que pagar en el mes de octubre 2019.

SERVICIOS DE SALUD DE VERACRUZ
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2018 Y 2019

i) Retenciones del sistema de seguridad social:

Cuenta	Subcuenta	Subsubcuenta	Concepto	Ejercicio	
				2018	2019
21204	00002	00002	Fondo de pensiones y diversas prestaciones.	19,928,136.51	\$ 19,769,001.49
21204	00002	00003	Préstamos a corto plazo.	7,786,531.83	7,707,855.58
21204	00002	00004	Servicio médico y maternidad.	12,632,910.54	12,155,729.64
21204	00002	00005	Cesantía en edad avanzada y vejez.	30,900,376.48	29,844,666.72
21204	00002	00007	Fondo para cancelación hipotecaria.	- 27,961.11	
21204	00002	00008	Préstamo adicional.	161,600.76	161,600.76
21204	00002	00011	Seguro de retiro.	34,243.23	34,243.23
21204	00002	00012	Ahorro solidario.	661,689.75	656,665.06
Total de Retenciones del ISSSTE:				\$ 72,077,527.99	\$ 70,329,762.48

j) Impuesto sobre erogaciones por remuneraciones al trabajo personal:

El importe del 3% sobre erogaciones por Remuneraciones al Trabajo Personal representa el monto acumulado de los adeudos a la fecha de los Estados Financieros, mismos que se registran para reconocer el pasivo hasta en tanto no se concluya el proceso de revisión y resolución por parte de la Secretaria de Finanzas y Planeación respecto a la solicitud de subsidio y/o exención de comprobación de pago para el (OPD), la última gestión realizada con la SEFIPLAN, fue a través Oficio Número SESVER/DA/4726/2019 de fecha 19 de agosto de 2019, integrándose el saldo de la siguiente manera:

Concepto	Importe
Saldo de Ejercicios Anteriores (1).	294,022,994.04
Ejercicio 2015 (2)	219,969,517.44
Ejercicio 2016 (2)	223,053,942.92
Ejercicio 2017 (2)	241,164,626.76
Ejercicio 2018 (2)	205,172,503.08
Ejercicio 2018 (2)	54,579,151.79
Ejercicio 2019 (2)	98,720,087.39
Total del 3% del Impuesto sobre Nómina:	\$1,336,682,823.42

(1) Cuenta 21103 00002 01173 2% a la nómina.

(2) Cuenta 21103 00002 01332 3% a la nómina.

(3) Cuenta 21205 00001 00316 3% a la nómina (2019).

SERVICIOS DE SALUD DE VERACRUZ
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2018 Y 2019

k) Otras retenciones y contribuciones:

Cuenta	Subcuenta	Concepto	Ejercicio	
			2018	2019
21204	00003	FOVISSSTE	\$ 18,819,331.11	\$ 16,851,949.81
21204	00004	Seguros	57,756,347.73	51,012,435.04
21204	00005	Sindicatos	16,023,821.18	15,576,976.85
21204	00006	IPE	1,762,420.92	1,412,235.56
21204	00007	Fondo Nacional de Ahorro (FONAC)	22,895,478.64	29,733,400.24
21204	00008	Beneficiarios de Pensión Alimenticia	1,643,680.29	1,964,459.25
21204	00009	Instituto Mexicano del Seguro Social (IMSS)	181,114.30	503,691.29
Total de Otras Retenciones:			\$ 119,082,194.18	\$ 117,055,148.04

l) Otras cuentas por pagar a corto plazo:

Cuenta	Subcuenta	Concepto	Ejercicio	
			2018	2019
21204	00010	Instituto de Capacitación de Industria de la Construcción.	\$ 8,363.72	\$ 8,363.72
21204	00011	Contraloría General del Estado (CGE).	611,284.27	638,271.62
21204	00013	SEFIPLAN.	2,425.01	2,425.01
21204	00015	Donativos.	899,033.50	899,033.50
21204	00016	Aseguradora Mexicana.	1,530,924.00	1,002,004.84
21204	00017	Otros Créditos.	4,409,981.67	9,296,963.29
21204	00021	INFONAVIT	5,542,428.13	4,758,475.17
21204	00022	Penalizaciones y notas de crédito	9,665,448.40	34,340,144.34
Total de Otras Cuentas por Pagar:			\$ 22,669,888.70	\$ 50,945,681.49

SERVICIOS DE SALUD DE VERACRUZ
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2018 Y 2019

m) Otros Pasivos Circulantes:

Esta cuenta es habilitada como puente para el registro de Adeudo de años Anteriores y Acreedores Diversos, que incluye anticipos de sueldo, fondos revolventes de las unidades aplicativas, previsiones para pago de nóminas, cuotas pendientes de enterar al PBP y recaudaciones por concepto de zoonosis, ascendiendo a las cantidades siguientes:

Cuenta	Subcuenta	Concepto	Ejercicio	
			2018	2019
21103	00001	Proveedores	\$ 2,916,350,178.53	\$ 2,846,296,623.85
21103	00002	Acreedores diversos	2,184,806,764.60	2,356,555,528.22
21103	00003	Acreedores (fondo revolvente)	459,914,600.45	324,774,628.25
21103	00004	Pagos pendientes programados (COESA)	18,312,407.47	18,226,528.37
21103	00006	Acreedores servicios subrogados	13,753,213.00	13,753,213.00
21103	00007	Ingresos no informados por unidades aplicativas	135,570.93	135,570.93
Total Otros Pasivos:			\$ 5,593,272,734.98	\$ 5,559,742,092.62

n) Acreedores diversos:

A continuación, se muestra la integración de la cuenta de acreedores diversos al 30 de septiembre de 2019.

Cuenta	Subcuenta	Descripción	2019
21205	00001	Valores para enterar a terceros	\$ 126,275,003.53
21205	00002	Nominas por pagar	51,492,076.75
21205	00003	Entero 10% P.B.P. Estatal	1,886.52
21205	00005	Entero 15% PBP Estatal	
21205	00009	Pasivo (Fondo revolvente)	743.62
21205	00010	Pasivo (Acreedores)	
21205	00019	Descuento de viáticos a unidades aplicativas	63,098.71
21205	00020	Entero 3% PBP Estatal	2,049,436.97
Total acreedores diversos:			\$ 179,882,246.10

o) Asuntos pendientes de registro:

Ninguno.

SERVICIOS DE SALUD DE VERACRUZ
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2018 Y 2019

2) Notas a la Hacienda Pública

a) Patrimonio Generado:

Resultado del ejercicio: Ahorro/Desahorro

El importe del resultado integral que se presenta está representado por el Resultado del ejercicio, cifra extraída del balance general al 30 de septiembre de 2019, conformado de la siguiente manera:

Concepto	2018	2019
Resultado del Ejercicio.	\$ 3,293,731,808.23	\$ 4,390,611,104.13

3) Notas al Estado de Actividades

a) Ingresos de la Gestión

Representa los Ingresos por Cuotas de recuperación, arrendamientos, intereses bancarios y penalizaciones a proveedores, los cuales al 30 de septiembre de 2018 y 2019 se integran de la siguiente manera:

Cuenta	Subcuenta	Concepto	Ejercicio	
			2018	2019
51101	00003	Ingresos propios cuotas de recuperación.	\$ 147,412,286.81	\$ 116,780,835.22
51101	00007	Cuotas de recuperación arrendamiento	134,825.40	130,586.00
51101	00009	Intereses Bancarios	1,334,017.02	9,743,647.39
51101	00019	Otros ingresos (excedentes, venta de bases, depósitos bancarios por apertura de cuentas y no identificados, indemnización de seguros por siniestros y reintegros varios).	32,071,642.36	10,771,820.69
Total :			\$ 180,952,771.59	\$ 137,426,889.30

b) Otros Ingresos:

Ingresos Financieros

Por los rendimientos en las diferentes cuentas bancarias al 30 de septiembre de 2019 se ha obtenido un monto de \$9,743,647.39 (Nueve Millones, Setecientos Cuarenta y Tres Mil, Seiscientos Cuarenta y Siete Pesos 39/100 M.N.), éste monto forma parte de los ingresos propios del Organismo y al final del ejercicio se amplían presupuestalmente, previa autorización de la Junta de Gobierno del Organismo, para su aplicación en diversos rubros de gasto.

SERVICIOS DE SALUD DE VERACRUZ
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2018 Y 2019

Otros Ingresos:

Son considerados aquellos ingresos que no pertenecen propiamente al Organismo y forman parte del presupuesto del Régimen Veracruzano de Protección Social en Salud (REVEPSS), al 30 de septiembre de 2018 y 2019, integrándose como sigue:

Cuenta	Subcuenta	Subcuenta	Concepto	Ejercicio	
				2018	2019
51101	00017	00001	Servicios Personales	\$ 1,650,000,000.00	\$ 1,626,488,926.87
51101	00017	00002	Gasto de Operación	1,889,868,153.23	2,085,720,938.77
51101	00017	00009	Aportación Solidaria Estatal (Gasto de Operación)		37,061,755.06
51101	00017	00012	Aportación Solidaria Estatal (Servicios Personales)	614,066,670.41	700,011,471.40
Total:				\$ 4,153,934,823.64	\$ 4,449,283,092.10

Gastos de Funcionamiento

El gasto de funcionamiento durante los periodos terminados al 30 de septiembre de 2018 y 2019, se integra como sigue:

Clave	Concepto	Ejercicio	
		2018	2019
1100	Remuneraciones al personal de carácter Permanente.	\$ 916,490,141.99	\$ 920,394,783.48
1200	Remuneraciones al personal de carácter Transitorio.	1,760,847,773.30	1,802,207,661.84
1300	Remuneraciones Adicionales y Especiales.	1,207,469,689.74	1,126,063,829.39
1400	Erogaciones del Gobierno Federal por concepto de Seguridad Social y Seguros.	489,830,252.62	511,362,125.82
1500	Pagos por Otras Prestaciones Sociales y Económicas.	1,743,606,308.19	1,741,002,332.78
1700	Pago de Estímulos a Servidores Públicos.	46,335,122.67	44,824,881.05
Subtotal Servicios Personales:		\$ 6,164,579,288.51	\$ 6,145,855,614.36
2100	Materiales y Útiles de Administración y de Enseñanza.	\$ 10,328,665.54	\$ 9,891,239.31
2200	Productos Alimenticios.	17,183,018.40	17,679,182.52
2300	Herramientas, Refacciones y Accesorios.	5,482,977.73	2,610,373.03
2400	Materiales y Artículos de Construcción.	7,592,486.40	5,871,255.93
2500	Materias Primas de Producción, Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio.	1,165,570,432.79	722,565,185.91
2600	Combustibles, Lubricantes y Aditivos.	28,830,068.91	26,897,151.52
2700	Vestuario, Blancos, Prendas de Protección Personal y Artículos Deportivos.	9,504,757.23	4,925,917.91
Subtotal Materiales y Suministros:		\$ 1,244,492,407.00	\$ 790,440,306.13

SERVICIOS DE SALUD DE VERACRUZ
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2018 Y 2019

Clave	Concepto	Ejercicio	
		2018	2019
3100	Servicios Básicos.	\$ 78,050,517.43	\$ 134,983,802.64
3200	Servicios de Arrendamiento.	21,455,121.26	14,338,213.31
3300	Asesorías, Consultorías, Servicios Informáticos, Estudios e Investigaciones y Otros Servicios.	907,595.29	141,777.36
3400	Servicios Comercial, Bancario, Financiero, Subcontratación de Servicios con Terceros y Gastos Inherentes.	613,346,250.40	338,260,548.00
3500	Servicios de Mantenimiento y Conservación.	117,717,623.70	172,710,762.83
3600	Servicios de Impresión, Grabado, Publicación, Difusión e Información.	12,094,434.42	11,192,446.20
3700	Servicios de Comunicación Social y Publicidad.	24,360.00	1,075.90
3800	Servicios Oficiales.	32,017,428.61	24,855,250.60
3900	Perdidas de Erario, Gastos por concepto de Responsabilidades, Resoluciones Judiciales y Liquidaciones.	24,068,871.15	101,622,509.23
Subtotal Servicios Generales:		\$ 899,682,202.26	\$ 798,106,386.07
4100	Subsidios	\$ 90,010,357.41	\$ 10,749,857.16
4300	Transferencias para Apoyo de Programas.	9,563,999.94	2,964,285.72
Subtotal Subsidios y Transferencias:		\$ 99,574,357.35	\$ 13,714,142.88
5100	Mobiliario y Equipo de Administración.	\$ 62,187.02	\$ 5,735,407.93
5200	Maquinaria y Equipo Agropecuario, Industrial, de Comunicaciones y de Uso Informático.	134,587.71	932,863.94
5300	Vehículos y Equipo de Transporte		579,999.00
5400	Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio.	24,450.48	10,651,777.56
5500	Herramientas y Refacciones.		
5900	Bienes Inmuebles.		
Subtotal Mobiliario y Equipo:		\$ 221,225.21	\$ 117,900,053.43
6100	Obras Públicas por Contrato.	\$ 126,924,635.51	\$ 31,283,524.46
Subtotal Obra Pública:		\$ 126,924,635.51	\$ 31,283,524.46
7500	Erogaciones para Apoyar a los Sectores Social y Privado en Actividades Culturales y Deportivas.	\$ 1,337,664.09	\$ 11,610,006.81
7700	Pago de Pensiones y Jubilaciones.	27,353,254.32	29,385,058.50
Subtotal Inversión Financiera, Provisiones Económicas, Ayuda, Otras Erogaciones y Pensiones:		\$ 28,690,918.41	\$ 40,995,065.31
8400	Aportaciones Federales a Entidades Federativas y Municipios.		
Subtotal Participaciones de Ingresos, Aportaciones Federales, Aportaciones y Gasto Reasignado:			
Total:		\$ 8,564,165,034.25	\$ 7,938,295,092.64

SERVICIOS DE SALUD DE VERACRUZ
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2018 Y 2019

4) Notas al Estado de Flujos de Efectivo.

a) Efectivo y equivalentes

El análisis de los saldos iniciales y finales al 30 de septiembre de 2018 y 2019 que figuran en la última parte del Estado de Flujo de Efectivo en la cuenta de efectivo y equivalentes su disponibilidad es la siguiente:

Concepto	Ejercicio	
	2018	2019
Disponibilidad Final.	\$ 761,237,709.14	\$ 1,504,403,915.09
Total:	\$ 761,237,709.14	\$ 1,504,403,915.09

b) Conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables.

SERVICIOS DE SALUD DE VERACRUZ Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Correspondiente del 1 de Enero al 30 de Septiembre de 2019 (Cifras en pesos)		
1. Total de Ingresos Presupuestarios		12,049,340,851
2. Más Ingresos Contables No Presupuestarios		0
2.1 Ingresos Financieros	0	
2.2 Incremento por Variación de Inventarios	0	
2.3 Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0	
2.4 Disminución del Exceso de Provisiones	0	
2.5 Otros Ingresos y Beneficios Varios	0	
2.6 Otros Ingresos Contables No Presupuestarios	0	
3. Menos Ingresos Presupuestarios No Contables		0
3.1 Aprovechamientos Patrimoniales	0	
3.2 Ingresos Derivados de Financiamientos	0	
3.3 Otros Ingresos Presupuestales No Contables	0	
4. Total de Ingresos Contables		12,049,340,851

SERVICIOS DE SALUD DE VERACRUZ
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2018 Y 2019

c) Conciliación entre los egresos presupuestarios y los gastos contables.

SERVICIOS DE SALUD DE VERACRUZ Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables Correspondiente del 1 de Enero al 30 de Septiembre de 2019 (Cifras en pesos)		
1. Total de Egresos Presupuestarios		7,938,295,093
2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables		672,218,410
2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	0	
2.2 Materiales y Suministros	0	
2.3 Mobiliario y Equipo de Administración	5,735,408	
2.4 Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	0	
2.5 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	110,651,778	
2.6 Vehículos y Equipo de Transporte	579,999	
2.7 Equipo de Defensa y Seguridad	0	
2.8 Maquinaria, Otros equipos y Herramientas	932,869	
2.9 Activos Biológicos	0	
2.10 Bienes Inmuebles	0	
2.11 Activos intangibles	0	
2.12 Obra Pública en Bienes de Dominio Público	0	
2.13 Obra Pública en Bienes Propios	31,283,525	
2.14 Acciones y Participaciones de Capital	0	
2.15 Compra de Títulos y Valores	0	
2.16 Concesión de Préstamos	0	
2.17 Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	0	
2.18 Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	0	
2.19 Amortización de la Deuda Pública	0	
2.20 Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	0	
2.21 Otros Egresos Presupuestarios No Contables	523,034,831	
3. Más Gastos Contables No Presupuestarios		392,653,064
3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	0	
3.2 Provisiones	0	
3.3 Disminución de Inventarios	0	
3.4 Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0	
3.5 Aumento por Insuficiencia de Provisiones	0	
3.6 Otros Gastos	0	
3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestarios	392,653,064	
4. Total de Gastos Contables	7,658,729,747	

SERVICIOS DE SALUD DE VERACRUZ
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2018 Y 2019

II. Notas de memoria (Cuentas de Orden)

II.1.- Inmuebles por Determinar Propiedad Legal:

Al cierre contable del mes existe un saldo por concepto de inmuebles a regularizar por la Dirección Jurídica del Organismo, de \$ 610,943,605.40 (Seiscientos diez millones novecientos cuarenta y tres mil seiscientos cinco pesos 40/100 M.N.), mismo que está en proceso de depuración en tanto fluya la información a través de las cédulas catastrales correspondientes para acreditar la propiedad legal de esos bienes, registrados en la cuenta de orden 62301 "Inmuebles por determinar propiedad legal".

II.2.- Demandas Judiciales en proceso de Resolución:

A la fecha de los estados financieros, se encuentran en proceso de juicios laborales, civiles y mercantiles que estiman un pago contingente del orden de \$ 2,992,910,114.69 (Dos Mil Novecientos Noventa y Dos Millones, Novecientos Diez Mil Ciento Catorce Pesos 69/100 M.N.), los importes se detallan en relación de saldos anexa a los estados financieros en la cuenta de orden 62303 "Juicios Legales por Determinar".

II.3.- Crédito Global por Asignar para pago de pasivos:

La cuenta de orden "62305 Crédito global por asignar para pago de Pasivos" presenta un saldo al 30 de septiembre de 2019 de \$ 171,368,685.31 (Ciento setenta y un Millones, Trescientos sesenta y ocho Mil, seiscientos ochenta y cinco Pesos 31/100 M.N.) y hace referencia a los pasivos que por falta de disponibilidad presupuestal o bien por falta de dictamen final para asignar presupuesto, no fueron considerados en las cuentas de pasivo normales del ejercicio como proveedores o acreedores diversos.

II.4.- Depreciación acumulada por determinar de bienes muebles:

La cuenta de orden "62308 Depreciación acumulada por determinar de bienes muebles" presenta un saldo al 30 de septiembre de 2019 de \$ 3,046,659,966.87 (Tres Mil Cuarenta y Seis Millones Seiscientos Cincuenta y Nueve Mil Novecientos Sesenta y Seis Pesos 87/100 M.N.) y hace referencia a la determinación de la depreciación acumulada de los Bienes Muebles inventariables, con cifras de la Subdirección de Recursos Materiales.

11.5.- Cuentas Bancarias de Unidades Aplicativas:

La cuenta 63101 "Cuentas Bancarias Unidades Aplicativas" concentra los saldos de las cuentas bancarias de las unidades aplicativas que dependen de Servicios de Salud de Veracruz, mismos que al 30 de septiembre de 2019 ascienden a un total de \$53,666,647.52 (Cincuenta y tres millones, seiscientos sesenta y seis mil, seiscientos cuarenta y siete pesos 52/100 M.N.), dichas cuentas no se registran en la contabilidad del Organismo de acuerdo a los siguientes ordenamientos legales:

SERVICIOS DE SALUD DE VERACRUZ
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2018 Y 2019

- *Reglamento Interior del Organismo Público Descentralizado Servicios de Salud de Veracruz. Publicado en la Gaceta Oficial del Estado el 30 de noviembre de 2016, Número Extraordinario 478*
- *Instructivo para el manejo del Fondo Revolvente emitido el 01 de julio de 2016 por el Departamento de Contabilidad de la Dirección Administrativa del Organismo Público Descentralizado Servicios de Salud de Veracruz.*

II.6.- Otros Recursos:

1. Panorama Económico y Financiero:

Durante el transcurso del presente ejercicio fiscal, el Organismo ha operado en condiciones económico financieras favorables lo que podemos ver en el Estado de Situación Financiera comparando el activo circulante \$ 15,583,204,556.16 pesos y pasivo \$ 6,285,691,894.86 pesos.

2. Autorización e Historia:

La Ley No. 54 expedida el 06 de marzo de 1997 crea el Organismo Público Descentralizado Servicios de Salud de Veracruz, con personalidad jurídica y patrimonio propio, con domicilio en la Capital del Estado de Veracruz-Llave para promover y restaurar la salud de la persona y de la colectividad a través de la prestación de los servicios de salud que comprenden la atención médica, la salud pública y la asistencia social.

3. Organización y Objeto Social:

Organizar, operar y evaluar los servicios de salud, en los rubros a que se refiere el artículo 3º de la Ley de Salud del Estado de Veracruz y las demás disposiciones legales aplicables, así como realizar todas aquellas acciones tendientes a garantizar el derecho a la protección de la salud de los habitantes del Estado, operando y ejecutando funciones de regulación, control y fomento sanitario en materia de salubridad local, promoviendo y coordinando la evaluación institucional de los programas y servicios de salud, y, fomentando y fortaleciendo la participación de la comunidad en los servicios de salud que preste.

Estas notas son parte integrante de los estados financieros al 30 de septiembre de 2018 y 2019.

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

ELABORÓ

MTRA. MIREYA DOMÍNGUEZ VALERIO
SUBDIRECTORA DE RECURSOS
FINANCIEROS

REVISÓ

LIC. JORGE E. SISNIEGA FERNANDEZ
DIRECTOR ADMINISTRATIVO

AUTORIZÓ

DR. ROBERTO RAMOS ALOR
SECRETARIO DE SALUD Y
DIRECTOR GENERAL DE SERVICIOS
DE SALUD DE VERACRUZ