

SERVICIOS DE SALUD DE SONORA

ESTADOS ANALÍTICOS DE INGRESOS Y GASTOS
PRESUPUESTALES Y DEL EJERCICIO PRESUPUESTAL
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016



SERVICIOS DE SALUD DE SONORA
ESTADOS ANALÍTICOS DE INGRESOS Y GASTOS
PRESUPUESTALES Y DEL EJERCICIO PRESUPUESTAL
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

ÍNDICE	PÁGINA
I. Informe de los Auditores Independientes a los Estados Analíticos de Ingresos y Egresos Presupuestales.	2
II. Estados Analíticos de Ingresos Presupuestales y del Ejercicio Presupuestal del Gasto.	4
III. Notas a los Estados Analíticos de Ingresos Presupuestales y del ejercicio Presupuestal del Gasto.	17

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 DE SALUD DE SONORA:

Opinión

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de **Servicios de Salud de Sonora (SSS)**, que comprenden los estados analíticos de ingresos presupuestales y del ejercicio del gasto, correspondientes al ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2016, así como las notas a los estados financieros que incluyen un análisis de sus variaciones significativas.

En nuestra opinión, los estados analíticos de ingresos presupuestales y del ejercicio presupuestal del gasto que se acompañan, a excepción de la limitación del presupuesto insuficiente para cubrir el total de sus adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS), presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, el resultado del ejercicio presupuestal y las variaciones con respecto del presupuesto autorizado de Servicios de Salud de Sonora, por el periodo que terminó al 31 de diciembre de 2016, de conformidad con la normatividad gubernamental aplicable.

Fundamento de la opinión con salvedad

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), al 31 de diciembre de 2016 mantiene un saldo presupuestal por \$134,922,737, mientras que sus pasivos financieros a dicha fecha son \$1,112,745,582.

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

La Administración de Servicios de Salud de Sonora 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 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.

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

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.

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 ANALÍTICOS DE INGRESOS PRESUPUESTALES Y DEL EJERCICIO PRESUPUESTAL DEL GASTO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

INGRESOS:

Por fuente de financiamiento	Ingresos Estimado Original Anual (1)	Ampliaciones / (Reducciones) (2)	Ingresos Modificado Anual (3=1+2)	Ingresos Devengado Acumulado (4)	Ingresos Recaudado Acumulado (5)	Diferencia (6=3-4)
Ingresos Propios	72,185,555	146,148,966	218,334,521	218,334,521	218,334,521	-
Federales	2,121,161,651	1,113,427,471	3,234,589,122	3,234,589,122	3,234,589,122	-
Estatales	761,860,764	255,615,608	1,017,476,372	1,017,476,372	1,017,476,372	-
Total	2,955,207,970	1,515,192,045	4,470,400,015	4,470,400,015	4,470,400,015	-

EGRESOS:

Por Capítulo del Gasto	Egresos Aprobado Anual (1)	Ampliaciones / (Reducciones) (2)	Egresos Modificado Anual (3=1+2)	Egresos Devengado Acumulado (4)	Egresos Pagado Acumulado (5)	Subejercicio (6=3-4)
Servicios Personales	2,184,163,430	753,926,416	2,938,089,846	2,919,947,666	2,919,947,666	18,142,180
Materiales y Suministros	455,375,966	236,290,436	691,666,402	528,796,480	448,349,011	162,869,922
Servicios Generales	400,971,425	(3,845,379)	397,126,046	330,791,041	322,509,801	66,335,005
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	634,412,740	(603,427,285)	30,985,455	30,437,037	30,437,037	548,418
Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	5,087,664	87,938,225	93,025,889	59,173,805	59,173,805	33,852,084
Inversión Pública	16,213,831	122,885,951	139,099,782	77,882,270	77,882,270	61,217,512
Deuda Pública	-	134,922,737	134,922,737	133,323,387	2,087,400	1,599,350
Total	3,696,225,055	728,691,102	4,424,916,157	4,080,351,686	3,860,386,990	344,564,471

SERVICIOS DE SALUD DE SONORA

ESTADOS ANALÍTICOS DE EGRESOS PRESUPUESTALES AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

SERVICIOS PERSONALES:

Por Capítulo del Gasto	Egresos Aprobado Anual (1)	Ampliaciones / (Reducciones) (2)	Egresos Modificado Anual (3=1+2)	Egresos Devengado Acumulado (4)	Egresos Pagado Acumulado (5)	Subejercicio (6=3-4)
Sueldos	829,941,752	21,035,467	850,977,219	850,956,751	850,956,751	20,468
Remuneraciones por Sustitución de Personal	11,503,935	4,714,909	16,218,844	16,218,844	16,218,844	-
Compensaciones por Riesgos Profesionales	37,920,655	7,909,569	45,830,224	45,830,224	45,830,224	-
Riesgo Laboral	15,245,793	146,504,996	161,750,789	161,750,789	161,750,789	-
Ayuda para Habitación	9,961,814	95,668,002	105,629,816	105,629,816	105,629,816	-
Ayuda para Despensa	86,077,565	15,671,733	101,749,298	101,749,298	101,749,298	-
Ayuda para Energía Eléctrica	-	63,732,097	63,732,097	63,732,097	63,732,097	-
Ayuda para Cuota de Seguridad Social	-	66,691,545	66,691,545	66,691,545	66,691,545	-
Honorarios	91,752	(91,752)	-	-	-	-
Sueldos Base al Personal Eventual	336,100,288	614,311	336,714,599	321,424,038	321,424,038	15,290,561
Primas y Acreditaciones por Años de	6,493,368	888,179	7,381,547	7,381,547	7,381,547	-
Primas de Vacaciones y Dominical	11,922,345	14,507,652	26,429,997	26,429,997	26,429,997	-
Aguinaldo o Gratificación de Fin de Año	79,305,247	22,250,683	101,555,930	99,358,524	99,358,524	2,197,406
Compensación por Ajuste de Calendario	257,640	(236,129)	21,511	21,511	21,511	-
Compensación por Bono Navideño	257,640	(257,640)	-	-	-	-
Remuneraciones por Horas Extraordinarias	6,827,923	(2,821,014)	4,006,909	4,006,909	4,006,909	-

Honorarios Especiales	-	3,215	3,215	3,215	3,215	-
Aportaciones al Issste	72,225,483	5,276,361	77,501,844	77,501,844	77,501,844	-
Aportación por Seguro de Vida al Isssteson	57,964	(47,567)	10,397	10,397	10,397	-
Aportación por Seguro de Retiro al	5,782,810	7,090,900	12,873,711	12,873,711	12,873,711	-
Asignación para Prestamos a Corto Plazo	-	1,909,915	1,909,915	1,909,915	1,909,915	-
Otras Prestaciones de Seguridad Social	812,985	13,156,791	13,969,776	13,969,776	13,969,776	-
Aportación para Infraestructura,	-	3,819,788	3,819,788	3,819,788	3,819,788	-
Aportaciones para la Atención de	-	1,931,750	1,931,750	1,931,750	1,931,750	-
Aportaciones por Servicio Médico del	-	28,648,253	28,648,253	28,648,253	28,648,253	-
Asignación para Préstamos Prendarios	-	1,909,915	1,909,915	1,909,915	1,909,915	-
Aportaciones al Fovissste	33,992,500	1,036,461	35,028,961	35,028,961	35,028,961	-
Aportaciones al Fovisssteson	-	15,279,064	15,279,064	15,279,064	15,279,064	-
Aportaciones al Sistema de Ahorro para el	93,968,939	(59,985,172)	33,983,767	33,983,767	33,983,767	-
Pagas por Defunción, Pensiones y	-	64,936,028	64,936,028	64,936,028	64,936,028	-
Aportaciones para el Seguro de Vida del	-	149,985	149,985	149,985	149,985	-
Seguro por Retiro Estatal	-	1,384,252	1,384,252	1,384,252	1,384,252	-
Otras Aportaciones de Seguros Colectivos	26,381	4,238,784	4,265,165	4,265,165	4,265,165	-
Seguros por Defunción Familiar	-	190,870	190,870	190,870	190,870	-
Aportaciones al Fondo de Ahorro de los	-	1,192,963	1,192,963	1,192,963	1,192,963	-
Indemnizaciones al Personal	1,495,968	4,596,017	6,091,985	6,032,470	6,032,470	59,515
Pago de Liquidaciones	-	14,883,450	14,883,450	14,861,450	14,861,450	22,000

Días Económicos y de Descanso Obligatorios	378,180	(323,268)	54,912	54,912	54,912	-
Ayuda para Guardería a Madres Trabajadoras	-	647,582	647,582	647,582	647,582	-
Apoyo para Desarrollo y Capacitación	200,906,947	25,100,580	226,007,527	226,007,527	226,007,527	-
Bono de Día de Madres	3,257,556	9,720,771	12,978,327	12,978,327	12,978,327	-
Otras Prestaciones	271,083,682	40,427,120	311,510,802	311,510,802	311,510,802	-
Reserva para Movimiento de las Plazas de	-	-	-	-	-	-
Estímulos al Personal	68,266,318	103,302,505	171,568,823	171,016,593	171,016,593	552,230
Bono por Puntualidad	-	6,559,716	6,559,716	6,559,716	6,559,716	-
Compensación por Titulación a Nivel	-	460	460	460	460	-
Recompensas	-	106,320	106,320	106,320	106,320	-
Total	2,184,163,430	753,926,416	2,938,089,846	2,919,947,666	2,919,947,666	18,142,180

MATERIALES Y SUMINISTROS:

Por Capítulo del Gasto	Egresos Aprobado Anual (1)	Ampliaciones / (Reducciones) (2)	Egresos Modificado Anual (3=1+2)	Egresos Devengado Acumulado (4)	Egresos Pagado Acumulado (5)	Subejercicio (6=3-4)
Materiales, Útiles y Equipos Menores de	9,823,321	7,541,047	17,364,368	8,725,210	8,725,210	8,639,157
Materiales y Útiles de Impresión y	2,065,000	496,451	2,561,451	2,207,446	2,207,446	354,004
Material Estadístico y Geográfico	8,500	(7,188)	1,312	1,312	1,312	-
Materiales y Útiles para el Procesamiento de	3,861,954	1,150,064	5,012,017	3,126,869	3,126,869	1,885,149
Material para Información	71,075	(743)	70,332	58,329	58,329	12,003
Material de Limpieza	2,295,831	15,423,663	17,719,494	8,245,294	8,245,294	9,474,200
Materiales Educativos	290,958	875,497	1,166,455	921,680	921,680	244,775

Materiales y Suministros para Planteles	-	5,932	5,932	5,932	5,932	-
Placas, Engomados, Calcomanías y	605,887	308,358	914,245	904,503	904,503	9,742
Productos Alimenticios para el Personal en Alimentación de Personas en Procesos de	10,646,044	(6,124,620)	4,521,424	4,289,796	4,289,796	231,629
Alimentación de Personas Hospitalizadas	35,171,092	(12,731,970)	22,439,122	13,156,145	13,156,145	9,282,977
Productos Alimenticios para Personas	48,844	(28,230)	20,614	20,614	20,614	-
Adquisición de Agua Potable	1,824,340	(155,760)	1,668,580	1,618,423	1,618,423	50,157
Productos Alimenticios para la Población en	-	-	-	282	282	(282)
Alimentación de Animales	11,703	(11,703)	-	-	-	-
Utensilios para el Servicio de Alimentación	1,945,172	(503,304)	1,441,868	1,003,544	988,994	438,324
Combustibles, Lubricantes, Aditivos, Carbón y	2,064	(2,064)	-	-	-	-
Productos Metálicos y a Base de Minerales	5,000	(3,800)	1,200	1,200	1,200	-
Productos de Cuero, Piel, Plásticos y Hule	4,008	(3,838)	171	171	171	-
Productos Minerales No Metálicos	85,953	111,245	197,198	133,047	133,047	64,151
Cemento y Productos de Concreto	117,612	(65,103)	52,509	52,219	52,219	290
Cal, Yeso y Productos de Yeso	66,276	(5,464)	60,812	60,812	60,812	-
Madera y Productos de Madera	122,050	39,000	161,050	115,825	115,825	45,226
Vidrio y Productos de Vidrio	77,446	(37,513)	39,933	48,400	48,400	(8,467)
Material Eléctrico y Electrónico	1,236,467	612,291	1,848,758	1,668,242	1,667,494	180,516
Artículos Metálicos para la Construcción	287,837	46,923	334,760	322,347	322,347	12,413
Materiales Complementarios	285,244	95,830	381,074	353,009	353,009	28,064

Otros Materiales y Artículos de	604,936	297,782	902,718	850,318	850,318	52,400
Productos Químicos Básicos	17,204,684	43,225,714	60,430,398	40,040,218	39,738,264	20,390,180
Fertilizantes, Pesticidas y Otros	8,500,000	23,011,631	31,511,631	31,508,824	31,508,824	2,807
Medicinas y Productos Farmacéuticos	221,907,940	77,376,164	299,284,104	219,485,570	195,955,759	79,798,534
Oxígeno y Gases para Uso Medicinal	9,008,153	(401,435)	8,606,718	6,932,029	6,932,029	1,674,689
Materiales, Accesorios y Suministros	56,724,648	52,366,284	109,090,932	99,678,695	50,982,477	9,412,237
Materiales, Accesorios y Suministros de	9,249,455	35,758,982	45,008,437	28,372,374	24,521,503	16,636,063
Fibras Sintéticas, Hules, Plásticos y	135,987	15,508	151,495	150,220	150,220	1,275
Otros Productos Químicos	17,603,535	(13,254,489)	4,349,046	4,315,428	327,512	33,618
Combustibles	23,434,634	5,843,353	29,277,987	28,566,921	28,566,921	711,066
Lubricantes y Aditivos	502,081	(2,598)	499,483	507,073	507,073	(7,591)
Vestuarios y Uniformes	9,542,522	(7,315,729)	2,226,793	1,581,522	1,581,522	645,271
Prendas de Seguridad y Protección Personal	184,740	437,968	622,708	586,833	521,432	35,875
Artículos Deportivos	21,420	(6,508)	14,912	14,912	14,912	-
Productos Textiles	1,248,606	1,342,533	2,591,139	2,590,934	2,590,934	205
Blancos y Otros Productos Textiles, Excepto	3,957,736	6,462,881	10,420,617	10,256,399	10,256,399	164,218
Prendas de Protección para Seguridad	-	1,971	1,971	1,971	1,971	-
Herramientas Menores	349,716	464,360	814,076	373,119	373,119	440,957
Refacciones y Accesorios Menores de	399,217	78,954	478,171	450,945	450,945	27,227
Refacciones y Accesorios Menores de	97,265	(19,731)	77,534	85,484	85,484	(7,950)
Refacciones y Accesorios Menores de Equipo	629,850	62,203	692,053	651,990	651,990	40,063

Refacciones y Accesorios Menores de Equipo	286,449	312,543	598,992	484,904	484,904	114,088
Refacciones y Accesorios Menores de Equipo	2,500,000	2,789,314	5,289,314	3,850,876	3,850,876	1,438,438
Refacciones y Accesorios Menores de	230,473	401,290	631,763	310,859	310,859	320,905
Refacciones y Accesorios Menores Otros	92,241	16,492	108,733	107,412	107,412	1,320
Total	455,375,966	236,290,436	691,666,402	528,796,480	448,349,011	162,869,922

SERVICIOS GENERALES:

Por Capítulo del Gasto	Egresos Aprobado Anual (1)	Ampliaciones / (Reducciones) (2)	Egresos Modificado Anual (3=1+2)	Egresos Devengado Acumulado (4)	Egresos Pagado Acumulado (5)	Subejercicio (6=3-4)
Energía Eléctrica	66,022,184	(52,419,340)	13,602,844	13,568,977	13,568,977	33,867
Gas	6,543,495	(2,654,813)	3,888,682	3,461,951	3,461,951	426,731
Aqua Potable	5,584,380	(2,042,438)	3,541,942	3,537,822	3,537,822	4,120
Telefonía Tradicional	14,558,836	(10,690,878)	3,867,958	3,867,866	3,867,866	92
Telefonía Celular	608,948	(608,948)	-	-	-	-
Servicio de Telecomunicaciones y Satélites	248,965	(248,965)	-	-	-	-
Servicio de Acceso a Internet, Redes y	4,743,050	3,577,475	8,320,525	4,082,650	4,082,650	4,237,875
Servicio Postal	77,772	126,068	203,840	201,880	201,880	1,961
Servicios Integrales y Otros Servicios	36,000	(36,000)	-	-	-	-
Arrendamiento de Edificios	13,762,712	(7,086,044)	6,676,669	6,543,671	6,543,671	132,998
Arrendamiento de Muebles, Maquinaria y	1,886,390	(1,496,161)	390,229	379,460	379,460	10,768
Arrendamiento de Equipo y Bienes	-	2,712	2,712	2,712	2,712	-
Arrendamiento de Equipo e Instrumental	666,854	5,032,848	5,699,702	297,131	297,131	5,402,571

Arrendamiento de Equipo de Transporte	213,168	5,784,604	5,997,772	5,467,580	4,634,892	530,192
Arrendamiento de Vehículos Aéreos,	-	280,000	280,000	280,000	280,000	-
Arrendamiento de Maquinaria, Otros Equipos	56,888	(53,066)	3,821	3,821	3,821	-
Patentes, Regalías y Otros	212,037	(196,587)	15,450	15,450	15,450	-
Otros Arrendamientos	87,972	(73,012)	14,960	14,960	14,960	-
Servicios Legales, de Contabilidad, Auditorías	1,326,400	13,763,081	15,089,481	15,089,466	15,089,466	15
Servicios de Diseño, Arquitectura, Ingeniería	1,800	1,083,307	1,085,107	1,085,107	1,085,107	-
Servicios de Informática	1,560,000	3,949,404	5,509,404	5,495,484	5,495,484	13,920
Servicios de Consultorías	4,095,543	(2,394,690)	1,700,853	1,676,853	1,676,853	24,000
Servicios Estadísticos y Geográficos	-	-	-	-	-	-
Servicios de Capacitación	470,841	2,321,704	2,792,545	2,776,302	2,776,302	16,243
Servicios de Investigación Científica y	-	1,000,000	1,000,000	1,000,000	1,000,000	-
Impresiones y Publicaciones Oficiales	8,047,533	4,699,403	12,746,936	10,566,457	10,566,457	2,180,478
Edictos	-	-	-	-	-	-
Licitaciones, Convenios y Convocatorias	30,772	189,810	220,582	220,582	220,582	-
Servicios de Vigilancia	27,471,482	(11,259,054)	16,212,428	21,975,987	21,975,985	(5,763,559)
Servicios Profesionales, Científicos y	11,292	4,368	15,660	15,660	15,660	-
Servicios Integrales	-	10,000,000	10,000,000	10,000,000	10,000,000	-
Servicios Financieros y Bancarios	308,221	24,809,768	25,117,989	1,029,186	1,029,186	24,088,803
Servicios de Recaudación, Traslado y Seguros de Responsabilidad Patrimonial y	11,454	82,842	94,296	94,296	94,296	-
	18,738	(18,738)	-	-	-	-

Seguros de Bienes Patrimoniales	1,413,533	1,234,985	2,648,518	2,287,957	2,287,957	360,561
Almacenaje, Envase y Embalaje	53,336	(52,679)	657	657	657	-
Fletes y Maniobras	768,289	258,497	1,026,786	751,115	751,115	275,671
Comisiones por Ventas	-	-	-	-	-	-
Mantenimiento y Conservación de Inmuebles	3,801,237	8,943,266	12,744,503	11,527,226	11,527,226	1,217,277
Mantenimiento y Conservación de Mobiliario y	1,069,900	11,239,537	12,309,437	315,237	315,237	11,994,200
Mantenimiento y Conservación de Mobiliario y	437,071	(436,723)	348	348	348	-
Instalaciones	809,502	205,826	1,015,328	981,328	981,328	34,000
Mantenimiento y Conservación de Bienes	238,422	185,694	424,116	300,496	300,496	123,620
Instalación, Reparación y Mantenimiento de	2,976,596	1,065,196	4,041,792	3,205,724	3,205,724	836,068
Mantenimiento y Conservación de equipo de	8,872,593	443,106	9,315,699	8,099,547	8,099,547	1,216,152
Reparación y Mantenimiento de Equipo de	-	696	696	696	696	-
Mantenimiento y Conservación de Maquinaria	10,041,317	13,702,164	23,743,481	22,850,203	22,850,203	893,277
Mantenimiento y Conservación de	66,132	330,639	396,771	54,310	54,310	342,461
Servicios de Limpieza y Manejo de Desechos	74,223,744	(36,137,083)	38,086,661	29,740,290	29,740,289	8,346,370
Servicios de Jardinería y Fumigación	3,833,267	(2,481,588)	1,351,679	928,317	928,317	423,362
Difusión por Radio, Televisión y Otros Medios	41,823	22,057,005	22,098,828	32,910,955	25,467,706	(10,812,127)
Difusión por Radio, Televisión y Otros Medios	636	(636)	-	-	-	-
Servicios de Creatividad, Preproducción y	89,839	(89,839)	-	-	-	-
Servicios de Revelado de Fotografías	18,042	(18,018)	24	24	24	-
Servicios de Creación y Difusión de Contenido	-	2,556,826	2,556,826	2,556,826	2,556,826	-

Pasajes Aéreos	7,417,354	(723,119)	6,694,235	5,980,310	5,980,310	713,925
Pasajes Aéreos Internacionales para	-	142,705	142,705	142,705	142,705	-
Pasajes Terrestres	427,255	(134,065)	293,190	164,030	164,030	129,160
Autotransporte	7,326	(7,326)	-	-	-	-
Viáticos en el País	11,652,630	(3,042,317)	8,610,313	7,079,043	7,075,643	1,531,270
Gastos de Camino	12,676,894	(881,468)	11,795,426	10,299,991	10,298,091	1,495,435
Viáticos en el Extranjero	338,371	(138,900)	199,471	199,471	199,471	-
Servicios Integrales de Traslado y Viáticos	-	952	952	952	952	-
Cuotas	717,525	(166,188)	551,337	436,981	436,981	114,356
Gastos de Ceremonial	112,645	38,149	150,794	150,794	150,794	-
Gastos de Orden Social y Cultural	24,142	(21,416)	2,726	2,726	2,726	-
Congresos y Convenciones	7,898,386	14,976,342	22,874,728	20,838,273	20,838,273	2,036,455
Gastos de Atención y Promoción	18,980	(18,980)	-	-	-	-
Servicios Funerarios y de Cementerios	4,000	(4,000)	-	-	-	-
Impuestos y Derechos	10,500	756,420	766,920	766,920	766,920	-
Impuestos y Derechos de Importación	-	348	348	348	348	-
Penas, Multas, Accesorios y Actualizaciones	-	123,963	123,963	123,963	123,963	-
Otros Gastos por Responsabilidades	8,029	40,445	48,474	29,608	29,608	18,866
Impuestos Sobre Nóminas	-	1,624,872	1,624,872	-	-	1,624,872
Servicios Asistenciales	3,600,000	(226,715)	3,373,285	3,033,785	3,033,785	339,500
Subrogaciones	88,638,381	(24,620,610)	64,017,771	52,278,573	52,278,573	11,739,199
Total	400,971,425	(3,845,379)	397,126,046	330,791,041	322,509,801	66,335,005

TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES Y SUBSIDIOS:

Por Capítulo del Gasto	Egresos Aprobado Anual (1)	Ampliaciones / (Reducciones) (2)	Egresos Modificado Anual (3=1+2)	Egresos Devengado Acumulado (4)	Egresos Pagado Acumulado (5)	Subejercicio (6=3-4)
Servicios Personales	568,675,390	(542,002,896)	26,672,493	26,672,493	26,672,493	-
Servicios Generales	64,377,750	(64,377,750)	-	-	-	-
Transferencias para Gastos de Operación	-	155	155	-	-	155
Subsidios a la Prestación de Servicios	-	600,000	600,000	600,000	600,000	-
Ayudas Sociales a Personas	-	3,212,193	3,212,193	2,711,723	2,711,723	500,469
Gastos por Servicios de Traslado de	1,359,600	(1,284,106)	75,494	74,780	74,780	714
Apoyos a Voluntarios que Participan en	-	81,120	81,120	59,040	59,040	22,080
Ayudas Sociales a Instituciones Sin Fines de	-	344,000	344,000	319,000	319,000	25,000
Donativos a Instituciones Sin Fines de Lucro	-	-	-	-	-	-
Total	634,412,740	(603,427,285)	30,985,455	30,437,037	30,437,037	548,418

BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES:

Por Capítulo del Gasto	Egresos Aprobado Anual (1)	Ampliaciones / (Reducciones) (2)	Egresos Modificado Anual (3=1+2)	Egresos Devengado Acumulado (4)	Egresos Pagado Acumulado (5)	Subejercicio (6=3-4)
Muebles de Oficina y Estantería	108,000	4,838,969	4,946,969	3,407,056	3,407,056	1,539,914
Muebles, Excepto de Oficina y Estantería	-	71,480	71,480	60,480	60,480	11,000
Equipo de Computo y de Tecnologías de la	1,084,284	6,099,691	7,183,975	5,617,947	5,617,947	1,566,028
Otros Mobiliarios y Equipos de	-	721,011	721,011	503,051	503,051	217,960
Mobiliario y Equipo para Escuelas,	-	-	-	-	-	-

Equipos y Aparatos Audiovisuales	-	165,089	165,089	86,362	86,362	78,727
Aparatos Deportivos	-	-	-	-	-	-
Cámaras Fotográficas y de Video	-	269,681	269,681	260,836	260,836	8,845
Otro Mobiliario y Equipo Educativo y	-	142,791	142,791	83,790	83,790	59,001
Equipo Médico y de Laboratorio	2,603,600	47,269,558	49,873,158	24,836,660	24,836,660	25,036,498
Instrumental Médico y de Laboratorio	1,088,706	3,669,145	4,757,851	1,313,420	1,313,420	3,444,431
Automóviles y Camiones	203,074	18,816,424	19,019,498	18,838,243	18,838,243	181,255
Carrocerías y Remolques	-	42,872	42,872	33,872	33,872	9,000
Otros Equipos de Transporte	-	464	464	-	-	464
Maquinaria y Equipo Agropecuario	-	1,412,513	1,412,513	196,503	196,503	1,216,010
Maquinaria y Equipo Industrial	-	719,892	719,892	510,015	510,015	209,877
Sistemas de Aire Acondicionado, Calefacción	-	1,505,145	1,505,145	1,491,309	1,491,309	13,836
Equipo de Comunicación y Telecomunicación	-	1,115,641	1,115,641	1,107,367	1,107,367	8,274
Equipos de Generación Eléctrica, Aparatos y	-	742,761	742,761	576,403	576,403	166,358
Herramientas	-	39,326	39,326	39,325	39,325	1
Refacciones y Accesorios Mayores	-	-	-	-	-	-
Bienes Muebles por Arrendamiento	-	-	-	-	-	-
Otros Bienes Muebles por Arrendamiento	-	-	-	-	-	-
Software	-	295,773	295,773	211,166	211,166	84,607
Total	5,087,664	87,938,225	93,025,889	59,173,805	59,173,805	33,852,084

INVERSIÓN:

Por Capítulo del Gasto	Egresos Aprobado Anual (1)	Ampliaciones / (Reducciones) (2)	Egresos Modificado Anual (3=1+2)	Egresos Devengado Acumulado (4)	Egresos Pagado Acumulado (5)	Subejercicio (6=3-4)
Remodelación y Rehabilitación	-	8,819,582	8,819,582	7,714,773	7,714,773	1,104,809
Equipamiento	-	-	-	-	-	-
Estudios y Proyectos	-	202,465	202,465	178,889	178,889	23,576
Infraestructura y Equipamiento en Materia	-	16,694,861	16,694,861	3,675,391	3,675,391	13,019,470
Indirectos para Obras de Edificación no	-	3,137,789	3,137,789	-	-	3,137,789
Supervisión y Control de Calidad	-	750,000	750,000	360,274	360,274	389,726
Construcción	16,213,831	6,376,535	22,590,366	18,472,026	18,472,026	4,118,341
Ampliación	-	44,706,387	44,706,387	27,368,129	27,368,129	17,338,257
Remodelación y Rehabilitación	-	40,512,239	40,512,239	19,789,206	19,789,206	20,723,032
Estudios y Proyectos	-	201,134	201,134	-	-	201,134
Infraestructura y Equipamiento en Materia	-	1,484,960	1,484,960	323,582	323,582	1,161,378
Total	16,213,831	122,885,951	139,099,782	77,882,270	77,882,270	61,217,512

DEUDA PÚBLICA:

Por Capítulo del Gasto	Egresos Aprobado Anual (1)	Ampliaciones / (Reducciones) (2)	Egresos Modificado Anual (3=1+2)	Egresos Devengado Acumulado (4)	Egresos Pagado Acumulado (5)	Subejercicio (6=3-4)
Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	-	134,922,737	134,922,737	133,323,387	2,087,400	1,599,350
Total	-	134,922,737	134,922,737	133,323,387	2,087,400	1,599,350
Total Egresos	3,696,225,055	728,691,102	4,424,916,157	4,080,351,686	3,860,386,990	344,564,471

SERVICIOS DE SALUD DE SONORA

NOTAS A LOS ESTADOS ANALÍTICOS DE INGRESOS PRESUPUESTALES Y DEL EJERCICIO PRESUPUESTAL DEL GASTO DICTAMINADO POR EL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

NOTA 1 ANTECEDENTES, CONSTITUCIÓN ACTIVIDAD, PATRIMONIO, ÓRGANO DE GOBIERNO Y OPERACIÓN DE LA ENTIDAD.

I. Constitución del Organismo.

Servicios de Salud de Sonora es un Organismo Público Descentralizado de la Administración Pública Estatal, con personalidad jurídica y patrimonio propio, creado conforme a la Ley No. 269 del Estado de Sonora publicada en el Boletín Oficial del Estado el 10 de marzo de 1997.

II. Objeto.

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 lo 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 el 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.

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.

III. Constitución del Patrimonio.

El Patrimonio de Servicios de Salud de Sonora, estará constituido por:

Los derechos que tenga sobre los bienes muebles e inmuebles y recursos que le transfiera el Gobierno Federal, en los términos del Acuerdo de Coordinación.

Los derechos que tenga sobre los bienes muebles e inmuebles y recursos que le transfieran los gobiernos Estatales y Municipales.

Las aportaciones que los gobiernos Federal, Estatal y Municipales le otorguen.

Las aportaciones, donaciones, legados y demás análogas que reciba de los sectores social y privado.

Las cuotas de recuperación que reciba por los servicios que preste.

Los rendimientos, recuperaciones y demás ingresos que obtenga de la inversión de los recursos a que se refieren las fracciones anteriores.

Las concesiones, permisos, licencias y autorizaciones que se les otorguen conforme a la ley.

En general, todos los bienes, derechos y obligaciones que entrañen utilidad económica o sean susceptibles de estimación pecuniaria y que se obtengan por cualquier título legal.

IV. Integración de los Órganos de Gobierno.

La Entidad se encuentra integrada por los Órganos de Gobierno siguientes:

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

La Junta de Gobierno, de acuerdo con el Artículo 6. de la Ley que Crea los Servicios de Salud, será la máxima autoridad de Servicios de Salud de Sonora y estará integrado como sigue:

Un Presidente, que será el Gobernador del Estado.

Un Presidente Ejecutivo, que será el Secretario de Salud Pública.

Dos Vocales, que serán el Secretario de Planeación del Desarrollo y Gasto Público, y el Secretario de Finanzas.

Un representante de la Secretaría de Salud del Gobierno Federal.

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

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

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

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

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

La Honorable Junta de Gobierno de la Entidad, será la máxima autoridad y al 30 de junio de 2016, estaba integrada por:

Lic. Claudia Artemiza Pavlovich Arellano

Gobernadora del
Estado de Sonora y
Presidente Vocal.

Dr. Gilberto Ungson Beltrán

Presidente
Ejecutivo y
Vocal.

Dr. Isidro Ávila Martínez

Secretario Técnico
del Consejo
Nacional de Salud y Vocal.

C.P. Raúl Navarro Gallegos

Secretario de
Hacienda y Vocal.

Dr. Marco Antonio Oliver Burruel

Secretario de
Vinculación ante las
Juntas de Gobierno

	de los OPD'S en Salud y Vocal.
C.P. Ubaldo Cheno Madrid	Titular del Órgano de Control y Desarrollo Administrativo Secretaría de la Contraloría General.
C.P. Jorge Quinteros Quintero	Comisario Público Ciudadano Secretaría de la Contraloría General.
Lic. José Guadalupe Trujillo Jiménez	Director General de Planeación y Desarrollo de los Servicios de Salud de Sonora Secretario Técnico.

V. Operación de la Entidad.

El área de operación comprende el Estado de Sonora, y las oficinas de la Dirección General se encuentran ubicadas en calle Comonfort y Paseo del Canal S/N, Centro de Gobierno, Hermosillo, Sonora.

NOTA 2 PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES.

Ingresos y egresos

Estas operaciones son registradas por la Entidad, conforme a lo siguiente:

Los ingresos por subsidio, seguro popular, y propios que obtiene la Entidad, se registran conforme se devengan, reconociéndose una cuenta por cobrar.

Los demás ingresos se registran al momento en que se devengan.

Los egresos se registran al momento en que se devengan, registrándose la provisión correspondiente como un pasivo al final del ejercicio, conocidas como ADEFAS (Adeudos Fiscales de Ejercicios Anteriores).

Lo anterior, de acuerdo con lo que 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 08 de agosto de 2013.

NOTA 3 CONCILIACIÓN DE INGRESOS Y EGRESOS PRESUPUESTALES.

Conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables, así como entre los egresos presupuestarios y los gastos contables al 31 de diciembre de 2016:

Concepto	Parcial	Importe
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

Concepto	Parcial	Importe
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, obsolescencia y ant.	148,801,158	
Otros egresos contables no presupuestarios	\$ 693,094,008	
Egresos Contables:		\$ 4,642,228,309

NOTA 4 PRINCIPALES VARIACIONES.

Explicación de variaciones en los ingresos.

- El incremento por el que se amplió el presupuesto original autorizado se debe principalmente a la nómina del gobierno estatal ya que se componen de recursos adicionales, considerando que los requerimientos de estos servicios fueron mayores respecto del original presupuestado.
- Otro incremento importante se debe a los ingresos propios y convenios ya que por su naturaleza estos se componen de recurso adicional por lo que no cuenta con un presupuesto original.
- La partida en conciliación correspondiente a ingresos contables no presupuestales, por \$19,892,254 corresponde principalmente a bonificaciones de proveedores de bienes y servicios.

Explicación de variaciones en los egresos.

- Materiales y útiles de impresión y reproducción, se debe al incremento en los recursos de algunos convenios y otros recursos por motivo que no cuenta con presupuesto original y se va dando de acuerdo a la necesidad.
- Alimentación de personas hospitalizadas, la variación se da principalmente en los recursos Ramo 33 y algunos convenios ya que se realizaron reducciones para solventar otras partidas del mismo rubro.
- Medicina y productos farmacéuticos, la variación de esta partida se da principalmente en los recursos Ramo 33 ya que se realizaron ampliaciones de transferencias solicitadas por necesidad de la unidad, ya que debido a su naturaleza no es posible predecir con exactitud, requerimiento de los pacientes.
- Servicios financieros y bancarios, el incremento es en relación a las necesidades para cubrir los requerimientos del servicio considerando además los ingresos propios y convenios ya que por su naturaleza estos se componen de recurso adicional, por lo que no cuenta con presupuesto original.
- Equipos y aparatos audiovisuales, el incremento se debe principalmente a convenios ya que por su naturaleza se compone de recursos adicionales.
- Equipo médico y de laboratorio, se excede por el incremento en la necesidad de cubrir los requerimientos de este servicio.

- Infraestructura y equipamiento en materia de salud, el incremento se debe a la adición principalmente al arrastre del saldo del año 2015 a 2016 del convenio Fise 2014, por lo que no cuenta con presupuesto original.
- En relación a los egresos contables no presupuestarios por un importe de \$693,094,008 corresponde a los gastos con recursos del Régimen de Protección Social en Salud, los cuales no son incluidos en el presupuesto de egresos en Servicios de Salud de Sonora ya que a partir de septiembre de 2015 pasó a ser un Organismo Público Descentralizado.