

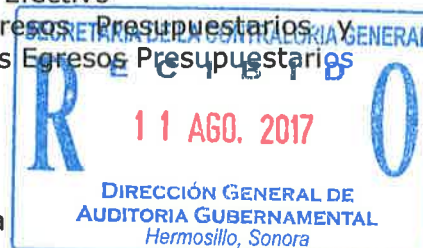


SERVICIOS DE SALUD DE SONORA

INDICE



1. Dictamen	2
2. Estados de Situación Financiera Combinados al 31 de Diciembre de 2016 y 2015	8
3. Estados de Actividades Combinados del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2016 y 2015	9
4. Estados de Variación en la Hacienda Pública Combinados del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2016 y 2015	10
5. Estados de Cambios en la Situación Financiera Combinados del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2016 y 2015	11
6. Estados de Flujos de Efectivo Combinados del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2016 y 2015	12
7. Estados Analíticos Combinados del Activo del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2016	13
8. Estados Analíticos Combinados de la Deuda y Otros Pasivos del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2016	14
9. Notas a los Estados Financieros Combinados	15
A) Notas de Desglose	15
I) Notas al Estado de Situación Financiera	
II) Notas al Estado de Actividades	
III) Notas al Estado de Variaciones en la Hacienda Pública	
IV) Notas al Estado de Flujos de Efectivo	
V) Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables, así como entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables	
B) Notas de Memoria	23
C) Notas de Gestión Administrativa	25
10. Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Ingresos del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2016	37
11. Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2016	38



Informe de los Auditores Independientes

A LA SECRETARÍA DE LA CONTRALORÍA GENERAL DEL ESTADO DE SONORA Y A LA H. JUNTA DE GOBIERNO DE SERVICIOS SALUD DE SONORA:

Opinión desfavorable (adversa)

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de **Servicios de Salud de Sonora (SSS)**, que comprenden los estados financieros combinados con sus unidades descentralizadas Dirección General de Administración, Hospital General del Estado de Sonora y Hospital Infantil del Estado de Sonora (de situación financiera), los estados analíticos de activo, de deuda y otros pasivos al 31 de diciembre de 2016, y los estados de actividades, de variaciones en el patrimonio, de flujos de efectivo y de cambios en la situación financiera, correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, así como las notas a tales estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, derivado de la importancia de los asuntos descritos en la sección de Fundamentos de la Opinión desfavorable (adversa) en los puntos de nuestro informe, los estados financieros adjuntos, que se describen en el párrafo anterior no están preparados, en todos los aspectos materiales, de conformidad con las disposiciones en materia de información financiera y que están establecidos en la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG).

Fundamento de la opinión desfavorable (adversa)

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestra responsabilidad, de acuerdo con estas normas, se describen con más detalle en la sección "Responsabilidades del auditor sobre la auditoría de los estados financieros" del informe. Somos independientes de la entidad de conformidad con el Código de Ética Profesional del Instituto Mexicano de Contadores Públicos, A. C., así mismo conforme a los requerimientos de ética que son aplicables a las auditorías de los estados financieros en México, y hemos cumplido con las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión desfavorable (adversa).

- a. Como señala en la nota 5 de notas de gestión administrativa, los estados financieros y la Contabilidad de la entidad no ha sido preparada a totalidad de conformidad con las disposiciones establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG), principalmente en lo que respecta al reconocimiento de las operaciones sobre la base de devengado y a la estructura y cuentas de los estados financieros básicos: por consiguiente, el marco de información financiera aplicado fueron los principios básicos de la contabilidad gubernamental y las bases contables establecidas por la Entidad, las cuales se han venido aplicando desde ejercicios anteriores. La administración de la entidad está en proceso de implementación de las disposiciones de la LGCG respecto a la preparación de su información financiera en lo individual y en la combinación de la información financiera con sus Unidades descentralizadas Hospital General del Estado de Sonora y Hospital Infantil del Estado de Sonora y cumplir de manera sistematizada con lo establecido en el Postulado Básico de Contabilidad Gubernamental 7 "Consolidación y Combinación de Información Financiera". Para efectos de la emisión de los estados financieros 2016 que se refieren a este informe se realizó un proceso de combinación principalmente de sus resultados estando pendiente algunas eliminaciones de sus saldos patrimoniales.
- b. La Entidad no tiene cuantificado ni registrada la provisión para el pago de obligaciones laborales acumuladas, ni el costo del ejercicio por concepto de primas de antigüedad y pagos por separación a que tiene derecho el personal y que se otorgan de acuerdo con las disposiciones contenidas en la Ley Federal del Trabajo y la Ley 40 del Servicio Civil para el Estado de Sonora, de conformidad con lo establecido en las normas de información financiera gubernamental para el sector paraestatal, NIFGC SP 05 "obligaciones laborales" vigente a partir del ejercicio 2012, la cual establece las reglas del registro contable derivado de las prestaciones adicionales legalmente establecidas en convenios laborales y que requiere cálculos actuariales para la determinación del monto de las obligaciones laborales.
- c. Debido a que Servicios de Salud de Sonora está dividido operativamente por la Dirección General de Administración, Hospital General del Estado de Sonora y Hospital Infantil del Estado de Sonora, cada uno de ellos efectúa operaciones con los mismos proveedores, y no se cuenta con un sistema integral que permita garantizar el control de los registros con sus pasivos por bienes o servicios, así como de sus deudores de seguro popular y diversos. Además que los tres órganos tienen cuentas por pagar con una antigüedad considerable y sin movimiento a la fecha de este informe, por lo que no nos fue posible satisfacernos de la razonabilidad de dichos saldos con eventos posteriores, considerando la poca respuesta de las confirmaciones de saldos directamente con proveedores.
- d. No se obtuvo respuesta de la confirmación, de parte de la Secretaría de Hacienda, Tesorería del Estado, por la entrega de los Subsidios Federales, Subsidio Estatal, así como las cuotas pendientes de cobro por concepto de Seguro Popular.
- e. Los Hospitales no cuentan con los controles internos mínimos de resguardo de los medicamentos y suministros generales, ya que en el inventario físico del Hospital General del Estado de Sonora se presentaron diferencias las cuales no pudieron ser aclaradas y no se cuenta con una formalización firmada y sellada

por los responsables de dicho conteo de inventario físico al 31 de diciembre de 2016. El Hospital Infantil del Estado de Sonora según su oficio no. HIES/DG/0772/2016 cuenta con una diferencia por aclarar de \$12,519,816, por tal motivo no se podía continuar con la actualización de entradas y salidas de todos los insumos, creándose otra subcuenta de almacén con la finalidad de evitar retrasos en los registros antes mencionados; esta diferencia continúa en la cuenta de almacén, además de no contar con la formalización de que se efectuó el inventario físico al 31 de diciembre de 2016 con cifras contables.

- f. Servicios de Salud de Sonora no ha cumplido con las disposiciones de la Ley General de Transparencia y Acceso a la Información Pública del Estado de Sonora, ya que la información publicada en el portal de transparencia del ejercicio 2016 se refiere a la situación Patrimonial y Presupuestal de Servicios de Salud de Sonora de la Dirección General de Administración sin incluir el Hospital General del Estado de Sonora y el Hospital Infantil del Estado de Sonora. Además de que no ha presentado la información de los primeros dos trimestres del ejercicio 2017.
- g. La información presupuestal que se incluye en la nota 1 de notas de memoria, fue revisada basados en el Estado de Ingresos y Egresos contables de Servicios de Salud de Sonora (SSS), misma que no se requiere para la interpretación de los estados financieros patrimoniales. Se presenta para efectos del análisis del ejercicio presupuestal, presentando las razones de su comportamiento y justificación, en su caso, de las variaciones en relación al presupuesto autorizado y modificado de la Entidad. El análisis presupuestal que presenta la administración de la Entidad no incluye presupuesto suficiente para cubrir el total de sus adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS).
- h. Dentro de la información financiera de la Dirección General de Administración existen saldos por cobrar o pagar a ellos mismos con el nombre de Servicios de Salud de Sonora y Hospital General del Estado, los cuales algunos de ellos cuentan con antigüedad de más de un año sin movimiento. No fue posible identificar y cotejar algunos de estos saldos en la información financiera según el deudor ya fuese de Hospital General del Estado de Sonora o el Hospital Infantil del Estado de Sonora, además no se efectuaron las eliminaciones pertinentes de estas cuentas para la combinación de los estados financieros de la entidad por tal motivo se encuentra como deudor y acreedor la misma entidad.

Párrafos de énfasis base de preparación contable y utilización de éste informe

- a. Los estados financieros adjuntos fueron emitidos para cumplir con los requerimientos normativos gubernamentales a que está sujeta la entidad y ser integrados en el Reporte de la Cuenta de la Hacienda Pública; consecuentemente, estas pueden no ser apropiados para otra finalidad. Nuestro informe de auditoría está destinado exclusivamente para la administración de la Entidad.
- b. En relación a los fondos utilizados en obras públicas e inversiones en inmuebles, infraestructura, construcciones y bienes muebles propiedad de Servicios de

Salud de Sonora (SSS), nuestra revisión comprendió únicamente el examen de control interno establecido y documentación que soporta los egresos, así como la inspección física de una muestra seleccionada de las adiciones del ejercicio revisado y no incluyó el examen físico ni técnico de las obras ejecutadas.

- c. La Entidad tiene contingencias en su carácter de responsable solidario por las retenciones de impuestos realizados a sus trabajadores por riesgos fiscales derivados de la implementación del Plan de Remuneración Total que considera que gran parte de las remuneraciones recibidas por los trabajadores no son acumulables para efectos de Impuesto Sobre la Renta.
- d. Existen asuntos jurídicos por juicios y litigios pendientes de resolver, ver más ampliamente en la nota 12 de notas de gestión administrativa, y se tiene cuantificado mas no reconocido como pasivo un monto aproximado de \$94,695,627 de un posible quebranto en el caso resolverse desfavorablemente para la Entidad.
- e. El proceso de implementación de las disposiciones normativas y acuerdos que para estos efectos ha emitido el Consejo Nacional de Armonización Contable, cuyo término establecido para su implementación venció en el ejercicio 2015, su avance a la fecha de la presentación del informe está sujeto al proceso de fiscalización por los entes regulatorios Estatales y Federales.

Otras cuestiones

Los estados financieros del ejercicio 2015 que se presentan para efectos comparativos fueron dictaminados por otro Contador Público quien emitió su dictamen con fecha 11 de julio de 2016 con opinión negativa principalmente por no cumplir con las disposiciones establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental y por los efectos generalizados de no combinar los estados financieros con los Hospitales General y el Infantil del Estado, además de otras salvedades y limitaciones en el alcance que son coincidentes con las salvedades que se mencionaron en el apartado de "Fundamento de la opinión desfavorable (adversa)" en los puntos a, b, c, d y e.

Responsabilidad de la Administración y de los encargados de Gobierno de la Entidad sobre los estados financieros

La Administración es responsable de la preparación y presentación de los estados financieros adjuntos, de conformidad con las disposiciones en materia de información financiera establecidos en la Ley General de Contabilidad Gubernamental que se describe en la nota 5 de notas de gestión administrativa a dichos estados financieros; y del control interno que la Administración considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de desviación material, debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la administración es responsable de evaluar la capacidad de la Entidad de continuar como una entidad en marcha, revelando, según corresponda, las cuestiones relativas a la entidad en funcionamiento y utilizando las bases contables aplicables a una entidad en marcha, excepto si la

administración tenga la intención de liquidar la entidad o cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.

Los encargados de la administración pública de la Entidad son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la entidad.

Responsabilidad del auditor sobre la auditoría de los estados financieros

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable sobre si los estados financieros, en su conjunto, se encuentran libres de desviación material, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. La seguridad razonable es un alto nivel de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las NIA, siempre detecte una desviación material cuando ésta exista. Las desviaciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si individualmente, o en su conjunto, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Como parte de una auditoría de conformidad con las NIA, aplicamos el juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. Asimismo:

- Identificamos y evaluamos los riesgos de desviación material en los estados financieros, debido a fraude o error, diseñamos y aplicamos los procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material debido a fraude es mayor que en el caso de una incorrección material debido a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, manifestaciones intencionalmente erróneas, omisiones deliberadas o la anulación del control interno.
- Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la entidad.
- Evaluamos lo apropiado de las políticas contables utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables, así como las revelaciones hechas por la administración de la entidad.
- Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por la administración, de las bases contables aplicables a una Entidad en funcionamiento; y, basándonos en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no una incertidumbre material relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la entidad para continuar en funcionamiento. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en el informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha del informe; sin embargo hechos o condiciones

futuras pueden ser causa de que el Organismo deje de ser una entidad en funcionamiento.

Nos comunicamos con la administración en relación con, entre otras cuestiones, el alcance planeado y el momento de realización de la auditoría y los hallazgos importantes de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa en el control interno que se identificara durante la auditoría.

HLB Sonora
C. Mondragón y Compañía Contadores Públicos, S.C.



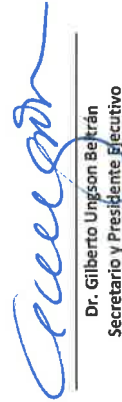
C.P.C. Carlos Samuel Mondragón Murueta
Cédula Profesional 210518
Registro A.G.A.F.F. 4510

Cd. Obregón, Sonora, 31 de julio de 2017.

Servicios de Salud de Sonora
Estados de Situación Financiera Combinados
 Al 31 de Diciembre de 2016 y 2015
 (Cifras en Pesos)

	<u>2016</u>	<u>2015</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
ACTIVO			PASIVO	
Activo Circulante			Pasivo Circulante	
Efectivo y Equivalentes(Nota 1)	459,675,553	585,976,791	Cuentas por Pagar a Corto Plazo(Nota 6)	1,112,745,582
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	-	-	Documentos por Pagar a Corto Plazo	-
Derechos a Recibir Bienes o Servicios(Nota 2)	49,163,839	446,055,153	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	-
Inventarios	-	-	Títulos y Valores a Corto Plazo	-
Almacenes(Nota 3)	202,842,540	151,018,844	Pasivos Diferidos a Corto Plazo	-
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	-	-	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	-
Otros Activos Circulantes	-	-	Provisiones a Corto Plazo	-
	-	-	Otros Pasivos a Corto Plazo	-
Total de Activos Circulantes	711,681,942	1,183,050,788	Total de Pasivos Circulantes	1,112,745,582
Activo No Circulante			Pasivo No Circulante	
Inversiones Financieras a Largo Plazo	-	-	Cuentas por Pagar a Largo Plazo	-
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	1,852,377,220	1,795,373,899	Documentos por Pagar a Largo Plazo	-
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso(Nota 4)	1,384,738,710	1,603,012,402	Deuda Pública a Largo Plazo	-
Bienes Muebles(Nota 4)	2,696,536	2,601,750	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	-
Activos Intangibles(Nota 4)	(953,959,897)	-	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Largo Plazo	-
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes(Nota 4)	325,314	129,092	Provisiones a Largo Plazo	-
Activos Diferidos(Nota 5)	-	-		
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	-	-	Total de Pasivos No Circulantes	-
Otros Activos no Circulantes	-	-		
	-	-	Total del Pasivo	1,112,745,582
Total de Activos No Circulantes	2,286,177,883	3,401,117,143		
			HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	
			Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	
			Aportaciones	3,889,481,068
			Donaciones de Capital	-
			Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	-
			Hacienda Pública/Patrimonio Generado	
			Resultados del Ejercicio (Ahorro y/o (Desahorro))	420,100,275
			Resultados de Ejercicios Anteriores	(603,950,755)
			Revalúos	-
			Reservas	-
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	(1,248,480,030)
			Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	
			Resultado por Posición Monetaria	-
			Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	-
			Total Hacienda Pública /Patrimonio	1,885,114,243
			Total del Pasivo y Hacienda Pública/Patrimonio	2,997,859,825
			Total del Activo	4,584,167,931

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


 Dr. Gilberto Ungson Beltrán
 Secretario y Presidente Ejecutivo



 Ing. Javier Ríos Montaña
 Coordinador General de Administración y Finanzas


 Lic. Miguel Ángel Partida Ruiz
 Director General de Administración

Servicios de Salud de Sonora
Estados de Actividades Combinados
Del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2016 y 2015
(Cifras en Pesos)

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS (Nota 1)		
Ingresos de la Gestión:		
Impuestos	-	-
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	-	-
Contribuciones de Mejoras	-	-
Derechos	-	-
Productos de Tipo Corriente	-	-
Aprovechamientos de Tipo Corriente	-	-
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	95,447,046	237,057,499
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago	-	-
Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas		
Participaciones y Aportaciones	2,941,683,373	3,382,624,606
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	1,434,379,337	715,586,920
Otros Ingresos y Beneficios		
Ingresos Financieros	9,268,773	-
Incremento por Variación de Inventarios	-	-
Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	-	-
Disminución del Exceso de Provisiones	-	-
Otros Ingresos y Beneficios Varios	9,513,740	2,329,889
Total de Ingresos y Otros Beneficios	<u>4,490,292,269</u>	<u>4,337,598,914</u>
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS (Nota 2)		
Gastos de Funcionamiento		
Servicios Personales	3,193,888,906	2,353,483,505
Materiales y Suministros	740,387,495	1,062,524,496
Servicios Generales	527,477,089	481,232,625
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas		
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	30,437,037	7,017,437
Transferencias al Resto del Sector Público	-	-
Subsidios y Subvenciones	-	-
Ayudas Sociales	-	-
Pensiones y Jubilaciones	-	-
Transferencias a Fidelcomisos, Mandatos y Contratos Análogos	-	-
Transferencias a la Seguridad Social	-	-
Donativos	-	-
Transferencias al Exterior	-	-
Participaciones y Aportaciones		
Participaciones	-	-
Aportaciones	-	-
Convenios	-	-
Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública		
Intereses de la Deuda Pública	-	-
Comisiones de la Deuda Pública	-	-
Gastos de la Deuda Pública	-	-
Costo por Coberturas	-	-
Apoyos Financieros	-	-
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias		
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	148,801,158	-
Provisiones	-	-
Disminución de Inventarios	-	-
Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro y Obsolescencia	-	-
Aumento por Insuficiencia de Provisiones	-	-
Otros Gastos	1,236,624	13,240,576
Inversión Pública		
Inversión Pública no Capitalizable	-	-
Total de Gastos y Otras Pérdidas	<u>4,642,228,309</u>	<u>3,917,498,639</u>
Resultados del Ejercicio (Ahorro/(Desahorro))	<u>(151,936,040)</u>	<u>420,100,275</u>

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


 Dr. Gilberto Ungson Beltrán
 Secretario y Presidente Ejecutivo

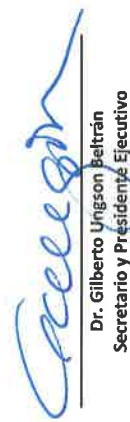

 Ing. Javier Ríos Montaña
 Coordinador General de Administración y Finanzas


 Lic. Miguel Ángel Partida Ruiz
 Director General de Administración

Servicios de Salud de Sonora
Estados de Variación en la Hacienda Pública Combinados
 Del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2016 y 2015
 (Cifras en Pesos)

Concepto	Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública / Patrimonio Generado de Ejercicio Anteriores	Hacienda Pública / Patrimonio Generado del Ejercicio	Ajustes por Cambios de Valor	Total
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores (Nota 1)			(2,472,553,338)		(2,472,553,338)
Patrimonio Neto Inicial Ajustado del Ejercicio					
Aportaciones	3,024,380,276	-	-	-	3,024,380,276
Donaciones de Capital	19,093,466	-	-	-	19,093,466
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	-	-	-	-	-
Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio					
Resultados del Ejercicio (Ahorro/(Desahorro))	-	200,022,278	420,100,275	-	420,100,275
Revaluos	-	-	-	-	-
Reservas	-	-	-	-	-
Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final del Ejercicio 2015 (Nota 1)	3,043,473,742	200,022,278	420,100,275		3,663,596,295
Cambios en la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio 2016					
Aportaciones	846,027,234	-	-	-	846,027,234
Donaciones de Capital	(19,908)	-	-	-	(19,908)
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	-	-	-	-	-
Variaciones de la Hacienda Pública / Patrimonio Neto del Ejercicio					
Resultados del Ejercicio (Ahorro/(Desahorro))	-	420,100,275	(151,936,040)	-	(151,936,040)
Revaluos	-	-	(420,100,275)	-	-
Reservas	-	-	-	-	-
Saldo Neto en la Hacienda Pública/Patrimonio 2016 (Nota 1)	3,889,481,068	620,122,553	(2,624,489,378)		1,885,114,243

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


Dr. Gilberto Ungson Beltrán
 Secretario y Presidente Ejecutivo

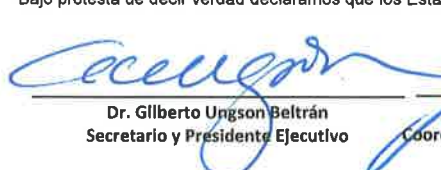
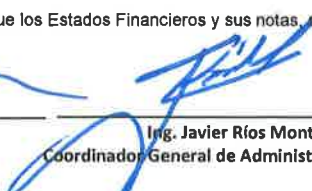


Lic. Javier Rios Montaño
 Coordinador General de Administración y Finanzas


Lic. Miguel Ángel Partida Ruiz
 Director General de Administración

Servicios de Salud de Sonora
Estados de Cambios en la Situación Financiera Combinados
Del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2016 y 2015
(Cifras en Pesos)

	Origen	Aplicación
ACTIVO		
Activo Circulante		
Efectivo y Equivalentes	126,301,228	
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	-	
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	396,891,314	
Inventarios	-	
Almacenes	-	51,823,696
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	-	
Otros Activos Circulantes	-	
Activo No Circulante		
Inversiones Financieras a Largo Plazo	-	
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	-	
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	-	57,003,321
Bienes Muebles	220,875,442	
Activos Intangibles	-	2,696,536
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	953,959,897	
Activos Diferidos	-	196,222
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	-	
Otros Activos no Circulantes	-	
PASIVO		
Pasivo Circulante		
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	192,173,946	
Documentos por Pagar a Corto Plazo	-	
Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	-	
Títulos y Valores a Corto Plazo	-	
Pasivos Diferidos a Corto Plazo	-	
Fondo y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	-	
Provisiones a Corto Plazo	-	
Otros Pasivos a Corto Plazo	-	
Pasivo No Circulante		
Cuentas por Pagar a Largo Plazo	-	
Documentos por Pagar a Largo Plazo	-	
Deuda Pública a Largo Plazo	-	
Pasivos Diferidos a Largo Plazo	-	
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	-	
Provisiones a Largo Plazo	-	
HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO		
Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido		
Aportaciones	846,027,234	
Donaciones de Capital	-	19,908
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	-	
Hacienda Pública/ Patrimonio Generado		
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	-	572,036,315
Resultados de Ejercicios Anteriores	-	500,797,899
Revalúos	-	
Reservas	-	
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	-	1,551,655,164
Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio		
Resultado por Posición Monetaria	-	
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	-	

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

		
Dr. Gilberto Ungson Beltrán Secretario y Presidente Ejecutivo	Ing. Javier Ríos Montaña Coordinador General de Administración y Finanzas	Lic. Miguel Angel Partida Ruiz Director General de Administración

Servicios de Salud de Sonora
Estados de Flujos de Efectivo Combinados
Del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2016 y 2015
(Cifras en Pesos)

Concepto	2016	2015
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación		
Origen		
Impuestos	-	-
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	-	-
Contribuciones de Mejoras	-	-
Derechos	-	-
Productos de Tipo Corriente	-	-
Aprovechamientos de Tipo Corriente	-	-
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	95,447,046	237,057,499
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago	-	-
Participaciones y Aportaciones	2,941,683,373	3,382,624,606
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	1,434,379,337	715,586,920
Otros Orígenes de Operación	18,782,513	2,329,889
Aplicación		
Servicios Personales	3,193,888,906	2,353,483,505
Materiales y Suministros	740,387,495	1,062,524,496
Servicios Generales	527,477,089	481,232,625
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	30,437,037	7,017,437
Transferencias al Resto del Sector Público	-	-
Subsidios y Subvenciones	-	-
Ayudas Sociales	-	-
Pensiones y Jubilaciones	-	-
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	-	-
Transferencias a la Seguridad Social	-	-
Donativos	-	-
Transferencias al Exterior	-	-
Participaciones	-	-
Aportaciones	-	-
Convenios	-	-
Otras Aplicaciones de Operación	150,037,782	13,240,576
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	(151,936,040)	420,100,275
Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión		
Origen		
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	-	-
Bienes Muebles	(220,875,442)	-
Otros Orígenes de Inversión	-	-
Aplicación		
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	(57,003,321)	117,415,723
Bienes Muebles	-	76,139,502
Otras Aplicaciones de Inversión	2,892,758	386,686
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	(166,764,879)	(193,941,911)
Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento		
Origen		
Endeudamiento Neto	-	-
Interno	-	-
Externo	-	-
Otros Orígenes de Financiamiento	192,173,946	(142,325,351)
Aplicación		
Servicios de la Deuda	-	-
Interno	-	-
Externo	-	-
Otras Aplicaciones de Financiamiento	(225,745)	486,037
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	192,399,691	(142,811,388)
Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	(126,301,228)	83,346,976
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio	585,976,791	502,629,815
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio (Nota 1)	459,675,563	585,976,791

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



Dr. Gilberto Ungson Beltrán
Secretario y Presidente Ejecutivo



Lic. Javier Ríos Montaña
Coordinador General de Administración y Finanzas



Lic. Miguel Ángel Partida Ruiz
Director General de Administración

Servicios de Salud de Sonora
Estados Analíticos Combinados del Activo
Del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2016
(Cifras en Pesos)

Concepto	Saldo Inicial	Cargos del Periodo	Abonos del Periodo	Saldo Final	Variación del Periodo
	1	2	3	4 (1+2-3)	(4-1)
ACTIVO					
Activo Circulante					
Efectivo y Equivalentes	585,976,791	6,725,878,686	6,852,179,914	459,675,563	(126,301,228)
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	-	-	-	-	-
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	446,055,153	4,183,069,190	4,579,960,504	49,163,839	(396,891,314)
Inventarios	-	-	-	-	-
Almacenes	151,018,844	779,990,093	728,166,397	202,842,540	51,823,696
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	-	-	-	-	-
Otros Activos Circulantes	-	-	-	-	-
Activo No Circulante					
Inversiones Financieras a Largo Plazo	-	-	-	-	-
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	-	-	-	-	-
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	1,795,373,899	307,339,023	250,335,702	1,852,377,220	57,003,321
Bienes Muebles	1,603,012,402	113,799,522	332,073,214	1,384,738,710	(218,273,692)
Activos Intangibles	2,601,750	211,167	116,381	2,696,536	94,786
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-	45,940,006	999,899,903	(953,959,897)	(953,959,897)
Activos Diferidos	129,092	196,222	-	325,314	196,222
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	-	-	-	-	-
Otros Activos no Circulantes	-	-	-	-	-
	4,584,167,931	12,156,423,909	13,742,732,015	2,997,859,825	(1,586,308,106)

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


 Dr. Gilberto Ungson Beltrán
 Secretario y Presidente Ejecutivo


 Ing. Javier Ríos Montaña
 Coordinador General de Administración y Finanzas


 Lic. Miguel Ángel Partida Ruiz
 Director General de Administración

Servicios de Salud de Sonora
Estados Analíticos Combinados de la Deuda y Otros Pasivos
 Del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2016
 (Cifras en Pesos)

Denominación de las Deudas	Moneda de Contratación	Institución o País Acreedor	Saldo Inicial del Periodo	Saldo Final del Periodo
DEUDA PÚBLICA				
Corto Plazo				
Deuda Interna				
Instituciones de Crédito			-	-
Títulos y Valores			-	-
Arrendamientos Financieros			-	-
Deuda Externa				
Organismos Financieros Internacionales			-	-
Deuda Bilateral			-	-
Títulos y Valores			-	-
Arrendamientos Financieros			-	-
Subtotal Corto Plazo			-	-
Largo Plazo				
Deuda Interna				
Instituciones de Crédito			-	-
Títulos y Valores			-	-
Arrendamientos Financieros			-	-
Deuda Externa				
Organismos Financieros Internacionales			-	-
Deuda Bilateral			-	-
Títulos y Valores			-	-
Arrendamientos Financieros			-	-
Subtotal Largo Plazo			-	-
Otros Pasivos			920,571,636	1,112,745,582
Total Deuda y Otros Pasivos	M.N.	MÉXICO	920,571,636	1,112,745,582

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



 Dr. Gilberto Ungson Beltrán
 Secretario y Presidente Ejecutivo



 Ing. Javier Ríos Montaña
 Coordinador General de Administración y Finanzas



 Lic. Miguel Angel Partida Ruiz
 Director General de Administración

SERVICIOS DE SALUD DE SONORA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMBINADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016 Y 2015
(Cifras en Pesos)

A) NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Nota 1 Efectivo y Equivalentes

El saldo de este rubro al 31 de diciembre de 2016 y 2015, se integra de la siguiente forma:

<u>Concepto</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Fondos Revolventes de Efectivo	\$ 4,000	\$ 37,400
Bancos	459,671,563	585,939,391
Total	\$ <u>459,675,563</u>	\$ <u>585,976,791</u>

Nota 2 Derechos a Recibir Bienes o Servicios

El saldo de derechos a recibir bienes o servicios al 31 de diciembre de 2016 y 2015, se integra como sigue:

<u>Concepto</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Deudores Diversos por Cobrar a C.P.	\$ 33,138,581	\$ 439,590,996
Ingresos por Recuperar a C.P.	1,740,487	1,523,977
Anticipo a Proveedores Adquisición Bienes	14,284,771	4,940,180
Total	\$ <u>49,163,839</u>	\$ <u>446,055,153</u>

Con fecha 20 de diciembre de 2016 se publicó el acuerdo por el que se reforman las Normas y Metodología para la determinación de los momentos contables de ingresos del Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC) con vigencia al día siguiente de su publicación, el acuerdo modifica el tratamiento de los ingresos de la Entidad con el criterio que indica: "Para el registro de las operaciones financieras relativas de ingresos, se deberá registrar el ingreso devengado y recaudado de forma simultánea a la percepción del recurso".

La modificación en el tratamiento contable de los ingresos antes citada derivó un cambio en la política de reconocimiento de ingresos y una cancelación de derechos a recibir bienes y servicios que se tenían capitalizados a la fecha de entrada en vigor del acuerdo, esto debido a que en la cuenta deudores diversos por cobrar existían saldos por cobrar de ejercicios anteriores de parte del Gobierno del Estado y Secretaría de Hacienda que no habían sido efectivamente recibidos. Según el acta 82 del 25 de abril

SERVICIOS DE SALUD DE SONORA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMBINADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016 Y 2015
(Cifras en Pesos)

de 2017, se afectaron resultados de ejercicios anteriores al 31 de diciembre de 2016 por corrección de recursos a recibir por la cantidad de \$377,384,562.

Existen saldos de aproximadamente \$5,121,826 que derivan de ejercicios anteriores y que se encuentran pendientes de analizar por la administración para efectuar una estimación de cuentas incobrables en su caso el castigo.

Nota 3 Almacenes

El saldo de este rubro al 31 de diciembre de 2016 y 2015, se integra de la siguiente manera:

<u>Concepto</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Medicamento	\$ 109,579,340	\$ 135,377,175
Suministro General	93,263,200	15,641,669
Total	<u>\$ 202,842,540</u>	<u>\$ 151,018,844</u>

El importe de esta cuenta corresponde a medicamentos, material quirúrgico, de curación, de limpieza y mantenimiento, el cual es surtido a los distintos Hospitales Generales y Unidades Médicas del Estado de Sonora y su método de valuación aplicado es de costo promedio.

Nota 4 Bienes Inmuebles, Muebles e Intangibles

Al 31 de diciembre de 2016 y 2015, la integración de este rubro es la siguiente:

<u>Concepto</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso:		
Bienes Inmuebles	\$ 1,693,350,386	\$ 1,460,658,662
Obras en Proceso	159,026,834	334,715,237
Total	<u>\$ 1,852,377,220</u>	<u>\$ 1,795,373,899</u>
Bienes Muebles:		
Maquinaria, Herramienta y Aparatos	890,165,557	1,073,957,640
Mobiliario y Equipo	292,750,847	333,441,761
Equipo de Transporte	201,822,306	195,613,001
Total	<u>\$ 1,384,738,710</u>	<u>\$ 1,603,012,402</u>

SERVICIOS DE SALUD DE SONORA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMBINADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016 Y 2015
(Cifras en Pesos)

Activos Intangibles:

Activos Intangibles	\$	<u>2,696,536</u>	\$	<u>2,601,750</u>
Total	\$	<u>2,696,536</u>	\$	<u>2,601,750</u>

Dépreciación, Deterioro y Amortización

Acumulada de Bienes:

Depreciación Acumulada	\$	<u>(953,959,897)</u>	\$	<u>-</u>
Total Bienes Inmuebles, Muebles e Intangibles	\$	<u>2,285,852,569</u>	\$	<u>3,400,988,051</u>

Durante el periodo 2016 se aplicó una depreciación por \$148,801,158, y fue el primer ejercicio que se tomó la práctica contable de depreciar. Por tal razón, se le aplicó una depreciación acumulada de \$851,098,745 de ejercicios anteriores sin reestructurar las cifras del ejercicio 2015, ni anteriores y también se dieron algunas bajas por depreciación de \$45,940,006. Esto quedó acordado en las actas de la H. Junta de Gobierno en el ejercicio 2016.

El método de depreciación utilizado consiste en aplicar al costo de adquisición los porcentajes de depreciación de acuerdo con la "Guía de vida útil estimada y porcentajes de depreciación " publicada en el Diario Oficial de la Federación el 15 de agosto del 2012 dentro de los Parámetros de Estimación de Vida Útil. Lo anterior en cumplimiento y aplicación de la Ley General de Contabilidad Gubernamental.

Los porcentajes de depreciación son los que se detallan en la nota 7 de notas de gestión administrativa.

Las inversiones en muebles e inmuebles son registrados contablemente a su costo de adquisición, en el caso de los bienes donados son registrados contablemente al valor neto de reposición tomando como base avalúo del perito independiente al momento de su incorporación y de acuerdo al acta de entrega, aquellos bienes identificados como obsoletos o deteriorados son dados de baja disminuyendo su efecto en el patrimonio, previa autorización de la H. Junta de Gobierno.

Al 31 de diciembre de 2016 se efectuaron altas de activo fijo por \$188,572,591, los rubros con mayor movimiento fueron Maquinaria, Herramienta y Aparatos por \$81,751,287 y Obra en Proceso por \$74,647,298.

La cuenta Obra en Proceso, incluye todos aquellos bienes que está construyendo la Entidad como lo son ampliaciones, rehabilitaciones y obras nuevas a los hospitales o Centros de Salud del Estado de Sonora que no han sido terminados ni entregados a los beneficiarios. El saldo al 31 de diciembre de 2016 y 2015 se integra por \$159,026,834 y \$334,715,237, respectivamente.

SERVICIOS DE SALUD DE SONORA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMBINADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016 Y 2015
(Cifras en Pesos)

Nota 5 Activos Diferidos

Al 31 de diciembre de 2016 y 2015, este rubro presenta un saldo de \$325,314 y \$129,092, respectivamente. Los cuales corresponden a depósitos en garantía por réntas de instalaciones.

Nota 6 Cuentas por Pagar a Corto Plazo

Al 31 de diciembre de 2016 y 2015, el saldo de esta cuenta se encuentra integrado de la siguiente manera:

<u>Concepto</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Proveedores, Insumos y Servicios	\$ 704,584,605	\$ 502,818,668
Acreedores Diversos	262,741,548	254,572,311
Contratistas Obras Públicas	2,609,371	4,338,921
Retenciones y Contribuciones por Pagar	142,810,058	158,841,736
Total	\$ <u>1,112,745,582</u>	\$ <u>920,571,636</u>

Existen saldos de aproximadamente \$318,826,802 provenientes de ejercicios anteriores que se encuentran pendientes de análisis por parte de la administración, para efectuar la conciliación con proveedores y posteriormente confirmar y realizar los pagos respectivos.

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Nota 1 Ingresos y Otros Beneficios

<u>Concepto</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Ingresos de la Gestión	\$ 95,447,046	\$ 237,057,499
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	95,447,046	237,057,499
Cuotas de Recuperación	95,447,046	237,057,499
Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios, y Otras Ayudas	4,376,062,710	4,098,211,526
Participaciones y Aportaciones	2,941,683,373	3,382,624,606
Fondos de Aportaciones para S.S.	2,236,022,287	2,064,358,770
Recursos Convenidos	490,163,240	333,607,440
Seguro Popular (TESOFE)	215,497,846	984,658,396

SERVICIOS DE SALUD DE SONORA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMBINADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016 Y 2015
(Cifras en Pesos)

Transferencia, Asignaciones, Subsidios y		
Otras Ayudas	1,434,379,337	715,586,920
Subsidio Estatal	1,017,475,449	715,586,920
Subsidio Seguro Popular	416,903,888	-
Otros Ingresos y Beneficios	18,782,513	2,329,889
Ingresos Financieros	9,268,773	-
Rendimientos Financieros	9,268,773	-
Otros Ingresos y Beneficios Varios	9,513,740	2,329,889
Ingresos Varios	9,513,740	2,329,889
Total Ingresos y Otros Beneficios	\$ <u>4,490,292,269</u>	\$ <u>4,337,598,914</u>

Ingresos por Venta de Bienes y Servicios, este rubro se integra por las cuotas de recuperación aportadas por la población abierta que reciben atención médica y medicamentos por las unidades hospitalarias pertenecientes a Servicios de Salud de Sonora.

Participaciones y Aportaciones, corresponden a los recursos autorizados para el Fondo de Aportaciones para los Servicios de Salud (FASSA), así como los recursos transferidos por el Régimen de Protección Social en Salud.

Transferencias, Asignaciones y Subsidios, son los Recursos Estatales autorizados por el Gobierno del Estado.

Otros Ingresos y Beneficios, son los correspondientes principalmente a rendimientos financieros generados por la apertura de cuentas bancarias productivas.

Nota 2 Gastos y Otras Pérdidas

<u>Concepto</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Gastos de Funcionamiento	\$ 4,461,753,490	\$ 3,897,240,626
Servicios Personales	3,193,888,906	2,353,483,505
Materiales y Suministros	740,387,495	1,062,524,496
Servicios Generales	527,477,089	481,232,625
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y		
Otras Ayudas	30,437,037	7,017,437
Transferencias Internas y		
Asignaciones al Sector Público	30,437,037	7,017,437
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	150,037,782	13,240,576
Estimaciones, Depreciaciones,	148,801,158	-

SERVICIOS DE SALUD DE SONORA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMBINADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016 Y 2015
(Cifras en Pesos)

Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones		
Otros Gastos	1,236,624	13,240,576
Total Gastos y Otras Pérdidas	\$ <u>4,642,228,309</u>	\$ <u>3,917,498,639</u>

Dentro de las partidas más importantes se encuentra el concepto de Servicios Personales que equivale al 69% del total de gasto y que incluye la remuneración al personal permanente y las remuneraciones adicionales y especiales. Materiales y Suministros representa el 16% y está integrado principalmente por medicamentos y materiales de curación. Servicios Generales equivale el 14%.

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

Nota 1 Hacienda Pública/Patrimonio

El saldo de la cuenta Hacienda Pública/Patrimonio al 31 de diciembre de 2016 y 2015 está integrado de la siguiente manera:

A) Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido

<u>Concepto</u>	<u>Importe</u>
Hacienda Pública al 31 de Diciembre de 2014	\$ 3,024,380,276
Patrimonio Donado	<u>19,093,466</u>
Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido al 31 de Diciembre de 2015	\$ 3,043,473,742
Movimientos del Periodo de Enero a Diciembre de 2016:	
Aportaciones	846,027,234
Donaciones de Capital	<u>(19,908)</u>
Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido al 31 de Diciembre de 2016	\$ <u>3,889,481,068</u>

B) Hacienda Pública/Patrimonio Generado

<u>Concepto</u>	<u>Importe</u>
Hacienda Pública/Patrimonio Generado De Ejercicios Anteriores	\$ 200,022,278
Aplicación del Resultado del Ejercicio 2015	420,100,275
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	(2,472,553,338)
Resultado del Ejercicio 2016	<u>(151,936,040)</u>
Total Afectaciones	\$ <u>(2,204,389,103)</u>
Hacienda Pública/Patrimonio Generado en Ejercicios Anteriores al 31 de Diciembre de 2016	\$ <u>(2,004,366,825)</u>

SERVICIOS DE SALUD DE SONORA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMBINADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016 Y 2015
(Cifras en Pesos)

Las modificaciones al patrimonio se deben principalmente al reconocimiento del efecto de la depreciación en los bienes de activos fijos propiedad de la Entidad, la cancelación de derechos a recibir bienes o servicios mencionados en la nota 2 de notas de desglose al estado de situación financiera, así como el registro del ahorro o desahorro de años anteriores. Dichas afectaciones al patrimonio quedan formalizadas en actas 77 del 25 de abril de 2016, 78 del 13 de julio de 2016, 79 del 30 de septiembre de 2016 y 80 del 19 de diciembre de 2016 aprobadas por la H. Junta de Gobierno.

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Nota 1 Efectivo y Equivalentes

El saldo de este rubro al 31 de diciembre de 2016 y 2015, se integra de la siguiente forma:

<u>Concepto</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Fondos Revolventes de Efectivo	\$ 4,000	\$ 37,400
Bancos	459,671,563	585,939,391
Total	\$ 459,675,563	\$ 585,976,791

Nota 2 Adquisiciones de Bienes Muebles, Inmuebles, Infraestructura, Construcción en Proceso y Otros Activos al 31 de Diciembre de 2016

<u>Concepto</u>	<u>Importe</u>
Obras en Proceso	\$ 74,647,298
Maquinaria, Herramienta y Aparatos	81,751,287
Mobiliario y Equipo	12,933,625
Equipo de Transporte	19,029,215
Activos Intangibles	211,166
Total	\$ 188,572,591

Nota 3 Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y la Cuenta de Ahorro/Desahorro Antes de Rubros Extraordinarios al 31 de Diciembre de 2016 y 2015

<u>Concepto</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Ahorro/Desahorro antes de rubros extraordinarios	\$ (151,936,040)	\$ 420,100,275
Movimientos de partidas (o rubros) que no		

SERVICIOS DE SALUD DE SONORA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMBINADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016 Y 2015
(Cifras en Pesos)

afectan al efectivo			
Depreciación	148,801,158		-
Amortización	-		-
Incrementos en las provisiones	-		-
Incrementos en inversiones producido por revaluación	-		-
Ganancias/pérdida en venta de propiedad, planta y equipo	-		-
Incremento en cuentas por cobrar	-		-
Partidas extraordinarias	31,673,661	20,258,013	

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

<u>Concepto</u>	<u>Parcial</u>	<u>Importe</u>
Ingresos		
Ingresos Presupuestarios:	\$	4,470,400,015
Más:		
Ingresos contables no presupuestarios:		19,892,254
Otros ingresos y beneficios varios	\$ 19,892,254	
Menos:		
Ingresos presupuestarios no contables:		
Ingresos Contables:	\$	4,490,292,269

<u>Concepto</u>	<u>Parcial</u>	<u>Importe</u>
Egresos		
Egresos Presupuestarios:	\$	4,080,351,686
Menos:		
Egresos presupuestarios no contables:		280,018,543
Bienes inmuebles	\$ 59,173,805	
Obra pública en bienes propios	77,882,270	
Adeudos de ejercicios anteriores (ADEFAS)	133,323,387	
Otros egresos presupuestarios no contables	9,639,081	
Más:		
Egresos contables no presupuestarios:		841,895,166
Estimaciones, depreciaciones, deterioros,	\$ 148,801,158	

SERVICIOS DE SALUD DE SONORA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMBINADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016 Y 2015
(Cifras en Pesos)

obsolescencia y ant.	
Otros egresos contables no presupuestarios	693,094,008
Egresos Contables:	\$ 4,642,228,309

La partida en conciliación correspondiente a ingresos contables no presupuestales por \$19,892,254 corresponde principalmente a bonificaciones de proveedores de bienes y servicios.

En relación a los otros egresos contables no presupuestarios por un importe de \$693,094,008 corresponden a los gastos con recursos del Régimen de Protección Social en Salud, los cuales no son incluidos en el presupuesto de egresos de Servicios de Salud de Sonora ya que a partir de septiembre de 2015 paso a ser un Organismo Público Descentralizado.

B) NOTAS DE MEMORIA

Nota 1 Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias

Al 31 de diciembre de 2016 y 2015, la Entidad muestra los siguientes saldos en cuentas de orden, registrados en cuentas del Hospital Infantil del Estado de Sonora y Hospital General del Estado de Sonora, respectivamente:

Hospital Infantil del Estado de Sonora:

<u>Cuenta</u>	<u>Concepto</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Saldos Deudores:			
61100	Pagarés Expedidos Pediatría	\$ 149,824,139	\$ 140,120,089
61110	Pagarés Expedidos Gineco-obs	51,862,551	48,131,606
61160	Subsidio por Devengar	224,442,037	224,442,037
61170	Presupuesto Cuotas Recuperación	42,944	42,944
61201	Presupuesto por Ejercer	(4,037,851)	(262,254,635)
61205	Presupuesto Comprometido	98,198,967	45,206,776
61206	Presupuesto Ejercido	216,974,501	281,161,646
61500	Servicios Exentos Pediatría	55,719,947	53,116,996
61510	Servicios Exentos Ginecología	27,735,554	27,117,611
61600	Bienvenida Nuevos Sonorenses	1,116	1,116
61610	Seguro Popular Salud (Sria.S.S.)	643,328,437	541,865,732
61630	Gastos Catastróficos	45,593,025	5,954,496
61640	Seguro Médico Nueva Generación	21,757,117	(1,998,270)
	Total	\$ 1,531,442,484	\$ 1,102,908,144

SERVICIOS DE SALUD DE SONORA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMBINADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016 Y 2015
(Cifras en Pesos)

Saldos Acreedores:			
61202	Presupuesto Autorizado	\$ 311,135,617	\$ 64,113,787
62100	Expedición Pagarés Pediatría	149,824,139	140,120,089
62110	Comodato de Bienes Inmuebles	51,862,551	48,131,606
62180	Dependencia Cuenta Corriente	224,484,981	224,484,981
62500	Exentos Servicios Pediatría	55,719,947	53,116,996
62510	Exenciones Servicios Ginecología	27,735,554	27,117,611
62600	Bienvenidos Nuevos Sonorenses	1,116	1,116
62620	Seguro Popular Salud (Sria)	643,466,004	542,003,300
62630	Gastos Catastróficos	45,593,025	5,954,496
62640	Seguro Médico Nueva Generación	21,619,550	(2,135,838)
	Total	\$ 1,531,442,484	\$ 1,102,908,144

Hospital General del Estado de Sonora:

<u>Cuenta</u>	<u>Concepto</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Saldos Deudores:			
6000 0004 0002	Gobierno Aportaciones	\$ 862,662,351	\$ 794,461,157
6000 0004 0003	Cuotas por Cobrar Cuentas	261,144,093	231,535,747
6000 0004 0001	Incobrabilidad de Cuotas	39,171,614	34,730,362
6000 0006 5401	Equipo Médico	2,677,297	2,677,297
6000 0006 5206	Equipo de Computación Electro	387,007	387,007
6000 0006 5102	Equipo de Administración	9,200	9,200
6000 0006 5101	Mobiliario de Administración	5,877	5,877
6000 0006 5402	Instrumental Médico	1,205	1,205
6000 0006 5301	Vehículos y Equipo Terrestre	1	1
	Total	\$ 1,166,058,645	\$ 1,063,807,853
Saldos Acreedores:			
6000 0001 0004	Aportaciones de Gobierno	\$ (862,662,351)	\$ (794,461,157)
6000 0002 0001	Cuentas por Cobrar Cuotas	(261,144,093)	(231,535,747)
6000 0002 0004	Cuotas Incobrables	(39,171,614)	(34,730,362)
6000 0005 5401	Equipo Médico	(2,677,297)	(2,677,297)
6000 0005 5206	Equipo de Computación Electro	(387,007)	(387,007)
6000 0005 5102	Equipo de Administración	(9,200)	(9,200)
6000 0005 5101	Mobiliario de Administración	(5,877)	(5,877)
6000 0005 5402	Instrumental Médico	(1,205)	(1,205)
6000 0005 5301	Vehículos y Equipo Terrestre	(1)	(1)
	Total	\$ (1,166,058,645)	\$ (1,063,807,853)

SERVICIOS DE SALUD DE SONORA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMBINADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016 Y 2015
(Cifras en Pesos)

Las cuentas de orden de Administración Central quedaron en ceros y es donde se llevan todos los momentos contables según la Ley General de Contabilidad Gubernamental.

Gobierno Aportaciones se refiere a la clasificación según el tabulador de descuentos de trabajo social a los pacientes, según estudio socioeconómico.

Cuotas por Cobrar Cuentas se refiere a los adeudos que tienen los pacientes con la institución que por algún motivo no pudieron cubrir y por tal firman un convenio con el cual el paciente esta consiente que tiene una deuda la cual debe de cubrir.

Incobrabilidad de Cuotas se refiere a una estimación del 15% sobre Cuotas por Cobrar Cuentas.

C) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

Nota 1 Introducción

Los Estados Financieros del ente público, proveen de información financiera a los ciudadanos, al Congreso y a los principales usuarios de la misma.

El objetivo del presente documento es la revelación del contexto y de los aspectos económicos-financieros más relevantes que influyeron en las decisiones del periodo, y que deberán ser considerados en la elaboración de los estados financieros para la mayor comprensión de los mismos y sus particularidades.

Nota 2 Panorama Económico y Financiero

La situación económica y financiera de Servicios de Salud de Sonora no fue favorable de enero a diciembre de 2016, debido a que los recursos recaudados presupuestados fueron menores comparados al ejercicio anterior, además que en el ejercicio 2016 su egreso presupuestado fue mayor a su ingreso.

Nota 3 Autorización e Historia

Servicios de Salud de Sonora, es un Organismo Público Descentralizado, fue constituido el 10 de marzo de 1997 conforme a la Ley 269 publicada en el Boletín Oficial del Estado de Sonora, dotado con personalidad jurídica y patrimonio propio.

SERVICIOS DE SALUD DE SONORA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMBINADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016 Y 2015
(Cifras en Pesos)

De acuerdo con lo que indica el Reglamento Interior de la Entidad publicado el 9 de diciembre de 1999, son órganos desconcentrados entre otros, el Hospital General del Estado (HGE) y el Hospital Infantil del Estado (HIES), los cuales cuentan con autonomía técnica y operativa, así como sus registros contables independientes.

Nota 4 Organización y Objeto Social

Prestar servicios de salud a la población que no cuenta con seguridad social y a familias beneficiadas con el Sistema de Protección Social en Salud en la Entidad, en materia de salubridad general, en cumplimiento a los dispuesto por la Ley General de Salud, la Ley de Salud para el Estado de Sonora, a los acuerdos de coordinación para la descentralización integral de los servicios de salud y el de coordinación para la ejecución del sistema de protección social en salud en el Estado, celebrados entre Gobierno Federal y el Gobierno del Estado y demás disposiciones jurídicas que le son aplicables. Teniendo entre otras las siguientes atribuciones:

- Organizar y operar los servicios de salud a la población abierta en el Estado en materia de salubridad general.
- Participar en el Sistema Estatal de Salud en los términos de la Ley General y Estatal de Salud.
- Realizar todas aquellas acciones tendientes a garantizar el derecho a la protección de la salud de los habitantes del Estado.
- Proponer y fortalecer la participación de la comunidad en los servicios de salud.
- Aplicar la normatividad general en materia de salud, tanto nacional como internacional; así como proponer adecuaciones a la normatividad estatal esquemas que logren su correcto cumplimiento.
- Realizar todas aquellas acciones que sean necesarias para mejorar la calidad en la prestación de los servicios de salud.
- Promover la ampliación de la cobertura en la prestación de los servicios, apoyando los programas que para tal efecto elabore la Secretaría de Salud del Gobierno Federal.
- Promover, apoyar y llevar a cabo la formación y capacitación en la materia, de los profesionales, especialistas y técnicos.

SERVICIOS DE SALUD DE SONORA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMBINADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016 Y 2015
(Cifras en Pesos)

- Integrar un acervo de información y documentación que facilite a las autoridades e instituciones competentes, la investigación, estudio y análisis de ramas y aspectos específicos en materia de salud.
- Difundir a las autoridades correspondientes y a la población en general, a través de publicaciones y actos académicos, los resultados de los trabajos de investigación, estudio, análisis y de recopilación de información, documentación e intercambio que realice.
- Administrar los recursos que le sean asignados, las cuotas de recuperación, así como las aportaciones que reciba de otras personas o instituciones.
- Las demás que esta ley y otras disposiciones le confieran para el cumplimiento de sus funciones.

El ejercicio fiscal de Servicios de Salud de Sonora comprende el periodo del 01 de enero al 31 de diciembre de cada año. Las cifras que se presentan en los estados financieros adjuntos al 31 de diciembre de 2016, son comparativas con las cifras al 31 de diciembre de 2015.

Servicios de Salud de Sonora de conformidad con las leyes respectivas, no es contribuyente del Impuesto Sobre la Renta, teniendo como obligación retener y enterar el Impuesto Sobre la Renta a los trabajadores, profesionistas y arrendadores personas físicas así como de exigir la documentación que reúna los requisitos fiscales cuando se efectúen pagos a terceros y se esté obligado a ello en los términos de la Ley del Impuesto Sobre la Renta.

Integración del Órgano de Gobierno de la Entidad:

- La Junta de Gobierno.
- El Presidente Ejecutivo.
- El Comisario Público.

La Junta de Gobierno, de acuerdo con el artículo 6º de la Ley, será la máxima autoridad de Servicio de Salud de Sonora y estará integrado como sigue:

- Un Presidente, el Gobernador del Estado.
- Un Presidente Ejecutivo, el Secretario de Salud Pública.
- Dos Vocales, el Secretario de Planeación del Desarrollo y Gasto Público, y el Secretario de Finanzas.
- Un representante de la Secretaría de Salud del Gobierno Federal.

SERVICIOS DE SALUD DE SONORA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMBINADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016 Y 2015
(Cifras en Pesos)

- Un representante de los trabajadores designado por el Comité Ejecutivo Nacional del Sindicato Nacional de Trabajadores de la Secretaría de Salud.

También puede participar con ese carácter, a invitación expresa del Presidente, representantes de los sectores público, privado y social, que guarden relación con las funciones de la Entidad.

Por cada miembro propietario hay un suplente, con excepción del Presidente.

La Junta de Gobierno celebra, por lo menos, tres reuniones ordinarias al año y las extraordinarias que se requieran, de conformidad con el Reglamento respectivo.

Las sesiones son válidas cuando el quórum se constituya con la mayoría de sus integrantes, entre las cuales deberá estar el Presidente. Las decisiones se toman por mayoría de votos de los miembros presentes y, en caso de empate, el Presidente tiene el voto de calidad.

Nota 5 Bases de Preparación y Presentación de los Estados Financieros

Los estados financieros adjuntos de la Entidad se prepararon parcialmente de conformidad con las disposiciones vigentes de la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG) que le son aplicables en su carácter de Organismo Público Descentralizado con personalidad jurídica y patrimonio propio, del Gobierno del Estado de Sonora, a excepción del cumplimiento de algunas normas que se mencionan en la nota a. de Fundamento de la Opinión Desfavorable.

Los estados financieros están preparados sobre la base de costo histórico, utilizando la base de registro contable denominada "base acumulativa" que consiste en registrar todas las transacciones efectuadas por la Entidad, en base a lo devengando, independientemente de que impliquen o no movimiento de efectivo.

Son aplicables a Servicios de Salud de Sonora las Normas de Información Financiera Gubernamentales Generales para el Sector Paraestatal (NIFGG) y las Normas de Información Financiera Gubernamental Específicas para el Sector Paraestatal (NIFGE), emitidas por la Unidad de Contabilidad Gubernamental e Informes sobre la Gestión Pública (UCG) de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público (SHCP).

Las Normas de Información Financiera emitidas por el Consejo Mexicano de Normas de Información Financiera, A. C. que son aplicadas de manera supletoria y que han sido autorizadas por la UCG de la SHCP.

Normas Internacionales de Contabilidad para el Sector Público (NICSP).

SERVICIOS DE SALUD DE SONORA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMBINADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016 Y 2015
(Cifras en Pesos)

Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG)

El 31 de diciembre de 2008 se publicó en el Diario Oficial de la Federación la LGCG, que entró en vigor el 01 de enero de 2009, y es de observancia obligatoria para los poderes Ejecutivo, Legislativo y Judicial de la Federación, los Estados y el Distrito Federal; los Ayuntamientos de los Municipios; los Órganos Político-Administrativos de las Demarcaciones Territoriales del Distrito Federal; las Entidades de la Administración Pública Paraestatal, ya sean Federales, Estatales o Municipales y los Órganos Autónomos Federales y Estatales, entre los cuales se encuentra Servicios de Salud de Sonora.

La Ley tiene como objeto establecer los criterios generales que regirán la Contabilidad Gubernamental y la emisión de la información financiera de los entes públicos, con la finalidad de lograr la armonización contable a nivel nacional, para lo cual fue creado el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC) como órgano de coordinación para la armonización de la contabilidad gubernamental, el cual tiene por objeto la emisión de las normas contables y las disposiciones presupuestales que se aplicarán para la generación de información financiera y presupuestal que emitirán los entes públicos.

Del 2009 a la fecha, el CONAC ha emitido diversas disposiciones regulatorias en materia de contabilidad gubernamental y presupuestal, en las cuales se establecieron diversas fechas para el inicio de su aplicación efectiva.

Con la finalidad de dar cumplimiento al objetivo de la armonización contable y establecer los ejercicios sociales en que tendrá aplicación efectiva el conjunto de normas aplicables, el 15 de diciembre de 2010 el CONAC emitió el Acuerdo de Interpretación sobre las obligaciones establecidas en los artículos transitorios de la LGCG, en el cual interpretó que las Entidades Paraestatales del Gobierno Federal y Estatal tienen la obligación, a partir del 01 de enero de 2012, de realizar registros contables con base acumulativa, apegándose al Marco Conceptual y a los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental, así como a las Normas y Metodologías que establezcan los momentos contables, los clasificadores y los manuales de contabilidad gubernamental armonizados, y de acuerdo con las respectivas matrices de conversión con las características señaladas en los artículos 40 y 41 de la LGCG.

Consecuentemente, a partir de la fecha señalada tienen la obligación de emitir información contable, presupuestaria y programática sobre la base técnica prevista en los documentos técnico-contables siguientes:

- I. Marco Conceptual y Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental
- II. Clasificadores Presupuestarios
- III. Plan de Cuentas

SERVICIOS DE SALUD DE SONORA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMBINADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016 Y 2015
(Cifras en Pesos)

- IV. Reglas de Registro
- V. Instructivos de Cuentas
- VI. Guías Contabilizadoras y Modelos de Asientos
- VII. Estados Financieros Contables
- VIII. Estados Presupuestarios
- IX. Estados e Informes Programáticos
- X. Indicadores de Postura Fiscal
- XI. Manuales Simplificados Municipios
- XII. Cuenta Pública
- XIII. Lineamientos de Control
- XIV. Transparencia
- XV. PBR-SED

Normas de Información Financiera Gubernamental Emitidas por la UCG de la SHCP

Las Normas Contables Principales Reglas de Registro y Valoración del Patrimonio (Elementos Generales), Reglas Específicas de Registro y Valoración del Patrimonio y Parámetros de Estimación de Vida Útil, emitidas por el CONAC el 27 de diciembre de 2010, 13 de diciembre de 2011 y 15 de agosto de 2012, respectivamente, serán de aplicación obligatoria a partir del 01 de enero de 2013, (Nota: en este caso debe de tomarse en cuenta el oficio 0247/2012 que emitió el Secretario Técnico del CONAC el 14 de septiembre de 2012, donde establece que dichas normas contables deben ser aplicadas a partir del ejercicio que inicia el 01 de enero de 2013, sin embargo, se permite su aplicación en 2012 para el caso de aquellos entes públicos que tengan la posibilidad de realizar sus registros contables conforme dichas normas, o aquellos que en esa fecha ya estén aplicando la sustancia de las mismas, por lo que cualquier entidad que haya aplicado esas normas en 2012 estaría en cumplimiento).

Mediante Oficio Circular 309-A-0248/2012, de fecha 14 de septiembre de 2012, la UCG de la SHCP informó a las Dependencias de la Administración Pública Federal y a las Entidades del Sector Paraestatal sobre diversas modificaciones y precisiones que efectuó en el marco contable gubernamental federal.

Con fecha 16 de mayo de 2013 fue publicado en el Diario Oficial de la Federación el Acuerdo 1 aprobado por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), con fundamento en el artículo 9, fracciones XII y XIII, de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, en su Segunda Reunión de 2013, celebrada el 3 de mayo de 2013, acordó determinar los plazos para la Federación, las entidades federativas y los municipios.

SERVICIOS DE SALUD DE SONORA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMBINADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016 Y 2015
(Cifras en Pesos)

El Comité Ejecutivo Nacional del IMCP, a través de la Vicepresidencia de Sector Gubernamental, en la Segunda Reunión del Consejo Nacional de Armonización Contable, celebrada el 03 de mayo de 2013, de la cual se destaca que los estados y municipios han logrado avances importantes y significativos en la adopción e implementación de la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG), así como que continúan los esfuerzos institucionales a fin de avanzar con el proceso de armonización contable. Sin embargo, en el diagnóstico se establece la limitante de carecer de una herramienta informática que haya dado los resultados requeridos en más de un ejercicio fiscal, de forma adecuada y probada.

Por lo anterior y con fundamento en las fracciones XII y XIII del artículo 9 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, se determinan los plazos para que la Federación, las Entidades Federativas, y los Municipios adopten las decisiones siguientes:

Supletoriedad de las Normas de Información Financiera Gubernamental General Aplicables al Sector Paraestatal (NIEFGSP9)

De acuerdo con el marco conceptual de la LGCG, en el inciso b) relativo al ámbito de aplicación institucional, señala la supletoriedad de la aplicación de las normas siendo de aplicación en el siguiente orden de la prelación, las emitidas en primera instancia, por el CONAC, en segunda instancia las Normas Internacionales de Contabilidad para el Sector Público (NICSP) emitidas por la Junta de Normas Contables Internacionales del Sector Público y en tercera instancia las Normas de Información Financiera del Consejo Mexicano de Normas de Información Financiera, A.C. (CINIF), mientras que el Consejo Estatal de Armonización Contable, emita la normatividad correspondiente, también se aplica la supletoriedad de las NIEFGSP para el sector Federal, mientras dicho Consejo Estatal no emita las NIESFGSP aplicables a las entidades y organismos públicos descentralizados de la Administración Pública Estatal. En resumen, las normas supletorias aplicables a las entidades y organismos descentralizados del Gobierno del Estado, durante 2013 son las siguientes:

- I. NIFGGSP 03.- Estimación de Cuentas Incobrables
- II. NIFGGSP 04.- Reexpresión
- III. NIFGGSP 05.- Obligaciones Laborales

Nuevo Plan de Cuentas Contables

Con motivo de la entrada en vigor de la nueva Ley de Contabilidad Gubernamental a partir del 1º de enero de 2015, la administración de la Entidad, llevó a cabo la reestructuración de su catálogo de cuentas, por lo que a partir de la fecha antes señaladas, los registro contables de la Entidad se llevan en el nuevo plan de cuentas autorizado por el CONAC, excepto las correspondientes al Hospital General del Estado de Sonora y Hospital Infantil del Estado de Sonora.

SERVICIOS DE SALUD DE SONORA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMBINADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016 Y 2015
(Cifras en Pesos)

Nota 6 Políticas de Contabilidad Significativas

A) Costo histórico

Los bienes se registran a su costo de adquisición. No se reconocen los efectos de la inflación en los estados financieros, en términos del Boletín B-10 del Instituto Mexicano de Contadores Públicos. Las cifras incluidas en los estados financieros fueron determinadas con base en costos históricos, debido a que la Entidad es una institución con fines no lucrativos, y no tiene como propósito fundamental darle mantenimiento financiero a su patrimonio, premisa básica para el reconocimiento de los efectos de la inflación en la información financiera.

B) Base de registro

Los gastos se reconocen y se registran en el momento en que se devengan y los ingresos se registran conforme lo establece el Acuerdo que reforma las normas y metodologías para la determinación de los momentos contables de los ingresos, emitido por CONAC el 19 de julio de 2013 y publicado en el D.O.F. el 8 de agosto de 2013.

C) Legalidad

De acuerdo a la práctica contable, todas las operaciones celebradas deben observar las disposiciones legales contenidas en las diversas Leyes y Reglamentos Gubernamentales. Cuando existen conflictos contra las Normas de Información Financiera Gubernamental se da preferencia a las disposiciones legales.

D) Control presupuestal

El registro presupuestal de los ingresos y egresos de la Entidad y su vinculación con el avance financiero de los proyectos programados, se maneja en paralelo mediante controles adicionales al sistema contable, y en cuentas de orden se registra en su contabilidad, teniendo un control del presupuesto ejercido y del pendiente por ejercer en el control adicional al contable.

Las operaciones derivadas de los ingresos son registradas de acuerdo a las bases y conceptos establecidos por el Órgano de Coordinación para la Armonización de la Contabilidad Gubernamental y el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), en las etapas del presupuesto para los entes públicos en las cuentas contables, las cuales deberán reflejar lo relativo a ingresos: estimado, modificado, devengado y recaudado. Los egresos son registrados por las etapas del presupuesto de los entes

SERVICIOS DE SALUD DE SONORA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMBINADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016 Y 2015
(Cifras en Pesos)

públicos en las cuentas contables, las cuales reflejan lo relativo al gasto: aprobado, modificado, comprometido, devengado, ejercido y pagado.

Excepcionalmente, cuando por la naturaleza de las operaciones no sea posible el registro consecutivo de todos los momentos contables de los gastos, se registrarán simultáneamente de acuerdo a lineamientos previamente definidos por las unidades administrativas o instancias competentes en materia de Contabilidad Gubernamental.

E) Inmuebles, muebles e intangibles

Las inversiones en este tipo de bienes son consideradas como un aumento en los activos fijos de la Entidad. Para los activos fijos donados, solamente se registra el efecto patrimonial de dichas donaciones. Estas inversiones son reconocidas a su valor histórico original, de acuerdo a lo que indican los Principios Básicos de Contabilidad Gubernamental, sin considerar los efectos de su actualización. Los registros contables de la Entidad incluyen inmuebles que cuentan con valores contables sustancialmente inferiores a los valores de inmediata realización a la fecha de los estados financieros.

F) Depreciación de inmuebles, muebles y amortización de intangibles

Este proceso fue analizado, depurado y se procedió a reconocer la depreciación y amortización en línea recta de los bienes a través del tiempo, atendiendo a la vida útil de los mismos en base a la guía de vida útil estimada y porcentajes de depreciación, emitido por el Consejo Nacional de Armonización Contable.

G) Posición en moneda extranjera y protección por riesgo cambiario

La Entidad en el ejercicio fiscal, no realizó operaciones en moneda extranjera, en activo o pasivo, por ende, no cuenta con métodos de protección de riesgo por variaciones en el tipo de cambio.

H) Almacén de medicamentos y suministros de consumo

Las inversiones en medicamentos y suministros generales son registradas a su costo de adquisición y son consideradas como egresos en el mes en que se consumen. Se valúan utilizando el método de costos promedios.

H) Obligaciones laborales al retiro y otras

Conforme al convenio sobre las condiciones generales de trabajo celebrado entre la Entidad y el Sindicato Nacional de Trabajadores de la Secretaría de Salud y Asistencia (SNTSSA), la Entidad está obligada al pago de primas de antigüedad después de 5 años de servicio por un importe del 5 % sobre el salario y servicios especiales por cada año de servicio, la cual se entrega al trabajador en forma quincenal.

SERVICIOS DE SALUD DE SONORA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMBINADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016 Y 2015
(Cifras en Pesos)

Los pagos por estos conceptos o cualquier otro que pudieran tener derecho los empleados de la Entidad en caso de separación o muerte, de acuerdo con la Ley Federal del Trabajo y las condiciones generales de trabajo, se registran como egresos del ejercicio en que se hacen exigibles.

Al 31 de diciembre del 2016 y 2015, no se ha registrado pasivo laboral por estos conceptos en el balance general de la Entidad, de conformidad con lo establecido en la Norma de Información Financiera Gubernamental para el Sector Paraestatal NIFGGSP 05 "Obligaciones laborales".

De conformidad con la Ley del Instituto de Seguridad y Servicios Sociales de los Trabajadores del Estado (ISSSTESON), este Instituto tiene a su cargo las prestaciones por pensiones y jubilaciones; la Entidad tiene la obligación de pagar las aportaciones a su cargo y las retenciones realizadas a los empleados.

Nota 7 Reporte Analítico Combinado del Activo

El método de depreciación utilizado es aplicar al costo de adquisición los porcentajes de depreciación de acuerdo con la "Guía de Vida Útil Estimada y Porcentajes de Depreciación" publicada en el Diario Oficial de la Federación el 15 de agosto del 2012 dentro de los Parámetros de Estimación de Vida Útil. Lo anterior en cumplimiento y aplicación de la Ley General de Contabilidad Gubernamental.

Los porcentajes de depreciación son los que se enlistan a continuación y el criterio de aplicación es iniciar la depreciación del bien en el mes inmediato posterior al de la adquisición.

<u>Concepto</u>	<u>Años de Vida Útil</u>	<u>% de Dep. Anual</u>
Edificios No Habitacionales	30	3.3
Infraestructura	25	4
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	10	10
Mobiliario y Equipo de Administración	10	10
Equipo de Cómputo y de Tecnologías de la Información	3	33.3
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	5	20
Equipo de Transporte	5	20

SERVICIOS DE SALUD DE SONORA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMBINADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016 Y 2015
(Cifras en Pesos)

Nota 8 Reporte de Recaudación

Las cuentas que integran los ingresos, presentan los siguientes saldos al 31 de diciembre de 2016:

<u>Concepto</u>	<u>Importe</u>
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	\$ 95,447,046
Participaciones y Aportaciones	2,941,683,373
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	1,434,379,337
Ingresos Financieros	9,268,773
Otros Ingresos y Beneficios Varios	9,513,740
Total	\$ <u>4,490,292,269</u>

En relación a los Subsidios Federales ordinarios y extraordinarios se obtuvo un 87.69% de recaudación. Del recurso proveniente del Ejecutivo Estatal se tuvo una recaudación de 9.77%, de Ingresos Propios y Otros Ingresos el 2.55% del total de los ingresos recibidos.

Nota 9 Proceso de Mejora

Existen procesos de soporte documentados, en los cuales se ha definido en cada uno de ellos sus políticas aplicables a cada proceso; para con ello crear las capacidades para mejorar la calidad y eficacia en la prestación de servicios, así como para rendir cuentas claras sobre la administración de los recursos públicos.

En el ejercicio 2016 se autorizó como proyecto de mejora de procesos para registros financieros y presupuestales, la contratación de soporte y mantenimiento del Sistema Integral de Recursos Financieros (SIRF), cabe aclarar que dicho sistema cumple con los requisitos y lineamientos de la Ley General de Contabilidad Gubernamental.

Nota 10 Eventos Posteriores al Cierre

No existieron eventos posteriores.

Nota 11 Partes Relacionadas

No existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras.

SERVICIOS DE SALUD DE SONORA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMBINADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016 Y 2015
(Cifras en Pesos)

Nota 12 Pasivo Contingente

Según la confirmación proporcionada por el departamento de Asuntos Jurídicos de la Secretaría de Salud Pública y los Servicios de Salud de Sonora, la Entidad cuenta con litigios laborales, mercantiles y civiles en su contra, al 31 de diciembre de 2016 el saldo de dichas contingencias se integra de la siguiente manera:

	<u>Materia</u>	<u>Importe</u>
Civil		\$ 72,611
Mercantil		7,914,954
Administrativa		538,420
Laboral		86,169,642
Total		\$ <u>94,695,627</u>

En el caso de los juicios laborales, solo se cuantifican las prestaciones que son susceptibles de valorar, cabe mencionar que el monto es aproximado, dado las variables que existen al momento de calcular el pago de las prestaciones en los incidentes de liquidación.

Estas notas son parte integrante de los estados financieros de Servicios de Salud de Sonora, con cifras al 31 de diciembre de 2016 y 2015.



Dr. Gilberto Ungson Beltrán
Secretario y
Presidente Ejecutivo



Ing. Javier Ríos Montaña
Coordinador General de
Administración y Finanzas

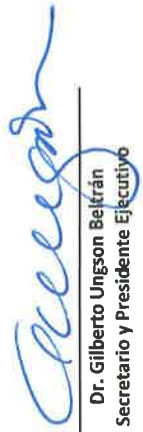


Lic. Miguel Angel Partida Ruiz
Director General
de Administración

Servicios de Salud de Sonora
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Ingresos
 Del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2016
 (Cifras en Pesos)

Rubro de Ingresos	Ingresos Estimado Original Anual (1)	Ampliaciones y (Reducciones) (2)	Ingresos Modificado Anual (3=1+2)	Ingresos Devengado Acumulado (4)	Ingresos Recaudado Acumulado (5)	Diferencia (6=5-4)
Impuestos	-	-	-	-	-	-
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	-	-	-	-	-	-
Contribuciones de Mejoras	-	-	-	-	-	-
Derechos	-	-	-	-	-	-
Productos	-	-	-	-	-	-
Corriente	-	-	-	-	-	-
Capital	-	-	-	-	-	-
Aprovechamientos	-	-	-	-	-	-
Corriente	-	-	-	-	-	-
Capital	-	-	-	-	-	-
Ingresos por Ventas de Bienes y Servicios	72,185,555	146,148,966	218,334,521	218,334,521	218,334,521	146,148,966
Participaciones y Aportaciones	-	-	-	-	-	-
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas Federales	2,121,161,651	1,113,427,471	3,234,589,122	3,234,589,122	3,234,589,122	1,113,427,471
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas Estatales	761,860,764	255,615,608	1,017,476,372	1,017,476,372	1,017,476,372	255,615,608
Ingresos Derivados de Financiamientos	-	-	-	-	-	-
Total	2,955,207,970	1,515,192,045	4,470,400,015	4,470,400,015	4,470,400,015	1,515,192,045
					Ingresos Excedentes	1,515,192,045

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


 Dr. Gilberto Ungson Beltrán
 Secretario y Presidente Ejecutivo

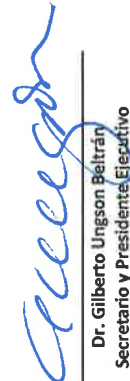

 Lic. Miguel Ángel Partida Ruiz
 Director General de Administración y Finanzas

Servicios de Salud de Sonora
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos
 Clasificación por Objeto del Gasto (Capítulo y Concepto)
 Del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2016
 (Cifras en Pesos)

Concepto	Egresos Aprobado		Ampliaciones / (Reducciones)	Egresos		Egresos Devengado Acumulado (4)	Egresos Pagado Acumulado (5)	Subejercicio (6=3-4)
	Anual (1)	(2)		Modificado Anual (3=1+2)				
Servicios Personales	2,184,163,430	753,926,416	2,938,089,846	2,919,947,666	2,919,947,666	18,142,180		
Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	990,651,514	421,928,317	1,412,579,831	1,412,559,363	1,412,559,363	20,468		
Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio	336,192,040	522,559	336,714,599	337,242,038	337,242,038	15,290,561		
Remuneraciones Adicionales y Especiales	105,064,163	34,334,945	139,399,108	137,201,702	137,201,702	2,197,406		
Seguridad Social	206,867,063	90,926,377	297,793,440	297,793,440	297,793,440	-		
Otras Prestaciones Sociales y Económicas	477,122,333	96,245,216	573,367,549	573,286,034	573,286,034	81,515		
Provisiones	-	-	-	-	-	-	-	-
Pago de Estímulos a Servidores Públicos	68,266,318	109,969,001	178,235,319	177,683,089	177,683,089	552,230		
Materiales y Suministros	455,375,966	236,290,436	691,666,402	528,796,480	448,349,011	162,869,922		
Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	19,022,526	25,793,080	44,815,606	24,196,576	24,196,576	20,619,030		
Alimentos y Utensilios	49,647,195	(19,555,587)	30,091,608	20,088,803	20,074,254	10,002,804		
Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	11,072	(9,701)	1,371	1,371	1,371	-		
Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación	2,883,821	1,094,991	3,978,812	3,604,219	3,603,471	374,594		
Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	340,334,402	218,098,358	558,432,760	430,483,358	350,116,588	127,949,403		
Combustibles, Lubrificantes y Aditivos	23,936,715	5,840,755	29,777,470	29,073,994	29,073,994	703,476		
Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos	14,955,024	921,145	15,876,169	15,030,600	14,965,199	845,569		
Materiales y Suministros Para Seguridad	-	1,971	1,971	1,971	1,971	-		
Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	4,585,211	4,105,425	8,690,636	6,315,588	6,315,588	2,375,047		
Servicios Generales	400,971,425	(3,845,379)	397,126,046	330,791,041	322,509,801	66,335,005		
Servicios Básicos	98,423,630	(64,997,839)	33,425,791	28,721,145	28,721,145	4,704,646		
Servicios de Arrendamiento	16,886,021	2,195,294	19,081,315	13,004,786	12,172,098	6,076,529		
Servicios Profesionales, Científicos, Técnicos y Otros Servicios	43,015,663	23,357,333	66,372,996	69,901,899	69,901,897	(3,528,902)		
Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	2,573,571	26,314,674	28,888,245	4,163,211	4,163,211	24,725,035		
Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	106,369,781	(2,939,270)	103,430,511	78,003,723	78,003,721	25,426,788		
Servicios de Comunicación Social y Publicidad	150,340	24,505,337	24,655,677	35,467,805	28,024,555	(10,812,127)		
Servicios de Traslado y Viáticos	33,237,355	(4,949,727)	28,287,628	24,303,483	24,298,183	3,984,145		
Servicios Oficiales	8,054,153	14,974,095	23,028,248	20,991,793	20,991,793	2,036,455		
Otros Servicios Generales	92,260,910	(22,305,276)	69,955,634	56,233,197	56,233,197	13,722,437		
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	634,412,740	(603,427,285)	30,985,455	30,437,037	30,437,037	548,418		
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	633,053,140	(606,380,492)	26,672,648	26,672,493	26,672,493	155		
Transferencias al Resto del Sector Público	-	-	-	-	-	-		
Subsidios y Subvenciones	1,359,600	600,000	600,000	600,000	600,000	-		
Ayudas Sociales	-	2,353,207	3,712,807	3,164,544	3,164,544	548,263		
Pensiones y Jubilaciones	-	-	-	-	-	-		
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	-	-	-	-	-	-		
Transferencias a la Seguridad Social	-	-	-	-	-	-		
Donativos	-	-	-	-	-	-		
Transferencias al Exterior	-	-	-	-	-	-		
Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	5,087,664	87,938,225	93,025,889	59,173,805	59,173,805	33,852,084		
Mobiliario y Equipo de Administración	1,192,284	11,731,151	12,923,435	9,588,534	9,588,534	3,334,901		
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	-	577,561	577,561	430,989	430,989	146,572		
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	3,692,306	50,938,703	54,631,009	26,150,080	26,150,080	28,480,929		
Vehículos y Equipo de Transporte	203,074	18,859,760	19,062,834	18,872,115	18,872,115	190,719		

Equipo de Defensa y Seguridad	-	-	-	-	-	-	1,614,356
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	-	-	-	-	-	-	-
Activos Biológicos	-	5,535,277	5,535,277	3,920,921	3,920,921	-	-
Bienes Inmuebles	-	-	-	-	-	-	-
Activos Intangibles	-	295,773	295,773	211,166	211,166	-	84,607
Inversión Pública	16,213,831	122,885,951	139,099,782	77,882,270	77,882,270	-	61,217,512
Obra Pública en Bienes de Dominio Público	-	29,604,696	29,604,696	11,929,327	11,929,327	-	17,675,370
Obra Pública en Bienes Propios	16,213,831	93,281,255	109,495,086	65,952,943	65,952,943	-	43,542,143
Proyectos Productivos y Acciones de Fomento	-	-	-	-	-	-	-
Inversiones Financieras y Otras Provisiones	-	-	-	-	-	-	-
Inversiones Para el Fomento de Actividades Productivas	-	-	-	-	-	-	-
Acciones y Participaciones de Capital	-	-	-	-	-	-	-
Compra de Títulos y Valores	-	-	-	-	-	-	-
Concesión de Préstamos	-	-	-	-	-	-	-
Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	-	-	-	-	-	-	-
Otras Inversiones Financieras	-	-	-	-	-	-	-
Provisiones Para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	-	-	-	-	-	-	-
Participaciones y Aportaciones	-	-	-	-	-	-	-
Participaciones	-	-	-	-	-	-	-
Aportaciones	-	-	-	-	-	-	-
Convenios	-	-	-	-	-	-	-
Deuda Pública	-	134,922,737	134,922,737	133,323,387	2,087,400	-	1,599,350
Amortización de la Deuda Pública	-	-	-	-	-	-	-
Intereses de la Deuda Pública	-	-	-	-	-	-	-
Comisiones de la Deuda Pública	-	-	-	-	-	-	-
Gastos de la Deuda Pública	-	-	-	-	-	-	-
Costo por Coberturas	-	-	-	-	-	-	-
Apoyos Financieros	-	-	-	-	-	-	-
Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (Adefas)	-	134,922,737	134,922,737	133,323,387	2,087,400	-	1,599,350
Total del Gasto	3,696,225,055	728,691,102	4,424,916,157	4,080,351,686	3,860,386,990	344,564,471	

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


 Dr. Gilberto Ungson Beltrán
 Secretario y Presidente Ejecutivo


 Ing. Javier Ríos Montaña
 Coordinador General de Administración y Finanzas


 Lic. Miguel Ángel Partida Ruiz
 Director General de Administración