

SERVICIOS DE SALUD DE VERACRUZ
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL MES DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2020

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 actualización de cifras, en virtud de presentarse la siguiente situación:

Las unidades aplicativos 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 aplicativos 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 MES DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2020

I. Notas de Desglose

Información Contable

1) Notas al Estado de Situación Financiera

ACTIVO:

Efectivo y equivalentes

El saldo al 31 de diciembre de 2019 y 2020, 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 | |
|---------------|-----------|----------------------|----------------------------|----------------------------|
| | | | 2019 | 2020 |
| 11203 | 00001 | H.S.B.C. | \$ 940,183,227.82 | \$ 1,039,384,670.87 |
| 11203 | 00002 | BBVA Bancomer | 371,586,848.84 | 119,598,084.62 |
| 11203 | 00003 | Santander | 8,899,044.46 | 16,622,566.02 |
| 11203 | 00006 | Banorte | 4,443,228.33 | 236,635,679.43 |
| 11203 | 00008 | Banamex | 17,513.78 | 352,500.59 |
| 11203 | 00011 | Accendo Banco | | 130,830,588.04 |
| Total: | | | \$ 1,325,129,863.23 | \$ 1,543,424,089.57 |

a) Cuentas por cobrar

Al mes de diciembre de 2019 y 2020, el saldo de "Deudores Diversos" asciende a la cantidad de \$ 12,336,198,961.22 (Doce Mil Trescientos Treinta y Seis Millones, Ciento Noventa y Ocho Mil, Novecientos Sesenta y Un Pesos 22/100 M.N.) y \$ 11,090,026,792.61 (Once Mil Noventa Millones, Veintiséis Mil, Setecientos Noventa y Dos Pesos 61/100 M.N.), respectivamente.

9

SERVICIOS DE SALUD DE VERACRUZ
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL MES DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2020

b) Deudores Diversos por Cobrar Corto Plazo:

Al 31 de diciembre de 2019 y 2020, esta cuenta se integra como sigue:

| Cuenta | Subcuenta | Concepto | Ejercicio | |
|---------------|-----------|---------------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| | | | 2019 | 2020 |
| 11206 | 00001 | Otros Deudores | \$ 11,701,422,162.58 | \$ 10,710,146,355.01 |
| 11206 | 00002 | Fondo Revolvente | 129,655,816.24 | 95,722,575.82 |
| 11206 | 00003 | Viáticos y Gastos de viaje | 12,176,092.67 | 12,851,947.18 |
| 11206 | 00004 | Anticipo a Contratistas y Proveedores | 345,946,826.49 | 166,654,643.49 |
| 11206 | 00005 | Deudores por Cuotas de Recuperación | 66,639,807.80 | 24,293,015.67 |
| 11206 | 00006 | Fondo Revolvente (P.A.C.) | 3,505,566.63 | 3,505,566.63 |
| 11206 | 00007 | Fonden | 1,460.00 | 1,460.00 |
| 11206 | 00008 | Otros deudores (COESA) | 5,208,348.34 | 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 | 3,650,926.07 |
| Total: | | | \$ 12,336,198,961.22 | \$ 11,090,026,792.61 |

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 2019 y anteriores, mismos que no se pueden depurar, dado que existen denuncias ante la Fiscalía General del Estado 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. | \$ 4,894,516,144.05 |
| 11206 | 00001 | 00948 | - Régimen Estatal de Protección Social en Salud. | 5,606,501,211.66 |
| 11206 | 00001 | 00551 | - Comisión Nacional de Protección Social en Salud. | 8,522,828.78 |
| 11206 | 00001 | 01767 | - Comisión de Espacios en Salud. | 69,000,000.00 |
| Total: | | | | \$ 10,578,540,184.49 |

Sólo estos cuatro registros de cuentas por cobrar representan el 95.39 % sobre el total de la cuenta de deudores diversos.

SERVICIOS DE SALUD DE VERACRUZ
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL MES DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2020

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, el importe de \$ 12,851,947.18 (Doce Millones, Ochocientos Cincuenta y Un Mil, Novecientos Cuarenta y Siete Pesos 18/100 M.N.), corresponde a adeudos acumulados al 31 de diciembre de 2020.

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 mes de diciembre de 2019 y 2020, están integrados como sigue:

| Cuenta | Subcuenta | Concepto | 2019 | 2020 |
|---------------|------------------|------------------|-------------------|------------------|
| 11206 | 00002 | Fondo Revolvente | \$ 129,655,816.24 | \$ 95,722,575.82 |

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 a diciembre de 2019 y 2020, adicionándole lo proporcionado a las unidades aplicativas en el periodo de diciembre 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 consideran 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.

9

SERVICIOS DE SALUD DE VERACRUZ
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL MES DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2020

d) Almacén de Materiales y Suministros (11301):

| Partida | Concepto | Ejercicio | |
|------------------------------|---|----------------------------|----------------------------|
| | | 2019 | 2020 |
| 2101 | Materiales y Útiles de Oficina. | \$ 9,973,611.07 | \$ 9,555,928.47 |
| 2102 | Material de Limpieza. | 13,303.79 | 62,498.52 |
| 2103 | Material de Apoyo Informativo. | 768,340.44 | 793,528.84 |
| 2105 | Materiales y Útiles de Impresión y Reproducción. | 377,715.37 | 215,499.39 |
| 2106 | Materiales y Útiles para el Procesamiento en Equipos y Bienes Informáticos. | 15,504,669.57 | 15,250,814.10 |
| 2301 | Refacciones, Accesorios y Herramientas. | 3,477,866.54 | 12,730,827.60 |
| 2302 | Refacciones, Accesorios para Equipo de Cómputo. | 1,143,440.05 | 1,349,001.08 |
| 2303 | Utensilios para el Servicio de Alimentación. | 20,305.80 | 20,305.80 |
| 2401 | Materiales de Construcción. | 8,986,653.22 | 30,956.08 |
| 2402 | Estructuras y Manufacturas. | 742,599.63 | 773,912.53 |
| 2403 | Materiales Complementarios. | 115,343.01 | 0.01 |
| 2404 | Material Eléctrico y Electrónico. | 348,622.92 | 361,832.47 |
| 2502 | Sustancias Químicas. | 22,694,672.35 | 46,364,979.97 |
| 2503 | Plaguicidas, Abonos y Fertilizantes. | 17,742,862.82 | 4,902,146.51 |
| 2504 | Medicinas y Productos Farmacéuticos. | 798,212,756.48 | 1,540,325,822.91 |
| 2505 | Materiales, Accesorios y Suministros Médicos. | 358,613,462.11 | 553,299,781.86 |
| 2506 | Materiales, Accesorios y Suministros de Laboratorio. | 40,188,531.49 | 54,332,852.86 |
| 2701 | Vestuario, Uniformes y Blancos. | 67,102,138.25 | 69,473,469.51 |
| 2702 | Prendas de Protección Personal. | 1,713,967.93 | 5,700,091.10 |
| 2703 | Artículos Deportivos. | 136,224.44 | 49,694.40 |
| 3601 | Impresión de Documentos Oficiales para la Prestación de Servicios Públicos. | 3,150,108.07 | 1,825,443.97 |
| 3602 | Impresión y Elaboración de Publicidad para Información General | 2,310,475.92 | 8,189,772.44 |
| 5101 | Mobiliario | 13,209,256.26 | 12,651,479.25 |
| 5102 | Equipo de Administración | 15,632,861.62 | 1,911,906.90 |
| 5103 | Equipo Educativo y Recreativo | 950,100.45 | 4,215,996.02 |
| 5201 | Maquinaria y Equipo Agropecuario | 334,442.07 | |
| 5204 | Equipos y Aparatos de Comunicaciones y Telecomunicaciones | | 2,720.00 |
| 5206 | Bienes Informáticos | 7,726,404.48 | 21,368,181.22 |
| 5302 | Vehículos y Equipos Terrestres, Aer. Mar. Lacust. y Fluv. Dest. Desat. | 648,335.00 | |
| 5303 | Vehículos Terrestres para Servicios y Operación de Programas Públicos | 24,346,160.19 | 921,699.99 |
| 5401 | Equipo Médico y de Laboratorio | 138,053,094.90 | 82,992,886.40 |
| 5402 | Instrumental Médico y de Laboratorio | 26,549,072.48 | 16,303,072.54 |
| Total de Inventarios: | | \$ 1,580,787,398.72 | \$ 2,465,977,102.74 |

SERVICIOS DE SALUD DE VERACRUZ
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL MES DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2020

e) Activo no Circulante:

Al mes de diciembre de 2019 y 2020, los bienes muebles están integrados como sigue:

| Cuenta | Concepto | Ejercicio | |
|--------|--|----------------------------|----------------------------|
| | | 2019 | 2020 |
| 12201 | Mobiliario y Equipo. | \$ 293,731,692.84 | \$ 315,464,421.66 |
| 12202 | Vehículos Terrestres, Aéreos, Marítimos. | 688,314,280.29 | 724,376,316.33 |
| 12203 | Maquinas, Herramientas y Aparatos. | 4,088,733,199.35 | 4,449,010,434.05 |
| 12204 | Colecciones Científicas y Artísticas. | 1,047,530.71 | 1,043,712.71 |
| | Total de bienes Muebles: | \$ 5,071,826,703.19 | \$ 5,489,894,884.75 |

En cuanto a los bienes Inmuebles al mes de diciembre de 2019 y 2020, y se integra como sigue:

| Cuenta | Concepto | Ejercicio | |
|--------|-------------------|---------------------|---------------------|
| | | 2019 | 2020 |
| 12502 | Bienes Inmuebles. | \$ 3,187,240,337.52 | \$ 3,668,929,937.10 |

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.

PASIVO:

f) Servicios Personales por pagar a corto plazo:

Al mes de diciembre de 2019 y 2020, están integrados como sigue:

| Cuenta | Subcuenta | Subsubcuenta | Concepto | Ejercicio | |
|--------|-----------|--------------|--------------------|-------------------|-------------------|
| | | | | 2019 | 2020 |
| 21205 | 00002 | 00000 | Nóminas por pagar. | \$ 164,121,371.74 | \$ 180,072,991.96 |

SERVICIOS DE SALUD DE VERACRUZ
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL MES DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2020

g) Pasivos por pagar a corto plazo:

| Cuenta | Subcuenta | Concepto | Ejercicio | |
|--|-----------|---|----------------------------|----------------------------|
| | | | 2019 | 2020 |
| 21103 | 00000 | Adeudo de años anteriores por Adquisición de Materiales de Consumo, Bienes y Servicios. | \$ 5,350,170,414.31 | \$ 4,833,622,817.40 |
| 21203 | 00001 | Deuda por Adquisición de Materiales de Consumo. | 1,325,164,445.24 | 642,251,065.87 |
| 21203 | 00003 | Deuda por Adquisición de Servicios y Mantenimientos. | 253,581,534.21 | 260,172,572.45 |
| 21203 | 00004 | Deuda por Servicios por Honorarios. | | |
| Total de Proveedores y Adeudos: | | | \$ 6,928,916,393.76 | \$ 5,736,046,455.72 |

h) Retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo:

| Cuenta | Subcuenta | Subsubcuenta | Concepto | Ejercicio | |
|--------------------------------------|-----------|--------------|--|--------------------------|--------------------------|
| | | | | 2019 | 2020 |
| 21204 | 00001 | 00000 | Impuesto sobre la Renta otros recursos | \$ 104,375,033.23 | \$ 113,106,044.38 |
| 21204 | 00020 | 00000 | Impuesto Sobre la Renta recursos FASSA | 70,274,008.29 | 76,862,767.52 |
| Total de Impuestos por Pagar: | | | | \$ 174,649,041.52 | \$ 189,968,811.90 |

La cifra se integra por el adeudo del Impuesto Sobre la Renta del mes de diciembre de 2020, que por ley se tiene que pagar en el mes de enero de 2021.

i) Retenciones del sistema de seguridad social:

| Cuenta | Subcuenta | Subsubcuenta | Concepto | Ejercicio | |
|---|-----------|--------------|---|-------------------------|-------------------------|
| | | | | 2019 | 2020 |
| 21204 | 00002 | 00002 | Fondo de pensiones y diversas prestaciones. | \$ 18,403,471.41 | \$ 369.19 |
| 21204 | 00002 | 00003 | Préstamos a corto plazo. | 93,007.58 | 28,932.58 |
| 21204 | 00002 | 00004 | Servicio médico y maternidad. | 8,057,952.05 | 12,797.52 |
| 21204 | 00002 | 00005 | Cesantía en edad avanzada y vejez. | 48,683,964.02 | 31,343,699.48 |
| 21204 | 00002 | 00007 | Fondo para cancelación hipotecaria. | | |
| 21204 | 00002 | 00008 | Préstamo adicional. | 161,600.76 | |
| 21204 | 00002 | 00011 | Seguro de retiro. | 34,243.23 | |
| 21204 | 00002 | 00012 | Ahorro solidario. | 1,562,283.60 | 1,649,498.45 |
| Total de Retenciones del ISSSTE: | | | | \$ 76,996,522.65 | \$ 33,035,297.22 |

9

SERVICIOS DE SALUD DE VERACRUZ
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL MES DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2020

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 del 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 (3) | 551,590,789.11 |
| Total del 3% del Impuesto sobre Nómina: | \$ 1,789,553,525.14 |

(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.

k) Otras retenciones y contribuciones:

| Cuenta | Subcuenta | Concepto | Ejercicio | |
|------------------------------------|-----------|---|-------------------------|-------------------------|
| | | | 2019 | 2020 |
| 21204 | 00003 | FOVISSSTE | \$ 4,940,072.33 | \$ 1,135,135.64 |
| 21204 | 00004 | Seguros | 51,433,601.64 | 46,592,598.41 |
| 21204 | 00005 | Sindicatos | 11,723,524.28 | 9,197,182.48 |
| 21204 | 00006 | IPE | 440,256.51 | 436,917.38 |
| 21204 | 00007 | Fondo Nacional de Ahorro (FONAC) | | - 583,188.69 |
| 21204 | 00008 | Beneficiarios de Pensión Alimenticia | 1,958,212.51 | 1,515,974.98 |
| 21204 | 00009 | Instituto Mexicano del Seguro Social (IMSS) | 821,272.78 | 2,977,931.00 |
| Total de Otras Retenciones: | | | \$ 71,316,940.05 | \$ 61,272,551.20 |

SERVICIOS DE SALUD DE VERACRUZ
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL MES DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2020

l) Otras cuentas por pagar a corto plazo:

| Cuenta | Subcuenta | Concepto | Ejercicio | |
|--|-----------|--|-------------------------|-------------------------|
| | | | 2019 | 2020 |
| 21204 | 00010 | Instituto de Capacitación de Industria de la Construcción. | \$ 8,363.72 | \$ 8,363.72 |
| 21204 | 00011 | Contraloría General del Estado (CGE). | 642,700.24 | 754,227.31 |
| 21204 | 00013 | SEFIPLAN. | 2,425.01 | 2,425.01 |
| 21204 | 00015 | Donativos. | 891,058.55 | 891,058.55 |
| 21204 | 00016 | Aseguradora Mexicana. | 1,079,228.98 | 1,026,211.38 |
| 21204 | 00017 | Otros Créditos. | 7,036,002.22 | 4,158,157.90 |
| 21204 | 00021 | INFONAVIT | 5,976,741.08 | 5,626,893.84 |
| 21204 | 00022 | Penalizaciones y notas de crédito | 3,180,889.24 | 7,957,766.32 |
| Total de Otras Cuentas por Pagar: | | | \$ 18,817,409.04 | \$ 20,425,104.03 |

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, provisiones 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 | |
|-----------------------------|-----------|---|----------------------------|----------------------------|
| | | | 2019 | 2020 |
| 21103 | 00001 | Proveedores | \$ 2,704,464,155.28 | \$ 2,425,962,051.41 |
| 21103 | 00002 | Acreedores diversos | 2,301,326,019.81 | 2,214,100,153.20 |
| 21103 | 00003 | Acreedores (fondo revolvente) | 314,800,238.06 | 163,980,611.63 |
| 21103 | 00004 | Pagos pendientes programados (COESA) | 15,691,217.23 | 15,691,217.23 |
| 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: | | | \$ 5,350,170,414.31 | \$ 4,833,622,817.40 |

SERVICIOS DE SALUD DE VERACRUZ
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL MES DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2020

n) Acreedores diversos:

A continuación, se muestra la integración de la cuenta de acreedores diversos al mes de diciembre de 2020.

| Cuenta | Subcuenta | Descripción | 2020 |
|-----------------------------------|------------------|--|----------------------------|
| 21205 | 00001 | Valores para enterar a terceros | \$ 719,412,945.70 |
| 21205 | 00002 | Nominas por pagar | 180,072,991.96 |
| 21205 | 00003 | Entero 10% P.B.P. Estatal | 16,252.65 |
| 21205 | 00009 | Pasivo (Fondo revolvente) | 102,148,937.02 |
| 21205 | 00010 | Pasivo (Acreedores) | 274,809,129.11 |
| 21205 | 00019 | Descuento de viáticos a unidades aplicativas | 139,678.41 |
| 21205 | 00020 | Entero 3% PBP Estatal | 2,408,061.30 |
| Total acreedores diversos: | | | \$ 1,279,007,996.15 |

o) Asuntos pendientes de registro:

Ninguno.

9

SERVICIOS DE SALUD DE VERACRUZ
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL MES DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2020

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 31 de diciembre de 2020, conformado de la siguiente manera:

| Concepto | 2019 | 2020 |
|--------------------------|---------------------|---------------------|
| Resultado del Ejercicio. | \$ 1,549,286,205.62 | \$ 1,207,128,229.73 |

3) Notas al Estado de Actividades

a) Ingresos de la Gestión

Representada por los Ingresos propios, generados por conceptos como cuotas de recuperación, arrendamientos, intereses bancarios y penalizaciones a proveedores, los cuales al 31 de diciembre de 2019 y 2020 se integran de la siguiente manera:

| Cuenta | Subcuenta | Concepto | Ejercicio | |
|---------------|-----------|---|--------------------------|--------------------------|
| | | | 2019 | 2020 |
| 51101 | 00003 | Ingresos propios cuotas de recuperación. | \$ 181,336,959.60 | \$ 159,322,298.14 |
| 51101 | 00007 | Cuotas de recuperación arrendamiento | 274,571.28 | 46,418.00 |
| 51101 | 00009 | Intereses Bancarios | 15,980,069.75 | 24,009,234.23 |
| 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). | 15,618,921.98 | 19,330,373.00 |
| Total: | | | \$ 213,210,522.61 | \$ 202,708,323.37 |

b) Otros Ingresos:

Ingresos Financieros

Por los rendimientos en las diferentes cuentas bancarias al mes de diciembre de 2020 se ha obtenido un monto de \$ 24,009,234.23 (Veinticuatro Millones, Nueve Mil, Doscientos Treinta y Cuatro Pesos 23/100 M.N.), éste monto forma parte de los ingresos propios del Organismo y al final del ejercicio se amplían presupuestalmente, y previa autorización de la Junta de Gobierno del Organismo se programa su aplicación en diversos rubros de gasto.

9

SERVICIOS DE SALUD DE VERACRUZ
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL MES DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2020

Gastos de Funcionamiento

El gasto de funcionamiento durante los periodos terminados al mes de diciembre de 2019 y 2020, se integra como sigue:

| Clave | Concepto | Ejercicio | |
|---|---|----------------------------|-----------------------------|
| | | 2019 | 2020 |
| 1100 | Remuneraciones al personal de carácter Permanente. | \$ 1,629,408,852.50 | \$ 3,020,024,309.61 |
| 1200 | Remuneraciones al personal de carácter Transitorio. | 2,140,272,449.55 | 1,080,205,543.13 |
| 1300 | Remuneraciones Adicionales y Especiales. | 2,003,930,895.50 | 2,205,365,582.30 |
| 1400 | Erogaciones del Gobierno Federal por concepto de Seguridad Social y Seguros. | 743,493,067.38 | 745,325,528.11 |
| 1500 | Pagos por Otras Prestaciones Sociales y Económicas. | 2,720,025,542.23 | 2,957,569,503.09 |
| 1700 | Pago de Estímulos a Servidores Públicos. | 269,807,204.58 | 288,119,717.77 |
| Subtotal Servicios Personales: | | \$ 9,506,938,011.74 | \$ 10,296,609,884.07 |
| 2100 | Materiales y Útiles de Administración y de Enseñanza. | \$ 49,582,375.39 | \$ 37,199,513.69 |
| 2200 | Productos Alimenticios. | 40,265,317.71 | 29,596,266.12 |
| 2300 | Herramientas, Refacciones y Accesorios. | 11,614,069.64 | 30,646,678.27 |
| 2400 | Materiales y Artículos de Construcción. | 38,437,448.22 | 18,394,037.20 |
| 2500 | Materias Primas de Producción, Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio. | 2,570,971,851.40 | 3,351,887,053.59 |
| 2600 | Combustibles, Lubricantes y Aditivos. | 59,971,298.16 | 58,637,729.13 |
| 2700 | Vestuario, Blancos, Prendas de Protección Personal y Artículos Deportivos. | 86,284,798.77 | 44,501,973.34 |
| Subtotal Materiales y Suministros: | | \$ 2,857,127,159.29 | \$ 3,570,863,251.34 |
| 3100 | Servicios Básicos. | \$ 211,996,787.63 | \$ 194,758,423.88 |
| 3200 | Servicios de Arrendamiento. | 81,490,794.96 | 306,555,643.40 |
| 3300 | Asesorías, Consultorías, Servicios Informáticos, Estudios e Investigaciones y Otros Servicios. | 1,018,125.98 | 1,124,692.45 |
| 3400 | Servicios Comercial, Bancario, Financiero, Subcontratación de Servicios con Terceros y Gastos Inherentes. | 1,112,221,801.85 | 1,043,790,212.04 |
| 3500 | Servicios de Mantenimiento y Conservación. | 549,162,132.71 | 730,430,438.87 |
| 3600 | Servicios de Impresión, Grabado, Publicación, Difusión e Información. | 32,757,276.85 | 33,969,461.48 |
| 3700 | Servicios de Comunicación Social y Publicidad. | 5,790,151.23 | 8,277,132.55 |
| 3800 | Servicios Oficiales. | 72,827,263.71 | 134,067,842.32 |
| 3900 | Perdidas de Erario, Gastos por concepto de Responsabilidades, Resoluciones Judiciales y Liquidaciones. | 194,848,898.48 | 257,061,239.61 |
| Subtotal Servicios Generales: | | \$ 2,262,113,233.40 | \$ 2,710,035,086.60 |
| 4100 | Subsidios | \$ 55,369,729.04 | \$ 46,660,678.01 |
| 4200 | Subsidios a las Entidades Federativas | | 3,206,417.46 |
| 4300 | Transferencias para Apoyo de Programas. | 13,817,263.49 | 59,000,000.00 |
| Subtotal Subsidios y Transferencias: | | \$ 69,186,992.53 | \$ 108,867,095.47 |

SERVICIOS DE SALUD DE VERACRUZ
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL MES DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2020

| Clave | Concepto | Ejercicio | |
|---|---|-----------------------------|-----------------------------|
| | | 2019 | 2020 |
| 5100 | Mobiliario y Equipo de Administración. | \$ 61,106,090.84 | \$ 28,643,952.99 |
| 5200 | Maquinaria y Equipo Agropecuario, Industrial, de Comunicaciones y de Uso Informático. | 92,240,409.00 | 23,533,411.00 |
| 5300 | Vehículos y Equipo de Transporte | 26,073,494.19 | 7,758,872.41 |
| 5400 | Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio. | 375,385,812.62 | 267,401,171.30 |
| 5500 | Herramientas y Refacciones. | | 204,022.00 |
| 5900 | Bienes Inmuebles. | | 26,320.40 |
| Subtotal Mobiliario y Equipo: | | \$ 554,805,806.65 | \$ 327,567,750.10 |
| 6100 | Obras Públicas por Contrato. | \$ 89,933,348.17 | \$ 576,189,062.34 |
| Subtotal Obra Pública: | | \$ 89,933,348.17 | \$ 576,189,062.34 |
| 7500 | Erogaciones para Apoyar a los Sectores Social y Privado en Actividades Culturales y Deportivas. | \$ 36,804,932.31 | \$ 5,233,535.78 |
| 7700 | Pago de Pensiones y Jubilaciones. | 39,309,800.76 | 38,039,597.71 |
| Subtotal Inversión Financiera, Provisiones Económicas, Ayuda, Otras Erogaciones y Pensiones: | | \$ 76,114,733.07 | \$ 43,273,133.49 |
| 8400 | Aportaciones Federales a Entidades Federativas y Municipios. | | |
| Subtotal Participaciones de Ingresos, Aportaciones Federales, Aportaciones y Gasto Reasignado: | | | |
| Total: | | \$ 15,416,219,284.85 | \$ 17,633,405,263.41 |

4) Notas al Estado de Flujos de Efectivo.

a) Efectivo y equivalentes

El análisis de los saldos iniciales y finales al mes de diciembre de 2019 y 2020 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 | |
|-----------------------|----------------------------|----------------------------|
| | 2019 | 2020 |
| Disponibilidad Final. | \$ 1,325,129,863.23 | \$ 1,543,424,089.57 |
| Total: | \$ 1,325,129,863.23 | \$ 1,543,424,089.57 |

SERVICIOS DE SALUD DE VERACRUZ
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL MES DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2020

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 diciembre de 2020 (Cifras en pesos) | | |
|---|---|-----------------------|
| 1. Total de Ingresos Presupuestarios | | 16,846,199,790 |
| 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 | | 16,846,199,790 |

9

SERVICIOS DE SALUD DE VERACRUZ
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL MES DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2020

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 diciembre de 2020 (Cifras en pesos) | | |
|---|---------------|-----------------------|
| 1. Total de Egresos Presupuestarios | | 17,633,405,263 |
| 2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables | | 2,770,925,544 |
| 2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización | 0 | |
| 2.2 Materiales y Suministros | 0 | |
| 2.3 Mobiliario y Equipo de Administración | 28,643,953 | |
| 2.4 Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo | 0 | |
| 2.5 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio | 267,401,172 | |
| 2.6 Vehículos y Equipo de Transporte | 7,758,872 | |
| 2.7 Equipo de Defensa y Seguridad | 0 | |
| 2.8 Maquinaria, Otros equipos y Herramientas | 23,737,434 | |
| 2.9 Activos Biológicos | 0 | |
| 2.10 Bienes Inmuebles | 26,320 | |
| 2.11 Activos intangibles | 0 | |
| 2.12 Obra Pública en Bienes de Dominio Público | 0 | |
| 2.13 Obra Pública en Bienes Propios | 576,189,062 | |
| 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 | 1,867,168,731 | |
| 3. Más Gastos Contables No Presupuestarios | | 776,591,840 |
| 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 | 776,591,840 | |
| 4. Total de Gastos Contables | | 15,639,071,559 |

9

SERVICIOS DE SALUD DE VERACRUZ
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL MES DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2020

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 \$ 2,947,262,741.50 (Dos Mil Novecientos Cuarenta y Siete Millones, Doscientos Sesenta y Dos Mil, Setecientos Cuarenta y Un Pesos 50/100 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 31 de diciembre de 2020 de \$ 159,278,272.29 (Ciento Cincuenta y Nueve Millones, Doscientos Setenta y Ocho Mil, Doscientos Setenta y Dos Pesos 29/100 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 31 de diciembre de 2020 de \$ 789,535,048.29 (Setecientos Ochenta y Nueve Millones Quinientos Treinta y Cinco Mil Cuarenta y Ocho Pesos 29/100 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.

II.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 31 de diciembre de 2020 ascienden a un total de \$ 64,446,754.75 (Sesenta y Cuatro Millones Cuatrocientos Cuarenta y Seis Mil Setecientos Cincuenta y Cuatro Pesos 75/100 M.N.), dichas cuentas no se registran en la contabilidad del Organismo de acuerdo a los siguientes ordenamientos legales:

- 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.

SERVICIOS DE SALUD DE VERACRUZ
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL MES DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2020

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 \$ 12,633,469,616.18 pesos y pasivo \$ 7,319,756,216.22 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 31 de diciembre de 2020.

"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