



SECRETARÍA DE SALUD

SERVICIOS DE SALUD DE CHIHUAHUA

Notas a los Estados Financieros

a) NOTAS DE DESGLOSE

Al 31 de diciembre de 2021



I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ACTIVO	
A. Efectivo y Equivalentes	
1. Fondos con afectación específica, tipo y monto de los mismos	Saldos bancarios a cuentas concentradoras con disponibilidad inmediata registrados al cierre del periodo por \$466,049,000.29, son correspondientes a los importes en cuentas bancarias de este Instituto.
2. Inversiones financieras	
Se revelará su tipo, monto, su clasificación en corto o largo plazo, separando aquellas que su vencimiento sea menor a 3 meses	
2.1. A corto plazo	
2.2. A largo plazo	
2.3. Vencimiento menor a 3 meses	
B. Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir	
1. Por Tipo de Contribución	
Se informará el monto que se encuentre pendiente de cobro y por recuperar de hasta cinco ejercicios anteriores	
Montos sujetos a algún tipo de juicio con una antigüedad mayor a la señalada y la factibilidad de cobro	
2. Derechos a recibir efectivo y equivalentes, y bienes o servicios a recibir, desagregados por su vencimiento:	
a) Vencimiento a 90 días	
b) Vencimiento de 90 a 180 días	
c) Vencimiento de 180 a 365 días	Saldo al final del periodo \$483'246,237.52
d) Vencimiento mayor a 365 días	
Características cualitativas relevantes que afecten a estas cuentas	Se compone de saldos derivados de la operación ordinaria del ente, en ella se reflejan los adeudos por servicios de salud prestados por convenios, importes generados por fondos revolventes, entregas para viáticos, movimientos de nómina.
C. Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (Inventarios)	
1. Bienes disponibles para su transformación (aquéllos que se encuentren en la cuenta de Inventarios)	
a) Información del sistema de costeo	
b) Método de de valuación aplicados a los inventarios	
c) Conveniencia de su aplicación dada la naturaleza de los mismos	
d) Impacto en la Información Financiera por cambios en el método o sistema	
2. Cuenta Almacén	
a) Método de de valuación	El almacén se valúa al costo de adquisición, el sistema de costeo aplicado en Almacén Central, es de últimas entradas primeras salidas.
b) Conveniencia de su aplicación	Es importante destacar que el sistema contable actual registra la cuenta 1151 almacén con el valor de cierre \$400,784,776.94 millones, más sin embargo, para llevar el registro de las fuentes de financiamiento a la fecha, se lleva la cuenta de gastos de una Fuente de Financiamiento extra para el registro de salidas y cuenta puente para la cancelación de la cuenta proveedores la cual esta en proceso de analisis para lograr un registro apegado en su totalidad con el CONAC.
c) Impacto en la Información Financiera por cambios en el método	
D. Inversiones Financieras	
1. Fideicomisos	
Recursos asignados por tipo y monto, y características significativas que tengan o puedan tener alguna incidencia en las inversiones financieras	
2. Saldos de las participaciones y aportaciones de capital	
E. Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	
1. Bienes Muebles e Inmuebles	
a) Se informará de manera agrupada por cuenta, los rubros de Bienes Muebles e Inmuebles, el monto de la depreciación del ejercicio y la acumulada, el método de depreciación, tasas aplicadas y los criterios de aplicación de los mismos.	Los bienes muebles se registran al costo de adquisición. La depreciación se calcula conforme al método "Depreciación de línea recta". El importe de esta cuenta al cierre del periodo es de \$1'810,840,951.98 con una depreciación acumulada de \$754'185,373.24
b) Características significativas del estado en que se encuentren los activos (Estado del Bien)	
2. Activos Intangibles y Diferidos	



Se Informará de manera agrupada por cuenta, los rubros de activos intangibles y diferidos, su monto y naturaleza, amortización del ejercicio, amortización acumulada, tasa y método aplicados	El importe de esta cuenta al cierre del periodo es de \$30'597,517.14
F. Estimaciones y Deterioros	
Se informarán los criterios utilizados para la determinación de las estimaciones	
a) Estimación de cuentas incobrables	
b) Estimación de inventarios	
c) Deterioro de activos biológicos	
d) Otro criterio aplicable	
G. Otros Activos	
Se informará de las cuentas por tipo:	
1. Circulante	
Montos totales asociados	
Características cualitativas significativas que les impacten financieramente	
2. No Circulante	
Montos totales asociados	
Características cualitativas significativas que les impacten financieramente	
PASIVO	
A. Relación de las Cuentas y Documentos por Pagar, desagregados por su vencimiento:	
a) Vencimiento a 90 días	
b) Vencimiento de 90 a 180 días	
c) Vencimiento de 180 a 365 días	Los importes de Cuentas por pagar a Corto Plazo ascienden a \$1'612,526,824.10
d) Vencimiento mayor a 365 días	
Factibilidad del pago de dichos pasivos	Se compone de las retenciones por pagar a los trabajadores (las cuales están en proceso de depuración ya que no reflejan el saldo real), así como de las operaciones ordinarias con proveedores lo que permite la operatividad de la institución, es importante destacar que del saldo se tiene un adeudo con SH por \$551 millones, y del saldo de acreedores \$735 millones, la institución se encuentra depurando el saldo ya que se ha encontrado saldos que no corresponden a adeudos, por lo cual se está trabajando en una depuración, así mismo la institución reporta la deuda a CONASSA con el fin de recibir apoyo para liquidar y depurar adeudos.
B. Recursos Localizados en Fondos de Bienes de Terceros en Administración y/o en Garantía	
1. A Corto Plazo	
Naturaleza de los recursos y sus características cualitativas significativas que les afecten o puedan afectarles financieramente	
2. A Largo Plazo	
Naturaleza de los recursos y sus características cualitativas significativas que les afecten o puedan afectarles financieramente	
C. Cuentas de los Pasivos Diferidos y Otros	
1. Pasivos Diferidos	
Se informará el tipo, monto, naturaleza de los recursos, así como las características significativas que les impacten o puedan impactarles financieramente	
2. Otros	
Se informará el tipo, monto, naturaleza de los recursos, así como las características significativas que les impacten o puedan impactarles financieramente	
II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES	
A. Ingresos de Gestión	



1. Impuestos	
Montos totales	
Características significativas	
2. Cuotas y aportaciones de seguridad social	
Montos totales	
Características significativas	
3. Contribuciones de mejoras	
Montos totales	
Características significativas	
4. Derechos	
Montos totales	Saldo al final del periodo \$1',839,276.45
Características significativas	Principalmente se compone de sanciones a proveedores
5. Productos	
Montos totales	El importe al final del periodo es por \$10'583,520.20
Características significativas	Se refiere a los productos por cuentas bancarias
6. Aprovechamientos	
Montos totales	Al final del periodo se observa un saldo de \$21'894,274.71
Características significativas	Principalmente se compone de donativos extraordinarios
7. Ingresos por venta de bienes y prestación de servicios	
Montos totales	El monto generado al cierre del periodo es por \$94'790,779.93
Características significativas	Prestación de servicios a población abierta, así como los referentes a convenios celebrados entre la institución y otros organismos.
B. Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	
1. Participaciones	
Montos totales	
Características significativas	
2. Aportaciones	
Montos totales	Al cierre del periodo el saldo es de \$4'622,194,736.36
Características significativas	Recursos recibidos a través del Fondo de Aportaciones para los Servicios de Salud así como del Instituto de
3. Convenios	
Montos totales	El saldo al cierre del ejercicio es de \$127'836,839.32
Características significativas	Corresponden a los ingresos por convenios de la Institución a partir del Ramo General 12, la ministración inició este ejercicio a partir del mes de abril
4. Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal	
Montos totales	
Características significativas	
5. Fondos Distintos de Aportaciones	
Montos totales	
Características significativas	
6. Transferencias	
Montos totales	El importe al cierre del ejercicio es de \$388'707,485.52
Características significativas	Corresponden a las transferencias recibidas por Aportación Estatal
7. Asignaciones	
Montos totales	
Características significativas	
8. Subsidios y Subvenciones	
Montos totales	
Características significativas	
9. Pensiones y Jubilaciones	
Montos totales	
Características significativas	
C. Otros Ingresos y Beneficios	
1. Ingresos Financieros	
Montos totales	
Características significativas	
2. Incremento por Variación de Inventarios	
Montos totales	
Características significativas	
3. Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	
Montos totales	
Características significativas	
4. Disminución del Exceso de Provisiones	
Montos totales	
Características significativas	
5. Otros Ingresos y Beneficios Varios	
Montos totales	
Características significativas	



D. Gastos y Otras Pérdidas	
Explicación de las Cuentas	
1. Gastos de Funcionamiento	Servicios personales \$3'169,224,618.89, Materiales y Suministros \$1'184,622,308.67, Servicios Generales por \$584,024,628.07
2. Transferencias	Se refiere principalmente a las transferencias al ICHISAL referentes al FASSA e INSABI con un monto al cierre del periodo de \$819'785,429.49
Subsidios y otras ayudas	Se compone principalmente de los recursos subsidiados para Aportación Estatal \$29'445,061.53
3. Participaciones y aportaciones	
4. Otros gastos y pérdidas extraordinarias	Gastos por depreciación, deterioro y amortización por un monto de \$25'537,174.57
5. Ingresos y gastos extraordinarios, que en lo individual representen el 10% o más del total de los gastos	

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

1. Modificaciones al patrimonio contribuido	
Informando el tipo, naturaleza y monto	
2. Recursos que modifican al patrimonio generado	
Informando acerca del monto y procedencia de los recursos que modifican al patrimonio generado	El Patrimonio se encuentra reconocido por: Patrimonio Contribuido \$2'024,926,376.23, Resultado del ejercicios anteriores \$-856,398,020.81, Rectificación de resultados \$2'881,324,397.04

VI) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

A. Efectivo y Equivalentes

Descripción	2021	2020
Efectivo	87,585.24	432,002.22
Efectivo en Bancos - Tesorería	466,049,000.29	517,467,111.72
Efectivo en Bancos - Dependencias	0.00	0.00
Inversiones temporales (hasta 3 meses)	0.00	0.00
Fondos con afectación específica	0.00	0.00
Depósitos de fondos de terceros y otros	0.00	0.00
Total de Efectivo y Equivalentes	0.00	0.00

B. Detalle de las adquisiciones de Bienes Muebles e Inmuebles

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

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

A continuación se presenta un ejemplo de la elaboración de la conciliación:		
Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios	2021	2020
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo.		
Depreciación		
Amortización		
Incrementos en las provisiones		
Incremento en inversiones producido por revaluación		
Ganancia/pérdida en venta de propiedad, planta y equipo		
Incremento en cuentas por cobrar		



Partidas extraordinarias

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

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

SERVICIOS DE SALUD DE CHIHUAHUA

Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables

Correspondiente del 1 de enero al 31 de diciembre de 2021

(Cifras en pesos)

1. Total de Ingresos Presupuestarios	5,003,527,116.34
2. Más Ingresos Contables No Presupuestarios	93,796,007.38
2.1 Ingresos Financieros	0.00
2.2 Incremento por Variación de Inventarios	0.00
2.3 Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0.00
2.4 Disminución del Exceso de Provisiones	0.00
2.5 Otros Ingresos y Beneficios Varios	1,206,905.18
2.6 Otros Ingresos Contables No Presupuestarios	92,589,102.20
3. Menos Ingresos Presupuestarios No Contables	23,130,674.44
3.1 Aprovechamientos Patrimoniales	0.00
3.2 Ingresos Derivados de Financiamientos	0.00
3.3 Otros Ingresos Presupuestarios No Contables	23,130,674.44
4. Total de Ingresos Contables	5,074,192,449.28

SERVICIOS DE SALUD DE CHIHUAHUA

Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables

Correspondiente del 1 de enero al 31 de diciembre de 2021

(Cifras en pesos)

1. Total de Egresos Presupuestarios	5,115,170,352.47
2. Menos Egresos Presupuestario No Contables	35,435,668.39
2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	0.00
2.2 Materiales y Suministros	0.00
2.3 Mobiliario y Equipo de Administración	8,568,086.52
2.4 Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	94,362.98
2.5 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	7,346,497.47
2.6 Vehículos y Equipo de Transporte	9,941,138.16



SECRETARÍA
DE SALUD

SERVICIOS DE SALUD DE CHIHUAHUA
Notas a los Estados Financieros
a) NOTAS DE DESGLOSE
Al 31 de diciembre de 2021



2.7 Equipo de Defensa y Seguridad	0.00
2.8 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	708,006.10
2.9 Activos Biológicos	0.00
2.10 Bienes Inmuebles	38,325.04
2.11 Activos Intangibles	362,298.71
2.12 Obra Pública en Bienes de Dominio Público	0.00
2.13 Obra Pública en Bienes Propios	8,376,953.41
2.14 Acciones y Participaciones de Capital	0.00
2.15 Compra de Títulos y Valores	0.00
2.16 Concesión de Préstamos	0.00
2.17 Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	0.00
2.18 Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	0.00
2.19 Amortización de la Deuda Pública	0.00
2.20 Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	0.00
2.21 Otros Egresos Presupuestales No Contables	0.00
3. Más Gastos Contables No Presupuestarios	69,544,407.20
3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	13,292,379.21
3.2 Provisiones	56,252,027.99
3.3 Disminución de Inventarios	0.00
3.4 Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0.00
3.5 Aumento por Insuficiencia de Provisiones	0.00
3.6 Otros Gastos	0.00
3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestarios	0.00
4. Total de Gastos Contables	5,149,279,091.28


C.P. MIGUEL DE LOS SANTOS ARÉVALO
DIRECTOR ADMINISTRATIVO DE
SERVICIOS DE SALUD DE CHIHUAHUA


DR. FELIPE FERNANDO SANDOVAL MAGALLANES
SECRETARIO DE SALUD Y DIRECTOR GENERAL DE
SERVICIOS DE SALUD