

SERVICIOS DE SALUD DE VERACRUZ

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE MARZO 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 abril 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.

Que con motivo del proceso de entrega-recepción de la administración pública, por el cambio del ejecutivo de la Entidad, el 1 de diciembre del 2018, se pusieron en evidencia las terribles condiciones financieras del Organismo, ya que indebidamente gestionaron los recursos económicos, mermaron y amenazaron las finanzas públicas y pusieron en peligro la provisión de bienes y servicios esenciales, específicamente los relacionados con la salud; en el particular, Servicios de Salud de Veracruz no contó recursos financieros suficientes, ni remanentes presupuestales del año 2018, esto es liquidez financiera para concluir satisfactoriamente el ejercicio 2018, y en su caso contar con recursos que permitieran realizar ampliaciones a los contratos para la prestación de servicios integrales o subrogados, y no poner en riesgo la continuidad de su prestación y por lo tanto la operación de los hospitales y centros de salud de atención, de tal suerte que se requirió tomar decisiones inmediatas para minimizar el impacto negativo de la crisis financiera que repercutirá en el presupuesto del ejercicio 2019.

Toda vez que el acceso a la salud es parte fundamental de los derechos humanos y de una vida digna, sin distinción de raza, religión, ideología política o condición económica o social, el cual se encuentra asociado con el acceso a la atención sanitaria, conforme lo prevé el artículo 4o. de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; por lo que con la finalidad de favorecer un eficiente, racional y oportuno ejercicio del gasto, evitando en la medida de lo posible que se genere subejercicios en las diversas fuentes de financiamiento en el presente ejercicio fiscal, sin embargo, en el solo mes de diciembre y aun tomando en cuenta estas consideraciones, hay algunos recursos que **no fueron ejercidos oportunamente** y que derivarán en subejercicios que tendrán que reintegrarse a la fuente federal correspondiente, por no haber canalizado la administración anterior, los recursos en áreas, funciones y proyectos de mayor prioridad e impacto económico, social y de infraestructura que permitieran dar cumplimiento a los objetivos, metas, políticas, estrategias y prioridades.

SERVICIOS DE SALUD DE VERACRUZ
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE MARZO DE 2018 Y 2019

El artículo 2 de la Ley por la que se crea el Organismo Público Descentralizado Servicios de Salud de Veracruz (SESVER), señala que el objetivo de su creación es proteger, 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 y la fracción III de su artículo 6o le confiere realizar todas aquellas acciones tendentes a garantizar el derecho a la protección de la salud de los habitantes del estado, infiriendo para ello que su actuar debe obedecer a la prestación del servicio sin distinción alguna, sin embargo las reglas de operación para el ejercicio del gasto del programa de Seguro Popular señalan que la utilización de los recursos deberá invariablemente aplicarse directamente a la atención de sus afiliados, teniendo para ello el primer obstáculo en la programación eficiente de un gasto de operación, al no poder predecir la recurrencia con la que dichos usuarios harán uso de los servicios integrales contratados por SESVER, por lo que al no cumplir con tal condición se generarían modificaciones en la asignación de recursos y disponibilidad presupuestal, generando reclasificaciones financieras para estar en posibilidades de cumplir con los compromisos adquiridos a través de su contratación y evitar un subejercicio o cálculo de reintegro al comprobar ante el Régimen Estatal Veracruzano de Protección Social en Salud (REVEPSS).

Por la prestación de servicios, SESVER, en algunos casos recibe una cuota que constituye una fuente de ingresos propios, los cuales se integran al presupuesto modificado del organismo para cubrir gastos que no están considerados en el presupuesto normal y que nos permitieron realizar la mayoría de los financiamientos internos a los programas en tanto eran ministrados los recursos Estatales o Federales, amén de resolver de manera inmediata la operación en hospitales y jurisdicciones.

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.

SERVICIOS DE SALUD DE VERACRUZ
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE MARZO DE 2018 Y 2019

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 informara al Órgano Interno de Control.

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.

Por lo que hace al apartado de pagos pendientes, y dado que no se ha realizado la ministración de saldos pendientes de recibir por parte de la Secretaría de Finanzas (2008 al 2016), se puede observar que existen adeudos a proveedores, impuestos y pagos a aseguradoras del ejercicio 2016 y anteriores que no pueden ser pagados, cancelados ni depurados.

Aun cuando actualmente existe un pasivo contable que asciende a \$ 6,708,376,081.16 (Seis Mil Setecientos Ocho millones, Trescientos Setenta y Seis Mil, Ochenta y Un Pesos, 16/100 M.N), se encontró evidencia de su incorrecta integración, derivado de que su creación incluye reconocimiento de adeudos ajeno a cualquier procedimiento de Ley, asignaciones erróneas a personas físicas por cantidades que superan las cifras autorizadas según su tipo de régimen fiscal, asimismo los expedientes mantienen serias deficiencias de integración y no cumplen con los requisitos que en su momento y a pesar de la falta de liquidez del Organismo, hubieran permitido tramitar su pago o la creación de su pasivo para conocer su integración, por lo que respecta a los ejercicios 2018 y anteriores.

Cuentas bancarias contratadas para el manejo de las unidades aplicativos

Como resultado de la Revisión a la Cuenta Pública 2017 por el Órgano de Fiscalización Superior, se determinó la Observación número **FP-088/2017/009** que a la letra dice: " Derivado de la respuesta a las confirmaciones realizadas a los bancos, se detectaron 27 cuentas con la institución bancaria BBVA Bancomer, aperturadas a nombre de Servicios de

SERVICIOS DE SALUD DE VERACRUZ
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE MARZO DE 2018 Y 2019

Salud de Veracruz; sin embargo, no se encuentran registradas en la contabilidad en cuentas de orden o, en su caso, revelados en Notas a los Estados Financieros del Organismo, por lo que no se tiene evidencia de los movimientos que se efectuaron durante el ejercicio 2017, mismas que se detallan a continuación:

No.	Tipo de cuenta	Número de Cuenta Bancaria	Nombre	Saldo según confirmación bancaria al 31 de diciembre de 2017
1	Cheques	0450165581	Servicios de Salud de Veracruz H Gutiérrez Zamora	\$85,398.65
2	Cheques	0447618581	Servicios de Salud de Veracruz H Altotonga	80,420.16
3	Cheques	0199209131	Servicios de Salud de Veracruz Hospital General de Pánuco	16,635.40
4	Cheques	0197945272	Servicios de Salud de Veracruz programa Prospera Jurisdicción Pánuco	2,281,447.92
5	Cheques	0196786057	Servicios de Salud de Veracruz H. Gutiérrez Zamora	67,078.95
6	Cheques	0101649817	Servicios de Salud de Veracruz Hospital Teocelo	87,585.70
7	Cheques	0162364123	Servicios de Salud de Veracruz Hospital Integral Playa Vic.	154.52
8	Cheques	0189008381	Servicios de Salud de Veracruz Hospital General Subzona las Choapas	110,337.93
9	Cheques	0193936430	Servicios de Salud de Veracruz J 1 Pánuco Ver.	280,965.21
10	Cheques	0193936317	Servicios de Salud de Veracruz J 1 Pánuco Ver.	11,998.94
11	Cheques	0194060628	Servicios de Salud de Veracruz Hospital General Huatusco V	12,506.27
12	Cheques	0194060660	Servicios de Salud de Veracruz Hospital General Huatusco V	315,617.63
13	Cheques	0195556899	Servicios de Salud de Veracruz Hospital General de Coate.	2,075.16
14	Cheques	0195222664	Servicios de Salud de Veracruz Hospital	48,159.24
15	Cheques	0101649132	Servicios de Salud de Veracruz Hospital Teocelo	5,326.43
16	Cheques	0190504424	Servicios de Salud de Veracruz Hospital Integral de Naolinco	262,469.40
17	Cheques	0166633749	Servicios de Salud de Veracruz Hospital Perote Veracruz	173,683.01
18	Cheques	0166633560	Servicios de Salud de Veracruz Hospital Perote Veracruz	57,310.49
19	Cheques	0101649949	Servicios de Salud de Veracruz Hospital Teocelo	0.86
20	Cheques	0196785360	Servicios de Salud de Veracruz H. Gutiérrez Zamora	73,146.85
21	Cheques	0197945272	Servicios de Salud de Veracruz Programa Prospera Jurisdicción Pánuco REPETIDA EN FILA 4	2,281,447.92
22	Cheques	0199208747	Servicios de Salud de Veracruz Hospital general de Pánuco	55,982.36
23	Cheques	0199209220	Servicios de Salud de Veracruz Hospital General de Pánuco	40,399.80
24	Cheques	0100035904	Servicios de Salud de Veracruz Hospital Integral Playa Vic	91,481.73
25	Cheques	0194202406	Servicios de Salud de Veracruz Hospital Perote Veracruz	116,962.94
26	Cheques	0194117727	Servicios de Salud de Veracruz J Pánuco Ver	1,956.28
27	Cheques	0195222664	Servicios de Salud de Veracruz Hospital REPETIDA EN FILA 14	48,159.24
Total				\$6,608,708.99

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.

SERVICIOS DE SALUD DE VERACRUZ
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE MARZO DE 2018 Y 2019

Para atender la observación anterior, se registró en cuentas de orden, cada una de las cuentas de las unidades aplicativas que dependen de Servicios de Salud de Veracruz, con saldos actualizados al 28 de febrero de 2019, como puede apreciarse a continuación.

CUENTA	SUBCTA	SUBSUB	DESCRIPCION	SALDO
63101	00000	00000	CUENTAS BANCARIAS UNIDADES APLICATIVAS	102,720,312.68
63101	00001	00000	HSBC, S.A.	91,505,179.69
63101	00001	00002	CTA. 4000739953 GASTOS, J.S. VIII VERACRUZ	2,527,090.96
63101	00001	00003	CTA. 4001390210 GASTOS, CETS VERACRUZ	489,015.36
63101	00001	00004	CTA. 4001400472 HOSP MINATITLAN	410,016.30
63101	00001	00005	CTA. 4003457520 GASTOS, J.S. V XALAPA	1,967,904.39
63101	00001	00006	CTA. 4004011417 PAC, J.S. V XALAPA	104,010.42
63101	00001	00007	CTA. 4004928933 GASTOS, J.S. III POZA RICA	0.01
63101	00001	00008	CTA. 4004929337 PAC, J.S. III POZA RICA	383,383.46
63101	00001	00009	CTA. 4005971254 GASTOS, HOSP MARTINEZ DE LA T	566,150.79
63101	00001	00011	CTA. 4006778344 GASTOS, HOSP ACAYUCAN	251,703.77
63101	00001	00013	CTA. 4006778377 GASTOS, J.S. X SAN ANDRES TUXTLA	1,611,482.34
63101	00001	00014	CTA. 4007276348 GASTOS, J.S. IX COSAMALOAPAN	632,481.96
63101	00001	00015	CTA. 4007276363 HOSP COSAMALOAPAN	756,664.58
63101	00001	00016	CTA. 4007276371 HOSP TIERRA BLANCA	206,958.26
63101	00001	00017	CTA. 4007807365 CUOTAS TARJETAS, CENTRO ALTA ESPECIALIDAD	0.00
63101	00001	00018	CTA. 4007807373 CUOTAS CAJAS REC, CENTRO ALTA ESPECIALIDAD	9,533,418.07
63101	00001	00019	CTA. 4007807399 CENTRO DE ALTA ESPECIALIDAD	2,625,214.39
63101	00001	00020	CTA. 4007858590 GASTOS, J.S. IV MARTINEZ DE LA TORRE	532,673.50
63101	00001	00021	CTA. 4007980634 (EMBARGADA), J.S. IV MTZ DE LA TORRE	6,866.91
63101	00001	00022	CTA. 4008042525 GASTOS, HOSP NACHON	458,195.00
63101	00001	00023	CTA. 4008250193 NOMINA, HOSP NACHON	1,221,716.93
63101	00001	00024	CTA. 4008250227 GASTOS, CECAN	1,731,829.43
63101	00001	00025	CTA. 4008276560 NOMINA, J.S. II TUXPAN	669,127.32
63101	00001	00026	CTA. 4008351413 HOSP PSIQUIATRICO DE ORIZABA	114,394.85
63101	00001	00027	CTA. 4008374092 PAC, J.S. XI COATZACOALCOS	6,328.49
63101	00001	00028	CTA. 4008374449 NOMINA, HOSP. COATZACOALCOS	1,176,218.29
63101	00001	00029	CTA. 4008736357 GASTOS, HOSP TUXPAN	25,877.08

SERVICIOS DE SALUD DE VERACRUZ
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE MARZO DE 2018 Y 2019

CUENTA	SUBCTA	SUBSUB	DESCRIPCION	SALDO
63101	00001	00030	CTA. 4008736530 PAC, J.S. II TUXPAN	406,515.03
63101	00001	00031	CTA. 4008833329 CEMENTERIO XALAPEDO	20,736.05
63101	00001	00032	CTA. 4009137910 NOMINA, J.S. IX COSAMALOAPAN	88,289.63
63101	00001	00033	CTA. 4009492208 GASTOS, HOSP SANTIAGO TUXTLA	4,475.78
63101	00001	00034	CTA. 4009492240 CUOTAS, HOSP SAN ANDRES TUXTLA	1,235.27
63101	00001	00035	CTA. 4009669078 GASTOS, HOSP RIO BLANCO	1,323,292.21
63101	00001	00036	CTA. 4009990060 GASTOS, HOSP MISANTLA	158,604.10
63101	00001	00037	CTA. 4009990086 CUOTAS, HOSP MISANTLA	44,415.98
63101	00001	00038	CTA. 4010493203 NOMINA, HOSP HUAYACOCOTLA	1,884.82
63101	00001	00039	CTA. 4013919915 PATRIMONIO DE LA BENEFICIENCIA PUBLICA	63,332.21
63101	00001	00040	CTA. 4014464747 HOSP SUCHILAPAN	154,898.16
63101	00001	00041	CTA. 4014560874 PAC, J.S. VII ORIZABA	11,715.72
63101	00001	00042	CTA. 4014761621 CUOTAS, HOSP COSAMALOAPAN	16,538.00
63101	00001	00043	CTA. 4015696941 INTERNA, HOSP COATZACOALCOS	712.32
63101	00001	00044	CTA. 4016437584 SALUD MENTAL DE XALAPA	158,408.43
63101	00001	00045	CTA. 4016588691 GASTOS, HOSP COATEPEC	86,757.73
63101	00001	00046	CTA. 4016880593 LABORATORIO ESTATAL DE SALUD PUBLICA	1,831,308.63
63101	00001	00048	CTA. 4017709767 CUOTAS, HOSP MINATITLAN	17,344.98
63101	00001	00049	CTA. 4017819665 HOSP IXHUATLAN DEL SURESTE	51,910.93
63101	00001	00050	CTA. 4017884651 NOMINA J.S. VIII VERACRUZ	617,195.44
63101	00001	00051	CTA. 4018725838 NOMINAS, J.S. XI COATZACOALCOS	1,024,198.96
63101	00001	00052	CTA. 4019672971 HOSP PAPANTLA	334,443.90
63101	00001	00053	CTA. 4021386446 HOSP NARANJOS	131,297.40
63101	00001	00054	CTA. 4022793947 HOSP OZULUAMA	85,819.35
63101	00001	00055	CTA. 4023934326 HOSP CATEMACO	70,340.95
63101	00001	00056	CTA. 4025124827 GASTOS, J.S. VII ORIZABA	261,309.80
63101	00001	00057	CTA. 4025414608 HOSP TANTOYUCA	225,321.89
63101	00001	00058	CTA. 4026692210 HOSP TEMPOAL	268,222.10
63101	00001	00059	CTA. 4026692566 GASTOS, HOSP CARDEL	100,370.86
63101	00001	00060	CTA. 4026692830 HOSP ISLA	156,881.12
63101	00001	00061	CTA. 4027398650 PAC, J.S. X SAN ANDRES TUXTLA	61,508.29
63101	00001	00062	CTA. 4027398783 HOSP TARIMOYA	2,887,648.77

SERVICIOS DE SALUD DE VERACRUZ
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE MARZO DE 2018 Y 2019

CUENTA	SUBCTA	SUBSUB	DESCRIPCION	SALDO
63101	00001	00063	CTA. 4027399336 ASILO PAPANTLA	8,522.45
63101	00001	00064	CTA. 4027399344 ASILO SAYAGO XALAPA	203,035.97
63101	00001	00065	CTA. 4027688753 HOGAR DEL NIÑO DE VERACRUZ	105,102.27
63101	00001	00066	CTA. 4028092559 HOSP TONALAPAN	382,395.19
63101	00001	00067	CTA. 4028093318 (EMBARGADA) J.S. VI CORDOBA	62,904.26
63101	00001	00068	CTA. 4029036449 HOSP CERRO AZUL	336,367.68
63101	00001	00069	CTA. 4029220498 CUOTAS, HOSP VERACRUZ	1,858,094.83
63101	00001	00070	CTA. 4030701072 CUOTAS, HOSP TARIMOYA	0.69
63101	00001	00071	CTA. 4032075343 HOSP TLALIXCOYAN	97,996.29
63101	00001	00072	CTA. 4032075434 CATASTROFICOS, CECAN	5,667,125.82
63101	00001	00073	CTA. 4032075574 NOMINAS, HOSP VERACRUZ	1,621,477.70
63101	00001	00074	CTA. 4032075814 CUOTAS, HOSP TEZONAPA	16,395.81
63101	00001	00075	CTA. 4033836081 GASTOS, HOSP TLAPACOYAN	164,884.31
63101	00001	00076	CTA. 4033836404 CUOTAS, CETS VERACRUZ	51,700.00
63101	00001	00077	CTA. 4033836545 NOMINA, J.S. VII ORIZABA	484,699.14
63101	00001	00078	CTA. 4035364272 CATASTROFICOS, HOSP RIO BLANCO	398,030.87
63101	00001	00079	CTA. 4036174662 NOMINA, J.S. V XALAPA	1,066,631.51
63101	00001	00080	CTA. 4038354528 AREA PAGOS, HOSP VERACRUZ	15,247,122.54
63101	00001	00081	CTA. 4039484233 GASTOS, HOSP TLAQUILPAN	71,273.27
63101	00001	00082	CTA. 4039484555 NOMINA, J.S. X SAN ANDRES TUXTLA	330,456.66
63101	00001	00083	CTA. 4041058546 GASTOS, J.S. II TUXPAN	810,048.23
63101	00001	00084	CTA. 4041652884 HOSP ENTABLADERO	43,265.78
63101	00001	00085	CTA. 4041653072 CUOTAS RECUPERACION, LABORATORIO EST SALUD P	164,227.61
63101	00001	00086	CTA. 4041653080 INGRESOS, HOSP PAPANTLA	29,774.15
63101	00001	00087	CTA. 4043059237 HOSP JOSE AZUETA	88,682.39
63101	00001	00088	CTA. 4043059286 HOSP ALVARADO	183,081.75
63101	00001	00089	CTA. 4044274132 HOSP TLACOTALPAN	157,576.16
63101	00001	00090	CTA. 4044274405 PENSION, ASILO SAYAGO	3,858.00
63101	00001	00091	CTA. 4044274454 NOMINA, HOSP CARDEL	120,071.47
63101	00001	00092	CTA. 4044274546 HOSP PLATON SANCHEZ	142,635.00
63101	00001	00093	CTA. 4045759479 CUOTAS, HOSP RIO BLANCO	690,388.25
63101	00001	00094	CTA. 4045759842 GASTOS, J.S. XI COATZACOALCOS	477,192.33

SERVICIOS DE SALUD DE VERACRUZ
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE MARZO DE 2018 Y 2019

CUENTA	SUBCTA	SUBSUB	DESCRIPCION	SALDO
63101	00001	00095	CTA. 4045759859 NOMINA, HOSP TLAQUILPAN	55,437.40
63101	00001	00096	CTA. 4046237236HOSP UXPANAPA	29,925.27
63101	00001	00097	CTA. 4046694337 NOMINA, CETS VERACRUZ	16,250.01
63101	00001	00098	CTA. 4047249719 NOMINA, J.S. III POZA RICA	319,792.07
63101	00001	00099	CTA. 4052237518 CENDI	33,048.75
63101	00001	00100	CTA. 4053700951 NOMINA, HOSP PAPANTLA	104,737.93
63101	00001	00101	CTA. 4054232962 CUOTAS, HOSP CARDEL	42,611.76
63101	00001	00102	CTA. 4054746060 NOMINAS, HOSP RIO BLANCO	618,920.13
63101	00001	00103	CTA. 4054746276 NOMINAS, HOSP ALTO LUCERO	17,021.25
63101	00001	00104	CTA. 4054746284 GASTOS, HOSP ALTO LUCERO	45,594.95
63101	00001	00106	CTA. 4054746458 HOSP ALLENDE	167,469.58
63101	00001	00107	CTA. 4054746466 CUOTAS, HOSP ALLENDE	3,040.14
63101	00001	00108	CTA. 4054746482 CAPACITS, HOSP RIO BLANCO	169,994.81
63101	00001	00109	CTA. 4055201693 HOSP COSOLEACAQUE	314,027.44
63101	00001	00110	CTA. 4055201701 CUOTAS, HOSP COSOLEACAQUE	43,378.07
63101	00001	00111	CTA. 4055202279 NOMINA, HOSP ALAMO	87,522.99
63101	00001	00112	CTA. 4055202287 GASTOS, HOSP ALAMO	179,583.96
63101	00001	00113	CTA. 4055969083 NOMINA, HOSP COATEPEC	136,748.96
63101	00001	00114	CTA. 4056282114 CUOTAS, HOSP TLAPACOYAN	17,403.12
63101	00001	00115	CTA. 4056282148 NOMIA, HOSP CATEMACO	54,537.22
63101	00001	00116	CTA. 4056282411 HOSP LLANO DE ENMEDIO	132,607.34
63101	00001	00117	CTA. 4056282569 GASTPS, HOSP SAN ANDRES TUXTLA	218,360.87
63101	00001	00118	CTA. 4056282577 NOMINA, HOSP SAN ANDRES TUXTLA	169,275.61
63101	00001	00119	CTA. 4056679616 CUOTAS, HOSP SANTIAGO TUXTLA	3,362.19
63101	00001	00120	CTA. 4056679624 NOMINAS, HOSP SANTIAGO TUXTLA	90,532.31
63101	00001	00121	CTA. 4056679830 (EMBARGADA) HOSP POZA RICA	172,099.09
63101	00001	00122	CTA. 4056680127 CUOTAS, ASILO PAPANTLA	13,500.40
63101	00001	00123	CTA. 4056680135 CUOTAS, HOSP NACHON	239,750.50
63101	00001	00124	CTA. 4056680143 ESTACIONAMIENTO, NACHON	14,666.45
63101	00001	00125	CTA. 4056680259 FONDO REVOLVENTE, PBP	136.09
63101	00001	00126	CTA. 4056680267 CUOTAS, BOCA DEL RIO	41,978.87
63101	00001	00127	CTA. 4056680275 GASTOS, HOSP BOCA DEL RIO	675,159.69

SERVICIOS DE SALUD DE VERACRUZ
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE MARZO DE 2018 Y 2019

CUENTA	SUBCTA	SUBSUB	DESCRIPCION	SALDO
63101	00001	00128	CTA. 4056680283 NOMINA, HOSP BOCA DEL RIO	445,639.73
63101	00001	00129	CTA. 4056977689 NOMINA, HOSP CORDOBA	264,390.93
63101	00001	00130	CTA. 4056977697 GASTOS, HOSP CORDOBA	264,383.88
63101	00001	00131	CTA. 4056977721 GASTOS, HOSP HUAYACOCOTLA	109,452.14
63101	00001	00132	CTA. 4056978034 GASTOS, ASILO HUEHUETLAN	52,775.91
63101	00001	00134	CTA. 4057355380 NOMINA, HOSP MTZ DE LA TORRE	242,782.26
63101	00001	00135	CTA. 4057355398 CUOTAS, HOSP MTZ DE LA TORRE	6,680.27
63101	00001	00136	CTA. 4057355406 NOMINA, HOSP TLAPACOYAN	153,788.71
63101	00001	00137	CTA. 4057355430 NOMINA, HOSP MISANTLA	71,677.73
63101	00001	00138	CTA. 4057355448 NOMINA, J.S. IV MTZ DE LA TORRE	463,755.17
63101	00001	00139	CTA. 4057355513 CUOTAS, HOSP POZA RICA	808,076.81
63101	00001	00140	CTA. 4057355620 NOMINA, HOSP TUXPAN	231,647.93
63101	00001	00141	CTA. 4057355661 NOMINA, HOSP JOSE AZUETA	44,802.71
63101	00001	00142	CTA. 4057355737 PENSION, ASILO PAPANTLA	0.01
63101	00001	00143	CTA. 4057644262 NOMINA, J.S. VI CORDOBA	0.01
63101	00001	00144	CTA. 4057644577 PROSPERA, J.S. II TUXPAN	126,473.10
63101	00001	00145	CTA. 4057644585 PROSPERA, J.S. III POZA RICA	18,985.10
63101	00001	00146	CTA. 4057644593 PROSPERA, J.S. IV MTZ DE LA TORRE	6,453.69
63101	00001	00147	CTA. 4057644601 PROSPERA, J.S. V XALAPA	12,954.29
63101	00001	00148	CTA. 4057644619 PROSPERA, J.S. VIII VERACRUZ	353.71
63101	00001	00149	CTA. 4057644627 PROSPERA, J.S. VII ORIZABA	13,776.15
63101	00001	00150	CTA. 4057644635 PROSPERA, J.S. IX COSAMALOAPAN	3,627.04
63101	00001	00151	CTA. 4057644643 PROSPERA, J.S. X SAN ANDRES TUXTLA	1,344.04
63101	00001	00152	CTA. 4057644650 PROSPERA, J.S. XI COATZACOALCOS	0.01
63101	00001	00153	CTA. 4057644668 PROSPERA, J.S. VI CORDOBA	2,124,440.86
63101	00001	00154	CTA. 4057644676 NOMINA, HOSP ACAYUCAN	108,732.15
63101	00001	00155	CTA. 4057959389 NOMINA, HOSP TEZONAPA	158,969.72
63101	00001	00156	CTA. 4057959397 GASTOS, HOSP TEZONAPA	75,073.53
63101	00001	00157	CTA. 4058524182 GASTOS, J.S. VI CORDOBA	1,229,513.11
63101	00001	00158	CTA. 4058524224 INGRESOS, CUSPIDE	207,952.55
63101	00001	00159	CTA. 4058524232 GASTOS, CUSPIDE	244,437.58
63101	00001	00160	CTA. 4060365657 CUOTAS, J.S. XI COATZACOALCOS	32,812.00

SERVICIOS DE SALUD DE VERACRUZ
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE MARZO DE 2018 Y 2019

CUENTA	SUBCTA	SUBSUB	DESCRIPCION	SALDO
63101	00001	00161	CTA. 4060365665 CUOTAS, J.S. X SAN ANDRES TUXTLA	264.66
63101	00001	00162	CTA. 4060365673 CUOTAS, J.S. IX COSAMALOAPAN	10,559.11
63101	00001	00163	CTA. 4060365681 CUOTAS, J.S. VIII VERACRUZ	322,215.96
63101	00001	00164	CTA. 4060365699 CUOTAS, J.S. VII ORIZABA	4,743.27
63101	00001	00165	CTA. 4060365707 CUOTAS, J.S. VI CORDOBA	43,912.08
63101	00001	00166	CTA. 4060365715 CUOTAS, J.S. V XALAPA	163,111.70
63101	00001	00167	CTA. 4060365723 CUOTAS, J.S. IV MTZ DE LA TORRE	11,650.98
63101	00001	00168	CTA. 4060365731 CUOTAS, J.S. III POZA RICA	3,116.59
63101	00001	00169	CTA. 4060365749 CUOTAS, J.S. II TUXPAN	70,500.60
63101	00001	00170	CTA. 4060366523 HOSP COATZACOALCOS	193,384.96
63101	00001	00171	CTA. 4060782216 CUOTAS, HOSP TIERRA BLANCA	0.01
63101	00001	00172	CTA. 4060782380 NOMINA, HOSP POZA RICA	490,559.08
63101	00001	00173	CTA. 4060782398 GASTOS, HOSP POZA RICA	4,675,602.69
63101	00001	00174	CTA. 4060782422 GASTOS, HOSP COATZACOALCOS	1,228,171.31
63101	00001	00175	CTA. 4060782430 CATASTROFICOS, HOSP COATZACOALCOS	11,921.79
63101	00001	00176	CTA. 4061250932 NOMINA, HOSP PLATON SANCHEZ	0.01
63101	00001	00177	CTA. 4061250940 CUOTAS, HOSP PLATON SANCHEZ	0.01
63101	00001	00178	CTA. 4061389326 CATASTROFICOS, HOSP VERACRUZ	2,600,675.60
63101	00001	00179	CTA. 4061389359 CATASTROFICOS, CENTRO ALTA ESPECIALIDAD (CAE	20,000.00
63101	00001	00180	CTA. 4061717930 HOSP IXHUATLAN NOMINA	47,813.12
63101	00001	00181	CTA. 4061717948 HOSP. IXHUATLAN CUOTAS	17,754.02
63101	00001	00182	CTA. 4017203290 HOSP. TUXPAN CUOTAS	21,596.00
63101	00001	00183	CTA. 4061718219 HOSP SUCHILAPAN NOMINAS	52,722.04
63101	00002	00000	BBVA BANCOMER, S.A.	3,179,267.68
63101	00002	00001	CTA. 0447618581 GASTO, HOSP ALTOTONGA	39,913.88
63101	00002	00002	CTA. 0450165581 GASTO, HOSP GUTIERREZ ZAMORA	82,252.46
63101	00002	00003	CTA. 0100035904 NOMINA, HOSP PLAYA VICENTE	84,017.19
63101	00002	00004	CTA. 0101649132 GASTO, HOSP TEOCELO	41.59
63101	00002	00005	CTA. 0101649817 NOMINA, HOSP TEOCELO	120,568.56
63101	00002	00006	CTA. 0101649949 HOSP TEOCELO	0.86
63101	00002	00007	CTA. 0111074156 NOMINA, HOSP ALTOTONGA	253,154.33
63101	00002	00008	CTA. 0111215124 NOMINA, HOSP LAS CHOAPAS	267,918.87

SERVICIOS DE SALUD DE VERACRUZ
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE MARZO DE 2018 Y 2019

CUENTA	SUBCTA	SUBSUB	DESCRIPCION	SALDO
63101	00002	00009	CTA. 0162364123 GASTO, HOSP PLAYA VICENTE	80,104.50
63101	00002	00010	CTA. 0166633560 HOSP PEROTE	145,552.93
63101	00002	00011	CTA. 0166633749 NOMINA, HOSP PEROTE	109,541.16
63101	00002	00012	CTA. 0189008381 GASTO, HOSP LAS CHOAPAS	61,669.72
63101	00002	00013	CTA. 0190504424 GASTO, HOSP NAOLINCO	154,510.91
63101	00002	00014	CTA. 0193936317 J.S. I PANUCO	348,784.11
63101	00002	00015	CTA. 0193936430 GASTO, J.S. I PANUCO	419,620.81
63101	00002	00016	CTA. 0193936473 NOMINA, J.S. I PANUCO	379,798.91
63101	00002	00017	CTA. 0194060628 HOSP HUATUSCO	98,861.79
63101	00002	00018	CTA. 0194060660 NOMINA, HOSP HUATUSCO	165,311.88
63101	00002	00019	CTA. 0194117727 J.S. I PANUCO	1,956.52
63101	00002	00020	CTA. 0194202406 GASTO, HOSP PEROTE	83,871.71
63101	00002	00021	CTA. 0195222664 NOMINA, HOSP NAOLINCO	58,022.96
63101	00002	00022	CTA. 0195556899 HOSP COATEPEC	2,075.40
63101	00002	00023	CTA. 0196785360 NOMINA, HOSP GTZ ZAMORA	3,440.11
63101	00002	00024	CTA. 0196786057 HOSP GUTIERREZ ZAMORA	100,252.74
63101	00002	00025	CTA. 0197945272 PROSPERA, J.S. I PANUCO	13,867.17
63101	00002	00026	CTA. 0199208747 GASTO, HOSP PANUCO	11,692.50
63101	00002	00027	CTA. 0199209131 HOSP PANUCO	1,536.33
63101	00002	00028	CTA. 0199209220 NOMINA, HOSP PANUCO	90,927.78
63101	00003	00000	SANTANDER, S.A.	8,035,865.31
63101	00003	00001	CTA. 65506732522 SESVER, J.S. I PANUCO	338,353.96
63101	00003	00002	CTA. 65506732172 SESVER, J.S. II TUXPAN	1,104,746.83
63101	00003	00003	CTA. 65506732016 SESVER, J.S. III POZA RICA	965,550.06
63101	00003	00004	CTA. 65506731908 SESVER, J.S. IV MTZ DE LA TORRE	556,372.41
63101	00003	00005	CTA. 65506731760 SESVER, J.S. V XALAPA	645,767.02
63101	00003	00006	CTA. 65506733195 SESVER, J.S. VI CORDOBA	0.00
63101	00003	00007	CTA. 65506733025 SESVER, J.S. VII ORIZABA	464,812.44
63101	00003	00008	CTA. 65506732661 SESVER, J.S. VIII VERACRUZ	467,789.28
63101	00003	00009	CTA. 65506732721 SESVER, J.S. IX COSAMALOAPAN	307,023.00
63101	00003	00010	CTA. 65506732934 SESVER, J.S. X SAN ANDRES TUXTLA	1,113,276.70
63101	00003	00011	CTA. 65506732951 SESVER, J.S. XI COATZACOALCOS	2,072,173.61

SERVICIOS DE SALUD DE VERACRUZ
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE MARZO DE 2018 Y 2019

Cabe mencionar que previamente al mes de agosto 2018, en los estados financieros del Organismo Público Descentralizado Servicios de Salud de Veracruz, no se incluyen los saldos de las cuentas bancarias de las unidades aplicativas, únicamente de las cuentas bancarias de oficinas centrales, con fundamento en las siguientes disposiciones:

*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.*

Artículo 33. Las Jurisdicciones Sanitarias y demás Órganos Desconcentrados estarán a cargo de un Titular nombrado y removido libremente por el Director General y tendrán, conforme a las instrucciones que determinen las áreas competentes del Organismo, las facultades genéricas siguientes:

- I. Programar, organizar, dirigir, controlar y evaluar el funcionamiento de la Unidad a su cargo;*
- X. Llevar el registro contable de las operaciones de ingresos y egresos de la unidad a su cargo, acorde a disposiciones y lineamientos emanados por el Director General;*
- XI. Ejercer el presupuesto autorizado, registrando y controlando los compromisos, acorde a disposiciones y lineamientos emitidos por el área correspondiente;*

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.

Artículo 9.- El fondo revolvente será responsabilidad mancomunada en su trámite, administración, registro, control y comprobación del Titular de la Unidad Aplicativa y su responsable administrativo correspondiente, toda vez que el nivel estatal se lo suministra generalmente a una cuenta bancaria que también conlleva la responsabilidad ligada de dichos funcionarios. Esto sin que de ello se desprenda que el ejecutor final de los fondos pueda ser eximido, pues es considerado además responsable solidario."

Artículo 10.- Las unidades aplicativas a las cuales se les haya autorizado la operación de un fondo revolvente, manejarán los recursos del mismo obligatoriamente a través de una cuenta de cheques a nombre de Servicios de Salud de Veracruz. Asimismo, reportarán a la Dirección Administrativa a través de la Subdirección de Recursos Financieros el nombre de la institución bancaria, sucursal, número de cuenta y las firmas autorizadas para su manejo, así como cualquier otra eventualidad al respecto, por lo que es necesaria la elaboración mensual y oportuna de la conciliación bancaria correspondiente. Cualquier anomalía en relación a la cuenta bancaria que no se detecte por falta de elaboración de conciliación bancaria, será responsabilidad directa del Titular de la Unidad Aplicativa y su respectivo administrador, debiendo

SERVICIOS DE SALUD DE VERACRUZ
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE MARZO DE 2018 Y 2019

para tales efectos el Órgano Interno de Control deslindar las mismas sin perjuicio de otras que detecten los respectivos entes fiscalizadores o aquellas que causen infracciones a las disposiciones en materia penal.

Artículo 11.- Las cuentas de cheques que para este fin utilicen las unidades aplicativas de Servicios de Salud de Veracruz, serán manejadas en forma mancomunada, para lo cual se registran dos firmas (A y B), una de las cuales corresponderá al titular de la unidad aplicativa (A) y la otra será de su administrador (B), pudiendo en caso necesario establecer ante la institución bancaria firmas suplentes (A y B) de tal suerte que, invariablemente, siempre firmarán cheques alternando una firma A con una firma B. En ningún caso será correcto y aceptado mancomunar en la expedición de cheques firmas A con A y B con B.

Ante estos fundamentos legales, el Departamento de Contabilidad no integra en los estados financieros mensuales del OPD Servicios de Salud de Veracruz las cuentas bancarias de las unidades aplicativas, ya que estaría incurriendo en duplicidad de saldos bancarios, toda vez que los depósitos de las unidades aplicativas corresponden a erogaciones efectuadas desde alguna cuenta bancaria de oficinas centrales; asimismo, un egreso bancario de las unidades aplicativas corresponderá al pago de nóminas, pensiones, honorarios, servicios básicos, gastos de operación, etc., que ya fueron registrados en la glosa de la unidad aplicativa y en consecuencia se genera la ministración de recursos para el pago de los compromisos.

Las unidades aplicativas mensualmente emiten y reportan al Departamento de Cuentas por Pagar las conciliaciones bancarias de las cuentas aperturadas desde oficinas centrales para el manejo de recursos públicos por concepto de: nómina, cuotas de recuperación, gastos de operación y gastos catastróficos, en algunos casos, sin que ello signifique que se modifican o alteran los importes señalados en la cuenta de bancos del OPD, ni que se controlen los movimientos que las unidades realizan en dichas cuentas. Ello sólo se registra para dar cumplimiento al requerimiento realizado por el ORFIS a la Cuenta Pública 2017.

SERVICIOS DE SALUD DE VERACRUZ
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE MARZO DE 2018 Y 2019

I. Notas de Desglose

Información Contable

1) Notas al Estado de Situación Financiera

ACTIVO:

Efectivo y equivalentes

El saldo al 31 de marzo 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.	\$ 1,125,312,701.87	\$ 858,332,655.72
11203	00002	BBVA Bancomer	10,061,918.75	31,525,203.59
11203	00003	Santander Serfin	- 2,734,431.84	16,771,237.27
11203	00006	Banorte	117,412,042.85	164,399,470.29
11203	00008	Banamex	235,858.49	16,852.72
Total:			\$ 1,250,288,090.12	\$ 1,071,045,419.59

a) Cuentas por cobrar

Al 31 de marzo de 2018 y 2019, el saldo de Deudores Diversos asciende a la cantidad de \$ 15,422,715,220.00 (Quince Mil Cuatrocientos Veintidós Millones Setecientos Quince Mil Doscientos Veinte Pesos 00/100 M.N.) y \$ 11,433,477,329.84 (Once Mil Cuatrocientos Treinta y Tres Millones Cuatrocientos Setenta y Siete Mil Trescientos Veintinueve Pesos 84/100 M.N.), respectivamente.

SERVICIOS DE SALUD DE VERACRUZ
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE MARZO DE 2018 Y 2019

b) Deudores Diversos por Cobrar Corto Plazo:

Al 31 de marzo de 2018 y 2019, esta cuenta se integra como sigue:

Cuenta	Subcuenta	Concepto	Ejercicio	
			2018	2019
11206	00001	Otros Deudores	\$ 14,791,818,735.61	\$ 10,702,122,542.51
11206	00002	Fondo Revolvente	233,923,153.48	352,871,477.79
11206	00003	Viáticos y Gastos de viaje	14,038,494.27	12,567,954.13
11206	00004	Anticipo a Contratistas y Proveedores	198,899,391.05	129,700,525.27
11206	00005	Deudores por Cuotas de Recuperación	107,297,088.01	152,641,234.78
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)	5,239,376.55	5,208,348.34
11206	00009	Anticipo a Contratistas (COESA)	67,991,954.40	67,991,954.40
11206	00012	Deudores por Gastos Catastróficos		6,866,265.99
Total:			\$ 15,422,715,220.00	\$ 11,433,477,329.84

El saldo de la cuenta "Otros Deudores" se encuentra integrado por los saldos de gastos sujetos a comprobar corrientes en el presente ejercicio, y aún contiene saldos provenientes del ejercicio 2016 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.	\$ 5,279,688,281.94
11206	00001	00948	- Régimen Estatal de Protección Social en Salud.	5,165,558,812.36
11206	00001	00551	- Comisión Nacional de Protección Social en Salud.	66,519,421.10
11206	00001	01767	- Comisión de Espacios en Salud.	69,000,000.00
Total:				\$ 10,580,766,515.40

Sólo estos cuatro registros de cuentas por cobrar representan el 92.54% sobre el total de la cuenta de deudores diversos. La cuenta "Fondo Revolvente" representa el importe de anticipos otorgados a las diversas unidades aplicativas (Jurisdicciones y Hospitales), que a la fecha se encuentran pendientes de cobro.

SERVICIOS DE SALUD DE VERACRUZ
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE MARZO DE 2018 Y 2019

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 \$ 12,567,954.13 (Doce Millones Quinientos Sesenta y Siete Mil Novecientos Cincuenta y Cuatro Pesos 13/100 M.N.), dicho importe corresponde a adeudos acumulados al 31 de marzo 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 31 de marzo de 2018 y 2019, están integrados como sigue:

Cuenta	Subcuenta	Concepto	2018	2019
11206	00002	Fondo Revolvente	\$ 233,923,153.48	\$ 352,871,477.79

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 31 de marzo de 2018 y 2019, adicionándole lo proporcionado a las unidades aplicativas en enero, febrero y marzo de 2019, 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 21205 00009, 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.

SERVICIOS DE SALUD DE VERACRUZ
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE MARZO DE 2018 Y 2019

d) Almacén de Materiales y Suministros (11301):

Partida	Concepto	Ejercicio	
		2018	2019
2101	Materiales y Útiles de Oficina.	9,057,078.09	4,221,721.59
2102	Material de Limpieza.		13,303.79
2103	Material de Apoyo Informativo.		306,759.80
2104	Material Estadístico y Geográfico.	195,228.00	
2105	Materiales y Útiles de Impresión y Reproducción.		
2106	Materiales y Útiles para el Procesamiento en Equipos y Bienes Informáticos.	4,486,714.30	6,764,505.94
2108	Materiales y Útiles para Planteles Educativos.		
2202	Productos Alimenticios para Personas derivado de la Prestación de Servicios.		
2301	Refacciones, Accesorios y Herramientas.	2,495,893.71	2,450,483.71
2302	Refacciones, Accesorios para Equipo de Cómputo.		1,116,854.21
2303	Utensilios para el Servicio de Alimentación.		20,305.80
2401	Materiales de Construcción.	2,089,386.95	2,352.40
2402	Estructuras y Manufacturas.	102,064.80	
2403	Materiales Complementarios.		115,343.01
2404	Material Eléctrico y Electrónico.	6,596,412.64	4.00
2502	Sustancias Químicas.	84,852,335.85	1,019,256.13
2503	Plaguicidas, Abonos y Fertilizantes.	1,163,985.34	128.68
2504	Medicinas y Productos Farmacéuticos.	807,406,714.85	607,048,469.69
2505	Materiales, Accesorios y Suministros Médicos.	351,316,434.27	133,625,634.78
2506	Materiales, Accesorios y Suministros de Laboratorio.	59,368,656.32	18,823,594.82
2701	Vestuario, Uniformes y Blancos.	16,648,646.83	8,539,005.13
2702	Prendas de Protección Personal.	1,959,581.19	453,923.46
2703	Artículos Deportivos.		
3409	Patentes, Regalías y Otros.		
3413	Otros Servicios Comerciales.		
3601	Impresión de Documentos Oficiales para la Prestación de Servicios Públicos.	544,057.66	368,453.08
3602	Impresión y Elaboración de Publicidad para Información General	18,399,076.42	8,138,646.24
3603	Información en Medios Masivos derivada de la Operación y Administración.		
3701	Difusión de Mensajes sobre Programas y Actividades Gubernamentales.		
Total de Inventarios:		\$ 1,366,682,267.22	\$ 793,028,746.26

SERVICIOS DE SALUD DE VERACRUZ
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE MARZO DE 2018 Y 2019

e) Activo no Circulante:

Al 31 de marzo de 2018 y 2019, los bienes muebles están integrados como sigue:

Cuenta	Concepto	Ejercicio	
		2018	2019
12201	Mobiliario y Equipo.	\$ 173,425,612.82	\$ 217,200,403.47
12202	Vehículos Terrestres, Aéreos, Marítimos.	517,774,318.62	567,419,025.01
12203	Maquinas, Herramientas y Aparatos.	3,181,259,573.88	3,531,079,242.45
12204	Colecciones Científicas y Artísticas.	1,042,333.40	1,047,530.71
	Total de bienes Muebles:	\$ 3,873,501,838.72	\$ 4,316,746,201.64

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 aplicativas 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 marzo de 2019.

En cuanto a los bienes Inmuebles al 31 de marzo de 2018 y 2019, y se integra como sigue:

Cuenta	Concepto	Ejercicio	
		2018	2019
12502	Bienes Inmuebles.	\$ 2,520,207,125.50	\$ 2,521,139,858.50

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 31 DE MARZO DE 2018 Y 2019

PASIVO:

f) Servicios Personales por pagar a corto plazo:

Al 31 de marzo de 2018 y 2019, están integrados como sigue:

Cuenta	Subcuenta	Subsubcuenta	Concepto	Ejercicio	
				2018	2019
21205	00002	00000	Nóminas por pagar.	- \$ 98,514,929.82	33,858,401.52

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.	\$ 6,164,231,409.28	\$ 6,287,565,088.42
21203	00001	Deuda por Adquisición de Materiales de Consumo.	- \$ 13,884,024.45	
21203	00003	Deuda por Adquisición de Servicios y Mantenimientos.	- \$ 17,292,398.40	
21203	00004	Deuda por Servicios por Honorarios.		
Total de Proveedores y Adeudos:			\$ 6,133,054,986.43	\$ 6,287,565,088.42

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	\$ 44,845,902.10	\$ 43,819,048.88
21204	00020	00000	Impuesto Sobre la Renta recursos FASSA	131,950,980.60	52,142,604.07
Total de Impuestos por Pagar:			\$ 176,796,882.70	\$ 95,961,652.95	

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

SERVICIOS DE SALUD DE VERACRUZ
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE MARZO 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.	\$ 19,861,583.99	\$ 19,954,574.18
21204	00002	00003	Préstamos a corto plazo.	7,282,344.64	8,849,869.45
21204	00002	00004	Servicio médico y maternidad.	12,431,654.86	12,713,645.23
21204	00002	00005	Cesantía en edad avanzada y vejez.	29,723,564.44	30,939,076.86
21204	00002	00007	Fondo para cancelación hipotecaria.		
21204	00002	00008	Préstamo adicional.	163,069.80	161,600.76
21204	00002	00011	Seguro de retiro.	34,243.23	34,243.23
21204	00002	00012	Ahorro solidario.	605,724.80	693,806.08
Total de Retenciones del ISSSTE:				\$ 70,102,185.76	\$ 73,346,815.79

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 Secretaría de Finanzas y Planeación respecto a la solicitud de subsidio y/o exención de comprobación de pago para el (OPD), 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 2019 (2)	54,579,151.79
Total del 3% del Impuesto sobre Nómina:	1,237,962,736.03

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

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

SERVICIOS DE SALUD DE VERACRUZ
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE MARZO DE 2018 Y 2019

k) Otras retenciones y contribuciones:

Cuenta	Subcuenta	Concepto	Ejercicio	
			2018	2019
21204	00003	FOVISSSTE	\$ 15,137,116.12	\$ 18,758,394.67
21204	00004	Seguros	51,896,536.43	65,940,182.66
21204	00005	Sindicatos	14,187,755.69	14,604,862.16
21204	00006	IPE	1,788,404.96	1,553,293.96
21204	00007	Fondo Nacional de Ahorro (FONAC)	14,819,907.11	15,542,589.28
21204	00008	Beneficiarios de Pensión Alimenticia	1,640,682.32	2,202,039.19
21204	00009	IMSS	- 191,218.60	289,527.32
Total de Otras Retenciones:			\$ 99,279,184.03	\$ 118,890,889.24

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.	690,010.66	835,378.60
21204	00013	SEFIPLAN.	2,425.01	2,425.01
21204	00015	Donativos.	899,033.50	899,033.50
21204	00016	Aseguradora Mexicana.	953,500.73	1,440,023.23
21204	00017	Otros Créditos.	4,055,036.14	4,691,952.96
21204	00021	INFONAVIT	3,927,800.93	4,725,481.77
21204	00022	Penalizaciones y notas de crédito	3,393,293.65	22,000,253.38
Total de Otras Cuentas por Pagar:			\$ 13,929,464.34	\$ 34,602,912.17

SERVICIOS DE SALUD DE VERACRUZ
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE MARZO 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, entero al PBP y recaudaciones por concepto de zoonosis, ascendiendo a las cantidades siguientes:

Cuenta	Subcuenta	Concepto	Ejercicio	
			2018	2019
21103	00001	Proveedores	\$ 3,011,945,159.74	\$ 3,061,344,147.98
21103	00002	Acreedores diversos	2,595,389,247.49	2,551,238,936.63
21103	00003	Acreedores (fondo revolvente)	524,670,149.55	642,866,691.51
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	161,232.03	135,570.93
Total Otros Pasivos:			\$ 6,164,231,409.28	\$ 6,287,565,088.42

n) Acreedores diversos:

A continuación, se muestra la integración de la cuenta de acreedores diversos al 31 de marzo de 2019.

Cuenta	Subcuenta	Descripción	2019
21205	00001	Valores para enterar a terceros	62,910,946.10
21205	00002	Nominas por pagar	33,858,401.52
21205	00003	Entero 10% P.B.P. Estatal	365.85
21205	00005	Entero 15% PBP Estatal	
21205	00009	Pasivo (Fondo revolvente)	
21205	00010	Pasivo (Acreedores)	
21205	00020	Entero 3% PBP Estatal	1,239,009.12
Total acreedores diversos:			\$ 98,008,722.59

o) Asuntos pendientes de registro:

Ninguno.

SERVICIOS DE SALUD DE VERACRUZ
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE MARZO 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 31 de marzo de 2019, conformado de la siguiente manera:

Concepto	2018	2019
Resultado del Ejercicio.	\$ 4,525,896,709.83	\$ 321,016,949.97

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 31 de marzo de 2018 y 2019 se integran de la siguiente manera:

Cuenta	Subcuenta	Concepto	Ejercicio	
			2018	2019
51101	00003	Ingresos propios cuotas de recuperación.	\$ 47,767,152.29	\$ 44,652,581.71
51101	00007	Cuotas de recuperación arrendamiento		
51101	00009	Intereses Bancarios	468,625.50	422,675.73
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).	3,727,112.96	218,824.84
Total :			\$ 51,494,265.25	\$ 45,294,082.28

b) Otros Ingresos:

Ingresos Financieros

Por los rendimientos en las diferentes cuentas bancarias al 31 de marzo de 2019 se ha obtenido un monto de \$ 422,675.73 (Cuatrocientos Veintidós Mil, Seiscientos Setenta y Cinco Pesos 73/100 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 31 DE MARZO 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 31 de marzo de 2018 y 2019, integrándose como sigue:

Cuenta	Subcuenta	Subcuenta	Concepto	Ejercicio	
				2018	2019
51101	00017	00001	Servicios Personales	\$ 1,650,000,000.00	
51101	00017	00002	Gasto de Operación	1,829,074,440.09	
51101	00017	00006	Gastos Catastróficos	520,404.50	
51101	00017	00012	Aportación Solidaria Estatal (Servicios Personales)	614,066,670.41	
51101	00017	00017	Seguro Médico para una Nueva Generación		\$ 13,087,987.92
51101	00017	00018	Seguro Médico para una Nueva Generación (años anteriores)		
Total:				\$ 4,093,661,515.00	\$ 13,087,987.92

Gastos de Funcionamiento

El gasto de funcionamiento durante los periodos terminados al 31 de marzo de 2018 y 2019, se integra como sigue:

Clave	Concepto	Ejercicio	
		2018	2019
1100	Remuneraciones al personal de carácter Permanente.	\$ 303,270,419.41	\$ 308,309,660.71
1200	Remuneraciones al personal de carácter Transitorio.	543,849,069.09	574,218,792.81
1300	Remuneraciones Adicionales y Especiales.	341,581,894.37	358,972,186.25
1400	Erogaciones del Gobierno Federal por concepto de Seguridad Social y Seguros.	128,312,603.73	141,189,200.38
1500	Pagos por Otras Prestaciones Sociales y Económicas.	527,001,750.83	566,392,120.95
1700	Pago de Estímulos a Servidores Públicos.	15,581,210.13	11,117,505.43
Subtotal Servicios Personales:		\$ 1,859,596,947.56	\$ 1,960,199,466.53
2100	Materiales y Útiles de Administración y de Enseñanza.	\$ 352,830.16	\$ 239,366.35
2200	Productos Alimenticios.	206,017.26	544,836.05
2300	Herramientas, Refacciones y Accesorios.	197,152.62	79,813.13
2400	Materiales y Artículos de Construcción.	633,488.24	116,363.26
2500	Materias Primas de Producción, Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio.	9,738,520.16	24,170,844.43
2600	Combustibles, Lubricantes y Aditivos.	644,105.45	3,018,889.56
2700	Vestuario, Blancos, Prendas de Protección Personal y Artículos Deportivos.		
Subtotal Materiales y Suministros:		\$ 11,772,113.89	\$ 28,170,112.78

SERVICIOS DE SALUD DE VERACRUZ
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE MARZO DE 2018 Y 2019

Clave	Concepto	Ejercicio	
		2018	2019
3100	Servicios Básicos.	\$ 10,132,443.94	\$ 33,555,005.22
3200	Servicios de Arrendamiento.	274,128.64	75,003.46
3300	Asesorías, Consultorías, Servicios Informáticos, Estudios e Investigaciones y Otros Servicios.	129,158.11	17,400.00
3400	Servicios Comercial, Bancario, Financiero, Subcontratación de Servicios con Terceros y Gastos Inherentes.	1,163,862.85	21,039,460.39
3500	Servicios de Mantenimiento y Conservación.	616,325.18	29,832,792.82
3600	Servicios de Impresión, Grabado, Publicación, Difusión e Información.	325,711.80	53,042.74
3700	Servicios de Comunicación Social y Publicidad.	6,960.00	
3800	Servicios Oficiales.	2,014,605.14	1,940,033.84
3900	Perdidas de Erario, Gastos por concepto de Responsabilidades, Resoluciones Judiciales y Liquidaciones.	67,248.27	4,390,460.94
Subtotal Servicios Generales:		\$ 14,730,443.93	\$ 90,903,199.41
4100	Subsidios	\$ 19,043,642.52	
4300	Transferencias para Apoyo de Programas.	3,313,999.98	
Subtotal Subsidios y Transferencias:		\$ 22,357,642.50	
5100	Mobiliario y Equipo de Administración.		\$ 11,660.00
5200	Maquinaria y Equipo Agropecuario, Industrial, de Comunicaciones y de Uso Informático.		
5300	Vehículos y Equipo de Transporte		
5400	Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio.		
5500	Herramientas y Refacciones.		
5900	Bienes Inmuebles.		
Subtotal Mobiliario y Equipo:			\$ 11,660.00
6100	Obras Públicas por Contrato.		
Subtotal Obra Pública:			
7500	Erogaciones para Apoyar a los Sectores Social y Privado en Actividades Culturales y Deportivas.	\$ 252,478.34	\$ 187,660.28
7700	Pago de Pensiones y Jubilaciones.	7,801,195.85	9,860,105.00
Subtotal Inversión Financiera, Provisiones Económicas, Ayuda, Otras Erogaciones y Pensiones:		\$ 8,053,674.19	10,047,765.28
8400	Aportaciones Federales a Entidades Federativas y Municipios.		
Subtotal Participaciones de Ingresos, Aportaciones Federales, Aportaciones y Gasto Reasignado:			
Total:		\$ 1,916,510,822.07	\$ 2,089,332,204.00

SERVICIOS DE SALUD DE VERACRUZ
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE MARZO 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 31 de marzo 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.	\$ 1,250,288,090.12	\$ 1,071,045,419.59
Total:	\$ 1,250,288,090.12	\$ 1,071,045,419.59

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 \$ 3,075,132,495.17 (Tres Mil Setenta y Cinco Millones, Ciento Treinta y Dos Mil Cuatrocientos Noventa y Cinco Pesos 17/100 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".

SERVICIOS DE SALUD DE VERACRUZ
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE MARZO DE 2018 Y 2019

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 marzo de 2019 de \$220,022,106.34 (Doscientos Veinte Millones, Veintidós Mil, Ciento Seis Pesos 34/100 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 marzo 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 31 de marzo de 2019 ascienden a un total de \$ 102,720,312.68 (ciento dos millones, setecientos veinte mil, trescientos doce pesos, 68/100 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.*

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 \$ 12,504,541,483.43 pesos y pasivo \$ 6,708,376,081.16 pesos.

SERVICIOS DE SALUD DE VERACRUZ
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE MARZO DE 2018 Y 2019

2. Autorización e Historia:

La Ley No. 54 expedida el 06 de abril 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 marzo 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

REVISÓ

AUTORIZÓ


M.D.F. MIREYA DOMINGUEZ VALERIO
SUBDIRECTORA DE RECURSOS
FINANCIEROS


LIC. JORGE E. SISNIEGA FERNANDEZ
DIRECTOR ADMINISTRATIVO


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