

SERVICIOS DE SALUD DE SONORA
(Organismo Público Descentralizado de la
Administración Pública Estatal)
Estados Financieros Consolidados
Dictaminados

Al 31 de Diciembre de 2017 y 2016

SERVICIOS DE SALUD DE SONORA
R ECIBID O
10 JUL. 2018
OFICINA DEL
PRESIDENTE EJECUTIVO

2

SECRETARIA DE LA CONTRALORIA GENERAL
R ECIBID O
10 JUL. 2018
Coahuila 210
DIRECCION GENERAL DE
AUDITORIA GUBERNAMENTAL
Hermosillo, Sonora

SERVICIOS DE SALUD DE SONORA
(Organismo Público Descentralizado de la Administración
Pública Estatal)
Estados Financieros Dictaminados Consolidados
Al 31 de Diciembre de 2017 y 2016

I N D I C E

1. Dictamen de los auditores independientes
2. Estados de situación financiera consolidados
3. Estado analítico del activo consolidado
4. Estado analítico de la deuda y otros pasivos consolidado
5. Estados de actividades consolidados
6. Estados de variaciones de la hacienda pública consolidados
7. Estados de cambios consolidados
8. Estados de flujos de efectivo consolidados
9. Notas a los estados financieros consolidadas



INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A la Secretaría de la Contraloría General del Estado de Sonora y H. Junta de Gobierno de Servicios de Salud de Sonora:

Opinión desfavorable (Adversa)

Hemos auditado los estados de situación financiera consolidados adjuntos de **Servicios de Salud de Sonora**, los estados analíticos del activo, de la deuda y otros pasivos al 31 de diciembre de 2017 y 2016, y los estados de actividades, los estados de variaciones de la hacienda pública, los estados de cambios en la situación financiera y los estados de flujos de efectivo consolidados, correspondientes a los ejercicios terminados en dichas fechas, así como las notas explicativas a los estados financieros consolidados consolidados que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, debido a la importancia de los asuntos mencionados en los párrafos de fundamento de la opinión desfavorable (adversa), los estados financieros consolidados 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 que se indican en la Nota 2.a a los estados financieros consolidados que se acompañan y que están establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental.

Fundamento para la opinión desfavorable (Adversa)

1. Como se señala en la Nota 2, inciso a) a los estados financieros consolidados de la entidad, los mismos no han sido preparados en su totalidad de conformidad con las disposiciones establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG), principalmente en lo que se refiere a la propiedad, control, registro y depreciación de su activo fijo, el cual representa el 77 % de su activo total, en apego a las reglas de registro y valoración del patrimonio, emitidas por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC) destacando sus inversiones en bienes inmuebles las cuales representan el 56 % del total del activo fijo, estas últimas inversiones registradas en varios casos a valores poco representativos, y sin contar a la fecha con el reconocimiento de depreciación alguna, y que a la fecha los estados financieros básicos del Hospital General del Estado de Sonora, y que son parte integrante de los estados financieros consolidados adjuntos, no cuentan con ningún avance, en materia de armonización contable.

J.

2

K

ll

2. La entidad no tiene cuantificada ni registrada una provisión para el pago de obligaciones laborales, por concepto de las primas de antigüedad y los 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, la Ley del Servicio Civil para el Estado de Sonora y 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.
3. A la fecha de emisión de este informe, la entidad no ha efectuado el cálculo y registro de la depreciación acumulada y la del ejercicio de sus bienes inmuebles, que forman parte de su inversión en activos fijos, que en atención a la importancia de estas inversiones y a la antigüedad de las mismas, el efecto patrimonial de dicha depreciación, se considera importante. Adicionalmente el cálculo de la depreciación de sus bienes muebles tanto del ejercicio como acumulada, no muestra los activos por cuenta de mayor, objeto de depreciación, que aunado a que el 62 % de sus bienes muebles no han sido objeto de depreciación, provoco que nuestra revisión se viera limitada.
4. Debido a que la entidad no cuenta con un sistema de control que garantice el registro en contabilidad del 100% de los pasivos por concepto de bienes y servicios, generado por las diferentes unidades y áreas operativas de la entidad, que aunado a la falta de confirmación de sus proveedores y acreedores, no nos fue posible satisfacernos de la razonabilidad del pasivo registrado a favor de proveedores y acreedores de bienes y servicios.
5. A la fecha de emisión del dictamen, no hemos recibido la confirmación del subsidio federal y estatal autorizado para el ejercicio y el pendiente de recibir, así como de las cuotas pendientes de cobro, por concepto de seguro popular. Las confirmaciones mencionadas se consideran necesarias de conformidad con las normas internacionales de auditoría, en la aplicación de los procedimientos de auditoría.
6. Debido a que no fuimos convocados para participar en la toma de inventarios físicos del almacén de medicamentos e insumos del Hospital Infantil del Estado de Sonora y a la diferencia resultante entre las cifras contables y físicas al cierre del ejercicio, por un monto de \$ 60,343,358 de más en contabilidad, provoco que nuestra revisión estuviera limitada, para poder opinar sobre el saldo en contabilidad el cual asciende a dicha fecha a \$ 87,745,017.
7. Como se señala en la Nota 13 a los estados financieros consolidados, al 31 de diciembre de 2017, se tienen saldos deudores y acreedores antiguos, muchos de ellos sujetos a depurar por un monto en conjunto de \$ 11,415,496 y \$ 808,450,578 respectivamente, cuyos resultados y efectos se conocerán una vez se concluya con los trabajos de análisis y depuración correspondientes, por lo que no nos fue posible obtener evidencia de auditoría, que nos permitiera opinar sobre la razonabilidad de dichos saldos.

8. Se tienen 363 demandas en contra de la entidad, reportadas por la unidad jurídica de la entidad, de las cuales se tiene cuantificado parcialmente un pasivo en caso de fallo, por \$ 55,607,150 equivalente a sólo 15 demandas, es decir el 4% del total, sin embargo una alta cantidad de las demandas no han sido cuantificadas, estimándose de importancia el monto pendiente de cuantificar, a la fecha la entidad no ha reconocido en sus registros contables pasivo contingente alguno.
9. A la fecha de este informe, la entidad no nos había proporcionado los papeles de trabajo inherentes a la determinación de su flujo de efectivo, adicionalmente su flujo de efectivo muestra una diferencia en el saldo inicial de efectivo y equivalentes de \$ 7,439,629 la cual se presenta en el rubro de otros orígenes de financiamiento.

Adicionalmente debido a que la entidad no cuenta con una integración de sus resultados acumulados consolidados, la cual incluya sus unidades hospitalarias, el estado de posición financiera no revela los importes correspondientes a la cuenta rectificaciones de años anteriores, por lo que todo se presenta en la cuenta patrimonial resultados de ejercicios anteriores.
10. Los estados financieros consolidados recibidos de la entidad no incluyen las notas de memoria y de gestión, establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental, lo cual provoco limitación en la aplicación de nuestros procedimientos de auditoría.
11. Los registros contables del Hospital Infantil del Estado de Sonora, muestran un incremento en su cuenta patrimonial, Superávit/Déficit por Donación, por un monto de \$ 44,150,415 importe que se vio reflejado en un incremento en el almacén de medicamentos, sin embargo no se nos proporcionó la documentación soporte de dicho incremento, por lo que nuestra revisión se vio limitada.

Hemos llevado a cabo nuestras auditorías de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría. Nuestras responsabilidades, de acuerdo con estas normas, se describen con más detalle en la sección "Responsabilidades del auditor para la auditoría de los estados financieros consolidados" de nuestro informe. Somos independientes de la entidad de conformidad con el Código de Ética Profesional del Instituto Mexicano de Contadores Públicos, A.C., junto con los requerimientos de ética que son aplicables a nuestras auditorías de los estados financieros consolidados en México, y hemos cumplido con las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos y con el Código de Ética Profesional. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y apropiada para nuestra opinión con salvedades.

Párrafos de énfasis

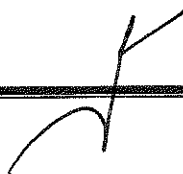
1. Llamamos la atención sobre la Nota 2 los estados financieros consolidados adjuntos en la que se describen las bases contables utilizadas para la preparación de los mismos. Dichos estados financieros consolidados fueron preparados para cumplir con los requerimientos normativos gubernamentales a que está sujeta la entidad y para ser integrados en el Reporte de la Cuenta Pública Estatal, los cuales están presentados en los formatos que para tal efecto fueron establecidos por la Unidad de Contabilidad Gubernamental de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público; consecuentemente, éstos pueden no ser apropiados para otra finalidad. Nuestra opinión no se modifica por esta cuestión.
2. Como se señala en la Nota 9.b durante 2017, se registraron ajustes que incrementaron los desahorros (déficit) acumulados de ejercicios anteriores por un importe neto de \$ 49,448,563 generado principalmente por el reintegro de recursos y rendimientos no ejercidos y a correcciones contables efectuadas por la administración.
3. A la fecha la entidad no ha cumplido con la publicación trimestral total de su información financiera y presupuestal, desde su fecha de origen de obligación, establecida en la Ley General de Contabilidad Gubernamental en sus artículos 46 y 47 respectivamente.

Otros asuntos

Los estados financieros consolidados del ejercicio 2016, que se presentan únicamente para efectos comparativos fueron dictaminados por otro contador público, quien emitió una opinión desfavorable (adversa), con fecha 31 julio de 2017, derivado entre otras causas a incumplimientos de la ley de contabilidad gubernamental, consolidación parcial de su información financiera con sus unidades Hospitalarias (La cual ya se efectuó casi en su totalidad en 2017), así como por la cuantificación y control total de sus pasivos.

Responsabilidades de la administración y de los encargados del gobierno de la entidad sobre los estados financieros consolidados

La administración es responsable de la preparación de los estados financieros consolidados adjuntos de conformidad con las disposiciones en materia de información financiera establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental que se describen en la Nota 2.a a dichos estados financieros consolidados, y del control interno que la administración consideró necesario para permitir la preparación de estados financieros consolidados libres de incorrección material debida a fraude o error.



En la preparación de los estados financieros consolidados, la administración es responsable de la valoración de la capacidad de la entidad para continuar operando como una entidad en funcionamiento, revelando, en su caso, las cuestiones relativas a la entidad en funcionamiento y utilizando las bases contables aplicables a una entidad en funcionamiento, a menos que la administración tenga la intención de liquidar la entidad o cesar sus operaciones, o bien no exista una alternativa realista.

Los encargados del gobierno de la entidad son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la entidad.

Responsabilidades del auditor sobre la auditoría de los estados financieros consolidados

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable sobre de que los estados financieros consolidados, en su conjunto, se encuentran libres de incorrección material, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto nivel de seguridad, pero no es una garantía, de que una auditoría realizada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría siempre detecte una incorrección material cuando existe. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y son consideradas materiales si individualmente, o en su conjunto, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios hacen basándose en los estados financieros consolidados.

Como parte de una auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- Identificamos y evaluamos los riesgos de incorrección material en los estados financieros consolidados, debida a fraude o error, diseñamos y aplicamos los procedimientos de auditoría para responder a esos riesgos y obtener evidencia de auditoría suficiente y apropiada para obtener una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material debida a fraude es mayor que en el caso de una incorrección material, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, manifestaciones intencionalmente erróneas, omisiones intencionales o la anulación del control interno.
- Obtenemos conocimiento del control interno importante para la auditoría con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que consideramos adecuados en 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 apropiado del uso de la administración de las bases contables aplicables a una entidad en funcionamiento y, con base en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no una incertidumbre importante relacionada con eventos o con condiciones que pueden originar dudas significativas sobre la capacidad de la entidad para continuar como entidad en funcionamiento.

Si concluimos que existe una incertidumbre importante, se nos requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros consolidados o, si dicha revelación es insuficiente, que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe. Sin embargo, hechos o condiciones futuros pueden ser causa de que la entidad deje de ser una entidad en funcionamiento.

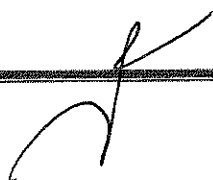
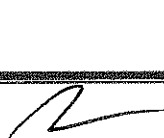
Nos comunicamos con los responsables del gobierno de la entidad en relación, entre otras cuestiones, con el alcance planeado y el momento de realización de la auditoría y los hallazgos importantes de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa en el control interno que identificamos durante nuestra auditoría.

Gossler, S.C.
Member Crowe Global



Jesús Humberto Acuña
Contador Público Certificado
Cédula Profesional N° 1018917

Hermosillo, Sonora, Méx.
02 de julio de 2018

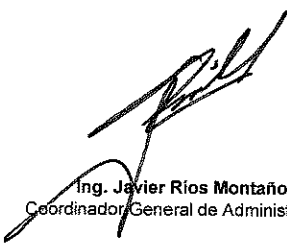



SERVICIOS DE SALUD DE SONORA
(ORGANISMO PÚBLICO DESCENTRALIZADO DE LA ADMINISTRACIÓN PÚBLICA ESTATAL)
ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA CONSOLIDADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016
(Centavos omitidos)
(Nota 2)

ACTIVO	2017	2016	PASIVO	2017	2016
ACTIVO CIRCULANTE			PASIVO CIRCULANTE		
Efectivo y Equivalentes (Notas 2.c y 3)	\$ 313,629,814	459,675,563	Cuentas por Pagar a Corto Plazo (Nota 7)	\$ 1,330,272,268	1,112,745,582
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	-	-	Documentos por Pagar a Corto Plazo	-	-
Derechos a Recibir Bienes o Servicios (Nota 4)	58,369,404	49,163,839	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	-	-
Inventarios	-	-	Títulos y Valores a Corto Plazo	-	-
Almacenes (Notas 2.d y 5)	292,572,534	202,842,540	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	664,571,752	711,681,942	Total de Pasivos Circulantes	1,330,272,268	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	-	-	Documentos por Pagar a Largo Plazo	-	-
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso (Nota 6.a)	1,888,932,054	1,852,377,220	Deuda Pública a Largo Plazo	-	-
Bienes Muebles (Nota 6.a)	1,451,306,527	1,384,738,710	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	-	-
Activos Intangibles (Nota 6.a)	3,774,015	2,696,536	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	-	-
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes (Nota 6.a)	(1,066,921,490)	(953,959,897)	Provisiones a Largo Plazo	-	-
Activos Diferidos	325,314	325,314			
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	-	-			
Total de Activos No Circulantes	2,277,416,420	2,286,177,883	Total de Activos No Circulantes	-	-
			Total del Pasivo	1,330,272,268	1,112,745,582
			HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO (Nota 9)		
			Hacienda Pública/ Patrimonio Contribuido		
			Aportaciones	3,863,663,874	3,878,323,430
			Donaciones de Capital	-	-
			Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	-	-
			Hacienda Pública/ Patrimonio Generado		
			Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	(209,290,220)	(151,936,040)
			Resultado de Ejercicios Anteriores	(2,042,657,750)	(1,841,273,147)
			Revalúos	-	-
			Reservas	-	-
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	-	-
			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	1,611,715,904	1,885,114,243
Total del Activo	\$ 2,941,988,172	2,997,859,825	Total de Pasivo y Hacienda Pública/Patrimonio	\$ 2,941,988,172	2,997,859,825

Los saldos de las cuentas de orden de la entidad se muestran en la Nota 10.

Las notas a los estados financieros consolidados que se acompañan, forman parte integrante de este estado.


Ing. Javier Ríos Montaña
 Coordinador General de Administración


C.P. Adolfo Enrique Claussen Ibarri
 Secretario de Salud Pública y
 Presidente Ejecutivo



Lic. Miguel Ángel Partida Ruíz
 Director General de Administración

SERVICIOS DE SALUD DE SONORA
(ORGANISMO PÚBLICO DESCENTRALIZADO DE LA ADMINISTRACIÓN PÚBLICA ESTATAL)
ESTADO ANALITICO DEL ACTIVO CONSOLIDADO
POR EL PERIODO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017
(Centavos omitidos)

	Saldo Inicial	Cargos del Periodo	Abonos del Periodo	Saldo Final	Variación del Periodo
ACTIVO	\$ 2,997,859,825	12,981,335,238	13,037,206,891	2,941,988,172	55,871,653
Activo Circulante	711,681,942	12,813,049,529	12,860,159,719	664,571,752	47,110,190
Efectivo y Equivalentes	459,675,563	7,460,760,851	7,606,806,600	313,629,814	146,045,749
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	-	3,858,014,045	3,858,014,045	-	-
Derechos a Recibir Bienes o Servicios Inventarios	33,138,581	319,888,374	319,068,255	33,958,700	(820,119)
Almacenes	202,842,540	1,027,269,531	937,539,537	292,572,534	(89,729,994)
Ingresos por Recuperar	1,740,487	10,106,363	5,510,896	6,335,954	(4,595,467)
Anticipo a proveedores	14,284,771	137,010,365	133,220,386	18,074,750	(3,789,979)
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	-	-	-	-	-
Otros Activos Circulantes	-	-	-	-	-
Activo No Circulante	2,286,177,883	168,285,709	177,047,172	2,277,416,420	8,761,463
Inversiones Financieras a Largo Plazo	-	-	-	-	-
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	-	-	-	-	-
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	1,598,493,310	288,918,214	(1,520,530)	1,888,932,054	(290,438,744)
Bienes Muebles	1,641,319,156	(150,115,035)	36,123,579	1,455,080,542	186,238,614
Activos Intangibles	-	-	-	-	-
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	(953,959,897)	29,482,530	142,444,123	(1,066,921,490)	112,961,593
Activos Diferidos	325,314	-	-	325,314	-
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	-	-	-	-	-
Otros Activos no Circulantes	-	-	-	-	-



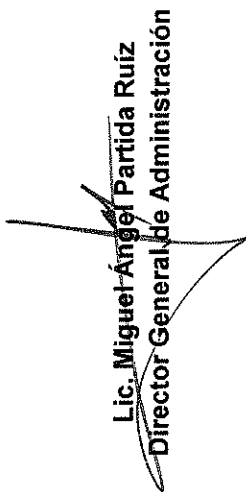

Las notas a los estados financieros consolidados que se acompañan, forman parte integrante de este estado.



C.P. Adolfo Enrique Claussen Iberri
Secretario de Salud Pública y
Presidente Ejecutivo



Ing. Javier Ríos Montaña
Coordinador General de Administración

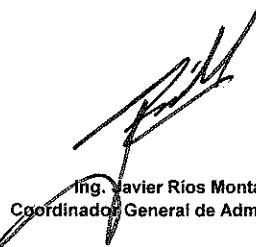


Lic. Miguel Ángel Partida Ruíz
Director General de Administración

SERVICIOS DE SALUD DE SONORA
(ORGANISMO PÚBLICO DESCENTRALIZADO DE LA ADMINISTRACIÓN PÚBLICA ESTATAL)
ESTADO ANALÍTICO DE LA DEUDA Y OTROS PASIVOS CONSOLIDADOS
POR EL PERIODO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017
(Centavos omitidos)

Denominación de las Deudas	Moneda de Contratación	Institución o País Acreedor	Saldo Inicial	Cargos del Periodo	Abonos del periodo	Saldo Final	Variación 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							
Pasivo a Corto Plazo			1,112,745,582	6,420,337,084	6,637,863,770	1,330,272,268	(217,526,686)
Proveedores			704,584,605	1,350,820,846	1,496,828,445	850,592,204	(146,007,599)
Acreedores Diversos			262,741,548	728,280,964	789,879,886	324,140,470	(61,398,922)
Contratistas por Cobrar Públicos			2,609,371	34,436,788	36,296,937	4,469,520	(1,860,149)
Cuentas Pendientes por Recuperar			-	117,514,559	117,514,559	0.00	-
Impuestos y Retenciones			142,810,058	4,182,870,696	4,189,413,402	149,352,764	(6,542,706)
Arrendamientos Pendientes de Cobro			-	-	1,717,310	1,717,310	(1,717,310)
Ingresos por Clasificar			-	6,413,231	6,413,231	-	-
Pasivo No Circulante			-	-	-	-	-
Obligaciones Laborales	\$		-	-	-	-	-
Total Deuda y Otros Pasivos			1,112,745,582	6,420,337,084	6,637,863,770	1,330,272,268	(217,526,686)

Las notas a los estados financieros consolidados que se acompañan, forman parte integrante de este estado.



Ing. Javier Ríos Montaña
 Coordinador General de Administración


C.P. Adolfo Enrique Claussen Ibarri
 Secretario de Salud Pública y
 Presidente Ejecutivo


Lic. Miguel Ángel Partida Ruiz
 Director General de Administración

SERVICIOS DE SALUD DE SONORA
(ORGANISMO PÚBLICO DESCENTRALIZADO DE LA ADMINISTRACIÓN PÚBLICA ESTATAL)
ESTADO DE ACTIVIDADES CONSOLIDADO
POR EL PERIODO DEL 31 DE 2017 Y 2016
(Centavos omitidos)
(Nota 2)

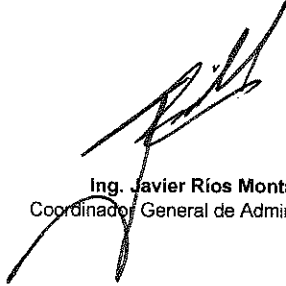
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS:		
Ingresos de la Gestión:		
Impuestos	\$ -	-
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	-	-
Contribuciones de Mejoras	-	-
Derechos	-	-
Productos Tipo Corriente	-	-
Aprovechamientos de Tipo Corriente	-	-
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	76,203,897	95,447,046
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	3,097,550,139	2,941,683,373
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	1,620,685,924	1,434,379,337
Otros Ingresos y Beneficios		
Ingresos Financieros	4,821,305	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	3,878,149	9,513,740
Total de Ingresos y Otros Beneficios	<u>4,803,139,414</u>	<u>4,490,292,269</u>
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS:		
Gastos de Funcionamiento:		
Servicios Personales	3,408,291,815	3,193,888,906
Materiales y Suministros	857,395,989	740,387,495
Servicios Generales	582,764,310	527,477,089
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras ayudas		
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	-	-
Transferencias al Resto del Sector Público	14,892,350	30,437,037
Subsidios y Subvenciones	-	-
Ayudas Sociales	-	-
Pensiones y Jubilaciones	-	-
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	-	-
Transferencias a Seguridad Social	-	-
Donativos	-	-
Transferencias al Exterior	-	-
Participaciones y Aportaciones		
Participaciones	-	-
Aportaciones	-	-
Convenios	-	-
Intereses, Comisiones y Otros Gastos de Deuda Pública		
Intereses de la Deuda Pública	-	-
Comisiones de la Deuda Pública	-	-
Gastos de la Deuda Pública	-	-
Costos por Coberturas	-	-
Apoyos Financieros	-	-
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias		
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	149,085,170	148,801,158
Provisiones	-	-
Disminución de Inventarios	-	-
Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdidas o Deterioro y Obsolescencia	-	-
Aumento por Insuficiencia de Provisiones	-	-
Otros Gastos	-	1,236,624
Inversión Pública		
Inversión Pública no Capitalizable	-	-
Total de Gastos y Otras Pérdidas	<u>5,012,429,634</u>	<u>4,642,228,309</u>
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	<u>\$ (209,290,220)</u>	<u>(151,936,040)</u>



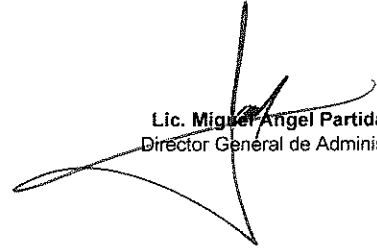
Las notas a los estados financieros consolidados que se acompañan, forman parte integrante de este estado.



C.P. Adolfo Enrique Claussen Iberri
Secretario de Salud Pública y
Presidente Ejecutivo



Ing. Javier Ríos Montaña
Coordinador General de Administración




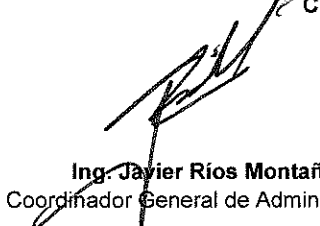
Lic. Miguel Angel Partida Ruiz
Director General de Administración

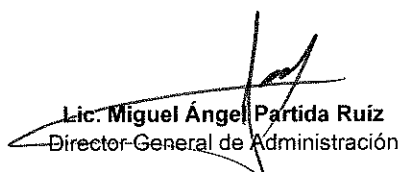
SERVICIOS DE SALUD DE SONORA
(ORGANISMO PÚBLICO DESCENTRALIZADO DE LA ADMINISTRACIÓN PÚBLICA ESTATAL)
ESTADOS DE VARIACIONES EN LA HACIENDA PÚBLICA CONSOLIDADO
POR EL PERIODO DEL 31 DE 2017 Y 2016
(Centavos omitidos)
(Nota 2)

	Patrimonio Contribuido	Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores	Patrimonio Generado del Ejercicio	Total
Saldos al 1° de enero de 2016	\$ 3,032,316,104	(2,052,453,063)	200,022,278	1,179,885,319
Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido				
Aportaciones	846,027,234			846,027,234
Donaciones de Capital	(19,908)			(19,908)
Actualización de la Hacienda Pública/ Patrimonio	-	-	-	-
Hacienda Pública / Patrimonio Generado				
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	-	-	(151,936,040)	(151,936,040)
Resultado de Ejercicios Anteriores	-	211,179,916	(200,022,278)	11,157,638
Revalúos	-	-	-	-
Reservas	-	-	-	-
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	-	-	-	-
Saldos al 31 de diciembre de 2016	3,878,323,430	(1,841,273,147)	(151,936,040)	1,885,114,243
Cambios en la Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido				
Aportaciones	(14,659,556)	-	-	(14,659,556)
Donaciones de Capital	-	-	-	-
Actualización de la Hacienda Pública/ Patrimonio	-	-	-	-
Variaciones de la Hacienda Pública / Patrimonio Generado				
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	-	-	(209,290,220)	(209,290,220)
Resultado de Ejercicios Anteriores	-	(201,384,603)	151,936,040	(49,448,563)
Revalúos	-	-	-	-
Reservas	-	-	-	-
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	-	-	-	-
Cambios en el Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto de 2017				
Resultado por Posición Monetaria	-	-	-	-
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	-	-	-	-
Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final de 2017	\$ 3,863,663,874	(2,042,657,750)	(209,290,220)	1,611,715,904

Las notas a los estados financieros consolidados que se acompañan, forman parte integrante de este estado.

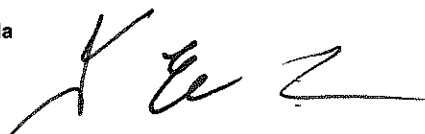

C.P. Adolfo Enrique Claussen Iberri
 Secretario de Salud Pública y
 Presidente Ejecutivo


Ing. Javier Ríos Montaña
 Coordinador General de Administración


Lic. Miguel Ángel Partida Ruíz
 Director General de Administración

SERVICIOS DE SALUD DE SONORA
(ORGANISMO PÚBLICO DESCENTRALIZADO DE LA ADMINISTRACIÓN PÚBLICA ESTATAL)
ESTADO DE CAMBIOS CONSOLIDADO
POR EL PERIODO DEL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016
(Centavos omitidos)
(Nota 2)

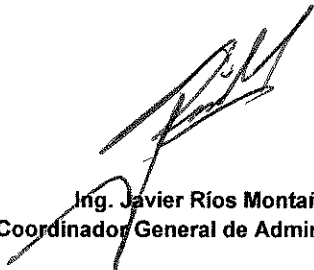
	2017		2016	
	Origen	Aplicación	Origen	Aplicación
ACTIVO:	\$ 445,245,956	389,374,303	1,698,027,881	111,719,775
Activo Circulante:				
Efectivo y Equivalentes	146,045,749	-	126,301,228	-
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	-	9,205,565	396,891,314	-
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	-	-	-	-
Inventarios	-	-	-	-
Almacenes	-	89,729,994	-	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, neto	-	290,438,744	-	57,003,321
Bienes Muebles, neto	186,238,614	-	220,875,442	-
Activos Intangibles	-	-	-	2,696,536
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	112,961,593	-	953,959,897	-
Activos Diferidos	-	-	-	196,222
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	-	-	-	-
Otros Activos no Circulantes	-	-	-	-
PASIVO:	217,526,686	-	192,173,946	-
Pasivo Circulante:				
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	217,526,686	-	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	-	-	-	-
Fondos 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 Corto Plazo	-	-	-	-
HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	-	201,384,603	846,027,234	19,908
Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido				
Aportaciones	-	201,384,603	846,027,234	-
Donaciones de Capital	-	-	-	19,908
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	-	-	-	-
Hacienda Pública/Patrimonio Generado	-	72,013,736	-	2,624,489,378
Resultados del ejercicio (Ahorro/Desahorro)	-	57,354,180	-	572,036,315
Resultado de Ejercicios Anteriores	-	14,659,556	-	500,797,899
Revalúos	-	-	-	-
Reservas	-	-	-	-
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	-	-	-	1,551,655,164
	662,772,642	662,772,642	2,736,229,061	2,736,229,061
Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio				
Resultado por Posición Monetaria	-	-	-	-
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	-	-	-	-



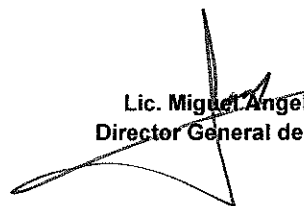
Las notas a los estados financieros consolidados que se acompañan forman parte integrante de este estado.



C.P. Adolfo Enrique Claussen Iberri
Secretario de Salud Pública y
Presidente Ejecutivo



Ing. Javier Ríos Montaña
Coordinador General de Administración




Lic. Miguel Angel Partida Ruíz
Director General de Administración

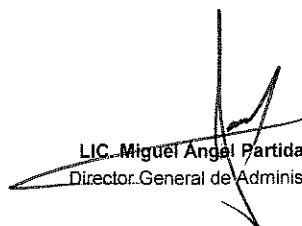
SERVICIOS DE SALUD DE SONORA
(ORGANISMO PÚBLICO DESCENTRALIZADO DE LA ADMINISTRACIÓN PÚBLICA ESTATAL)
ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO CONSOLIDADO
POR EL PERIODO DEL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016
(Centavos omitidos)
(Nota 2)

	2017	2016
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación		
Origen		
Impuestos	-	-
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	-	-
Contribuciones de mejoras	-	-
Derechos	-	-
Productos Tipo Corriente	-	-
Aprovechamientos de Tipo Corriente	-	-
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	\$ 76,203,897	95,447,046
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores	-	-
Pendientes de Liquidación o Pago	-	-
Participaciones y Aportaciones	3,097,550,139	2,941,683,373
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	1,620,685,924	1,434,379,337
Otros Orígenes de Operación	8,699,455	18,782,513
Aplicación		
Servicios Personales	3,408,291,813	3,193,888,906
Materiales y Suministros	857,395,989	740,387,495
Servicios Generales	582,764,310	527,477,089
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	-	30,437,037
Transferencias al resto del Sector Público	5,328,576	-
Subsidios y Subvenciones	932,000	-
Ayudas Sociales	8,509,247	-
Pensiones y Jubilaciones	-	-
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	-	-
Transferencias a Seguridad Social	-	-
Donativos	20,993	-
Transferencias al Exterior	-	-
Participaciones	-	-
Aportaciones	-	-
Convenios	-	-
Otras Aplicaciones de Operación	149,186,706	150,037,782
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	(209,290,220)	(151,936,040)
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	(36,554,834)	(57,003,321)
Bienes Muebles	(66,567,818)	-
Otros Orígenes de Inversión	(115,071,865)	2,892,758
Flujos Netos de Efectivo de las Actividades de Inversión	218,194,516	(166,764,879)
Flujos de Efectivo de las Actividades de Financiamiento		
Origen		
Endeudamiento Neto	-	-
Interno	-	-
Externo	(901,464,214)	-
Otros Orígenes de Financiamiento	-	192,173,946
Aplicación		
Endeudamiento Neto	-	-
Interno	-	-
Externo	-	-
Otras Aplicaciones de Financiamiento	(746,514,169)	(225,745)
Flujos Netos de Efectivo de las Actividades de Financiamiento	(154,950,046)	192,399,691
Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	(146,045,749)	(126,301,228)
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio	459,675,563	585,976,791
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio	\$ 313,629,814	459,675,563

Las notas a los estados financieros consolidados que se acompañan forman parte integrante de este estado.


Ing. Javier Ríos Montaña
Coordinador General de Administración


C.P. Adolfo Enrique Claussen Iberri
Secretario de Salud Pública y
Presidente Ejecutivo


LIC. Miguel Ángel Partida Ruiz
Director General de Administración

**SERVICIOS DE SALUD DE SONORA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 y 2016
(Centavos omitidos)**

Notas de Memoria.-

NOTA 1 ANTECEDENTES Y OBJETO SOCIAL

I. Constitución del Organismo

Servicios de Salud de Sonora, (en adelante la Entidad) 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.

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 (HGES) y Hospital Infantil del Estado (HIES), los cuales cuentan con autonomía técnica y operativa, así como mantener registros contables independientes.

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; y
- 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 Municipal 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; y
- 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; y
- El Comisario Público

La Junta de Gobierno, de acuerdo con el Artículo 6º. de la Ley, 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; y
- 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 de la entidad.

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.

NOTA 2 PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

a) Bases contables de preparación y presentación de los estados financieros consolidados

Los estados financieros consolidados 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.



Los estados financieros consolidados están preparados sobre la base de costo histórico, utilizando la base de registro contable denominada "base acumulativa" excepto ingresos por subsidio y que representan el 96% de sus ingresos, los cuales, son registrados cuando efectivamente se cobran, el registro sobre la base acumulativa consiste en registrar todas las transacciones efectuadas por la entidad, en base a lo devengado, independientemente de que impliquen o no movimiento de efectivo.

El marco normativo para la aplicación de las normas de información financiera aplicadas a las entidades del sector público son:

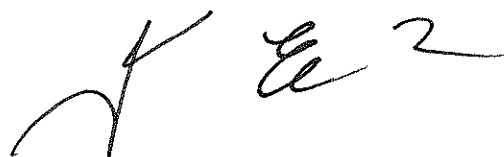
Las Normas de Información Financiera Gubernamental Generales para el Sector Paraestatal (NIFGG) y las Normas de Información Financiera Gubernamental Especificas para el Sector Paraestatal (NIFGE), emitidas por la Unidad de Contabilidad Gubernamental e Informes sobre la Gestión Pública (UCG) de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público (SHCP), así como las Normas de Información Financiera emitidas por el Consejo Mexicano de Normas de Información Financiera, A.C. (CINIF), que son aplicadas de manera supletoria y que han sido autorizadas por la UCG de la SHCP y las Normas Internacionales de Contabilidad para el Sector Público (NICSP).

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 1 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.

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.

Desde 2009 a la fecha, el CONAC ha emitido diversas disposiciones regulatorias en materia de contabilidad gubernamental y presupuestal, en las cuales se han establecido diversas fechas de cumplimiento de diversas obligaciones, principalmente.



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 1 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.

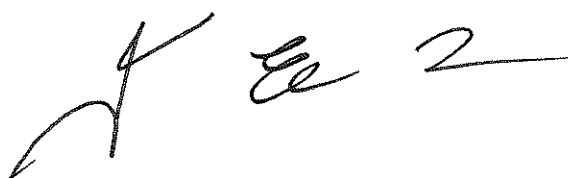
Mediante decreto publicado el 20 de diciembre de 2016, el CONAC, modificó el registro sobre la base acumulativa de los ingresos, habiéndose establecido su registro al cobro de los mismos, por lo que se le dio efecto simultáneo a los momentos contables de los ingresos, devengados y recaudados.

Consecuentemente, de acuerdo a lo anterior, se tiene la obligación de emitir información contable, presupuestaria y programática sobre la base técnica prevista en los documentos técnico-contables siguientes:

- Marco Conceptual
- Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental
- Clasificador por Objeto del Gasto
- Clasificador por Tipo de Gasto
- Clasificador por Rubro de Ingresos
- Catálogo de Cuentas de Contabilidad
- Momentos Contables de los Ingresos
- Momentos Contables de los Egresos
- Manual de Contabilidad Gubernamental
- Decreto del 20 de diciembre de 2016, momento contable de los ingresos

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 1 de enero de 2013.



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.

Supletoriedad de las Normas de Información Financiera Gubernamental General aplicables al Sector Paraestatal (NIEFGSP).

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 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 NIEFGSP 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, son las siguientes:

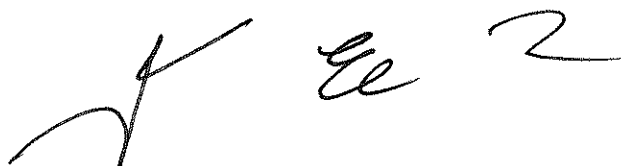
- I. NIFGGSP 03.-Estimación de Cuentas Incobrables
- II. NIFGGSP 04.-Reexpresión
- III. NIFGGSP 05.-Obligaciones Laborales

Nuevo plan de cuentas contables.-

Con motivo de la entrada en vigor de la nueva Ley de Contabilidad Gubernamental a partir del 1° 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 señalada, los registros contables de la entidad se llevan en el nuevo plan de cuentas autorizado por la CONAC, excepto las correspondientes al Hospital General del Estado de Sonora.

b) Fecha de autorización de los estados financieros consolidados

Los estados financieros consolidados y las notas a los mismos fueron autorizados por los funcionarios que los suscriben, para su emisión y aprobación de la Junta de Gobierno de la Entidad, el día 02 de julio de 2018.



c) Efectivo y equivalentes

El efectivo está integrado, por los depósitos en cuenta de cheques y las inversiones a la vista que la entidad mantiene en instituciones bancarias. Las inversiones a la vista, se registran al costo de adquisición más los rendimientos devengados a la fecha del estado de posición financiera, que es igual a su valor neto estimado de realización. Los intereses ganados se registran conforme se devengan y se muestran reflejados en los estados de cuenta de la institución financiera, con crédito a los resultados del ejercicio. Ver Nota 3.

d) 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. Ver Nota 5.

e) Bienes muebles e inmuebles y su depreciación acumulada

Las inversiones en bienes muebles e inmuebles, son registradas a su costo de adquisición. En 2014, se reconoció parcialmente el valor de reposición de una parte de sus inmuebles, determinado con base en avalúo efectuado por perito independiente, reconociéndose habiéndose reconocido en dicho año un incremento en su patrimonio por un monto de \$ 581,515,952.

La depreciación se calcula, por el método de línea recta, aplicando las siguientes tasas anuales de depreciación sobre el costo histórico original, del 38% de sus inversiones en bienes muebles, sin que el 62% restante haya sido objeto de depreciación.

Concepto	Vida útil	%
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	33.33
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	5	20
Equipo de Transporte	5	20

f) 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.

Los pagos por concepto de primas de antigüedad y los 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 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 2017 y 2016, no se había registrado pasivo laboral por estos conceptos en el estado de posición financiera 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 el pago de las prestaciones por pensiones y jubilaciones; en contraparte, la Entidad tiene la obligación de pagar las aportaciones a su cargo al ISSSTESON y las retenciones realizadas a los empleados.

g) Hacienda Pública/Patrimonio

El patrimonio se integra por los derechos que tenga sobre los bienes muebles e inmuebles (adquiridos y donados) y los recursos que le transfiera el Gobierno Federal, Estatal y Municipal, así como las aportaciones, donaciones, legados y demás análogas que reciba de los sectores social y privado. Asimismo, el patrimonio se integra por los remanentes o déficit acumulados de ejercicios anteriores. Ver Nota 9.

h) Ingresos y egresos

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

- Los ingresos por subsidio que obtiene la entidad, se registran conforme se reciben y representan el 96% de sus ingresos.
- Los demás ingresos, es decir, el 4% se registran al momento en que se devengan, principalmente.



- 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, y al decreto publicado en el D.O.F. de fecha 20 de diciembre de 2016, relativo al momento contable de los ingresos devengados/recaudados.

Notas de gestión.-

NOTA 3 EFECTIVO Y EQUIVALENTES

El saldo de este rubro al 31 de diciembre de 2017 y 2016, se integra de la siguiente forma:

Concepto	2017	2016
Fondos Revolventes de Efectivo	\$ 4,800	4,000
Bancos	313,625,014	459,671,563
Total	\$ 313,629,814 =====	459,675,563 =====

NOTA 4 DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS

El saldo de derechos a recibir bienes o servicios al 31 de diciembre de 2017 y 2016, se integra como sigue:

Concepto	2017	2016
Deudores diversos	\$ 33,958,700	33,138,581
Otras cuentas por cobrar	4,472,456	-
Subsidio al empleo	1,863,498	1,740,487
Anticipo a proveedores	18,074,750	14,284,771
Total	\$ 58,369,404 =====	49,163,839 =====

NOTA 5 ALMACÉNES

El importe de este rubro al 31 de diciembre de 2017 y 2016 asciende a \$ 292,572,534 y \$ 202,842,540 respectivamente, y está integrado principalmente por medicamento, material de curación y otros insumos.

Durante el mes de diciembre de 2017 y enero de 2018, personal del almacén y de la Unidad de Control Interno de la entidad, llevaron a cabo los inventarios físicos de medicamentos para su comparación contra los saldos reflejados en los registros contables al 31 de diciembre de 2017, con resultados satisfactorios, excepto en Hospital Infantil del Estado en donde resulto un faltante de \$ 60,343,358, pendiente de aclaración.

NOTA 6 BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA, CONSTRUCCIONES EN PROCESO, BIENES MUEBLES, DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES

a) Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, su integración es la siguiente:

Conceptos	2017	2016
Inmuebles	\$ 1,691,829,856	1,693,350,387
Maquinaria y Herramienta	800,050,931	801,778,352
Mobiliario y Equipo	285,640,833	284,059,374
Obras en Proceso	197,102,198	159,026,833
Vehículos Terrestres	250,033,120	201,822,306
Equipo de Cómputo	14,132,641	8,691,470
Equipo Médico	101,449,002	88,387,208
Activos Intangibles	3,774,015	2,696,536
Depreciación	(1,066,921,490)	(953,959,897)
Total de Activos	\$ 2,277,091,106 =====	2,285,852,569 =====

b) Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, el cargo a resultados del ejercicio por concepto de depreciación, determinada conforme a la política descrita en la nota 2.e fue de \$ 142,444,124 y \$ 148,801,158 respectivamente.

NOTA 7 CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO

a) El saldo del rubro de cuentas por pagar a corto plazo al 31 de diciembre de 2017 y 2016, por \$ 1,330,272,268 y \$ 1,112,745,582, respectivamente, su integración es la siguiente:

Concepto	2017	2016
Proveedores	\$ 850,592,204	704,584,605
Acreeedores Diversos	324,140,470	262,741,548
Otras Cuentas por Pagar	155,539,594	145,419,429
Total	\$ 1,330,272,268 =====	1,112,745,582 =====

b) Proveedores a corto plazo

El saldo de proveedores al 31 de diciembre de 2017 y 2016, por \$ 850,592,204 y \$ 704,584,605, respectivamente, fue originado principalmente por la compra de medicamentos y equipo, utilizado en los fines de la entidad.

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, los pasivos a favor de proveedores se integran como sigue:

Proveedor	2017	2016
Distribuidora Internacional de Medicamentos y Equipo Médico, S.A de C.V.	\$ 102,990,216	102,990,216
Proveedora de Químicos y Medicamentos Care Lab, S.A	74,075,994	83,858,889
Instrumentos y Equipos Falcón, S.A. de C.V.	68,608,093	66,338,005
Carsalab, S.A. de C.V.	45,489,137	36,003,805
Atecsa Aplicaciones Tecnológicas, S.A. de C.V.	37,369,182	37,369,182
Aplicaciones Médicas Integrales, S.A. de C.V.	29,287,767	29,265,745
Hospiterra, S.A. de C.V.	28,144,500	28,026,886
Comercial Química del Noroeste, S.A. de C.V.	25,131,486	11,552,117
Asesoría Medica Radiológica y Farmacéutica S.A. de C.V.	24,031,676	18,950,933
Rex Farma, S.A. de C.V.	17,581,511	10,243,826
Derimex, S.A. de C.V.	14,371,249	12,168,446
Axmilab, S. A. de C.V.	13,885,612	11,436,482
Laboratorios Pisa, S.A. de C.V.	13,474,994	11,303,616
Fármacos Darovi, S.A. de C.V.	10,898,917	16,356,036
Otros saldos menores \$ 10,000,000 en 2017	345,251,870	228,720,421
	\$ 850,592,204 =====	704,584,605 =====

c) Acreedores diversos a corto plazo

El saldo de acreedores diversos al 31 de diciembre de 2017 y 2016, por \$ 324,140,470 y \$ 262,741,548, respectivamente, se generó principalmente por la compra de medicamentos y equipo, utilizado en los fines de la entidad.

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, el saldo de acreedores diversos a corto plazo, se integra como sigue:

Acreedor	2017	2016
Servicios de Salud de Sonora	\$ 98,072,860	74,504,681
Dist. Internacional de Medicamentos y Equipo Médico, S.A. de C.V.	90,147,545	90,147,545
Asesoría Médica Radiológica y Farmacéutica Inovamedik, S.A. de C.V.	25,711,205	14,845,457
Lito Médico, S.A. de C.V.	10,622,362	1,380,436
First Son Servicios Integrales, S.A. de C.V.	9,477,503	9,477,503
Retención por Atraso en Obra	8,159,384	6,445,461
Vital Bioingeniería, S.A. de C.V.	5,492,611	4,952,658
Hospital General del Estado	5,202,880	5,202,880
Hospital General Cd. Obregón	4,547,301	4,627
Instrumentos y Accesorios Automatizados, S.A. de C.V.	4,150,695	-
IC Impulsora, S.A. de C.V.	3,951,911	3,951,911
Oficina Central	3,709,680	1,221,480
Hospital Infantil del Estado de Sonora	3,662,765	-
Alberto Lizárraga del Castillo	3,407,747	-
Mirna Quijada Quijada	2,648,106	2,644,278
Productos Hospitalarios, S.A de C.V.	2,610,000	1,808,440
Laboratorio Bioquímico San José, S.A. de C.V.	2,532,211	2,805,426
Continental Mexicana de Productos, S.A. de C.V.	2,328,290	2,482,371
Otros saldos menores a \$ 2,000,000 en 2017	2,129,144	2,129,144
	35,576,270	38,737,250
	-----	-----
	\$ 324,140,470	262,741,548
	=====	=====

d) Retenciones y otras cuentas por pagar a corto plazo

El saldo de retenciones y otras cuentas por pagar al 31 de diciembre de 2017 y 2016, por \$ 155,539,594 y \$ 145,419, 429, respectivamente, se integra como sigue

Concepto	2 0 1 7	2 0 1 6
Impuestos y retenciones	\$ 138,620,509	142,810,058
Servicios profesionales por pagar	10,732,255	-
Contratistas por cobrar públicos	4,469,520	2,609,371
Arrendamientos pendientes de cobro	1,717,310	-
	-----	-----
Total	\$ 155,539,594	145,419,429
	=====	=====

NOTA 8 CONTINGENCIAS

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, existen las siguientes contingencias:

- a) La entidad no tiene cuantificada ni registrada una provisión para el pago de obligaciones laborales, por concepto de las primas de antigüedad y los 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.
- b) Se tienen diversos juicios de amparo, principalmente laborales y mercantiles, interpuestos en contra de la entidad, ante los tribunales respectivos, los cuales, en caso de fallarse en su contra, tendrían una afectación de su patrimonio por un monto que no ha sido cuantificado en su totalidad, como tampoco se tiene el registro contable de provisión alguna a la fecha.
- c) Existe un pasivo contingente originado de la revisión de impuestos federales de la que se pudiera ser objeto durante un periodo de cinco años, por parte del Servicio de Administración Tributaria (SAT), derivado de las diferencias que las autoridades fiscales pudieran determinar, en caso de una revisión directa a las retenciones de impuesto sobre la renta no efectuadas sobre algunas percepciones pagadas al personal, las cuales, no fueron consideradas para la base gravable del impuesto, de acuerdo con el Plan de Remuneración Total implementado por el Gobierno del Estado.

Handwritten signature and initials, possibly 'K E Z', located at the bottom of the page.

NOTA 9 HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO

a) Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, el saldo de la hacienda pública/patrimonio corresponde principalmente a la aportación inicial, inversión en activo fijo hasta el ejercicio 2014, y desahorros obtenidos por la entidad, desde su constitución. La entidad no cuenta con una integración detallada al 100%, de las cuentas antes mencionadas.

Los movimientos del ejercicio de las cuentas en el ejercicio son los siguientes:

Concepto	Saldo al 31 de Diciembre de 2016	Aumentos del ejercicio	Saldo al 31 de Diciembre de 2017
Aportaciones	\$ 3,878,323,430	(14,659,556)	3,863,663,874
Resultado de ejercicios anteriores	(1,993,209,187)	(49,448,563)	(2,042,657,750)
Resultado del ejercicio (Ahorro/Desahorro)	-	(209,290,220)	(209,290,220)
Total	\$ 1,885,114,243	(273,398,339)	1,611,715,904

b) Ajustes a resultado de ejercicios anteriores

Durante el ejercicio 2017, la entidad afectó sus resultados acumulados por un monto neto deudor de \$ 49,448,563.

Al 31 de diciembre de 2017, los efectos de la afectación a resultados acumulados se vio reflejado en las siguientes cuentas:

Concepto	2017 Debe (Haber)
Acreeedores diversos	\$ 22,781,700
Ahorro del ejercicio	(115,247,210)
Almacenes	55,224,770
Anticipo a proveedores	(256,960)
Bancos	(79,700,117)
Capital	142,660,671

Concepto	2017 Debe (Haber)
Costo de operación de programas	\$ 41,508
Costo de operaciones	204,548
Cuentas de orden (Cuotas por cobrar)	(234,647)
Cuentas de orden (Gobierno aportaciones)	(641,022)
Cuentas por cobrar	(5,600)
Cuotas pendientes de recuperar	(1,188,509)
Deudores diversos	(13,284,923)
Donaciones de capital	(27,311,290)
Gastos estatales	4,439,492
Impuestos y retenciones	7,052
Ingresos por subsidios	301,269,512
Proveedores	60,501,549
Provisiones	(16,338)
Retenciones y aportaciones	(94,560)
Retenciones y contribuciones	(24)
Servicios personales	(398,598,165)

	\$ (49,448,563)
	=====

La corrección a Resultados (Desahorros) Acumulados, se generó principalmente por lo siguiente:

- I. Devolución de recursos no ejercidos por parte de la Dirección General de Administración, autorizada por parte de la junta de Gobierno de la Entidad, mediante actas de asamblea número 82, 83 y 85 de fechas 25 de abril, 12 de julio y 14 de diciembre de 2017, respectivamente.
- II. Cancelación de saldos registrados en cuentas de balance, por parte del Hospital Infantil del Estado, autorizadas por la Junta de Gobierno de la entidad, mediante actas de asamblea número 83, 84 y 85 de fechas 12 de julio, 29 de septiembre y 14 de diciembre de 2017, respectivamente.
- III. Cancelación de saldos a favor de proveedores, registrados en cuentas por pagar a corto plazo, por parte del Hospital General del Estado, cancelación autorizada por la Junta de Gobierno de la entidad, mediante acta de asamblea número 82, de fecha 24 de abril de 2017.



NOTA 10 CUENTAS DE ORDEN

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, la entidad muestra los siguientes saldos en cuentas de orden:

Hospital Infantil del Estado de Sonora:

Cuenta	Concepto	Saldos Al 31 de diciembre de 2017	%
Saldos Deudores			
77130	Seguro Popular Salud	\$ 735,820,263	52
77510	Subsidios	224,484,980	16
77110	Pagares Expedidos Pediatría	159,172,371	11
77140	Gastos Catastróficos Subrogados	93,224,748	7
77310	Exentos Pediatría	58,106,239	4
77120	Pagares Expedidos Ginecología	55,486,211	4
77150	Seguro Médico Nueva Generación- SMXXI	44,251,732	3
77320	Exentos Ginecología	27,978,516	2
77710	Otras Cuentas por Cobrar (Cuenta- Habientes)	5,018,779	1
77160	Bienvenidos Nuevos Sonorenses	1,116	-
		-----	-----
		\$ 1,403,544,955	100
		=====	=====
Saldos Acreedores			
77230	Seguro Popular Salud, Secretaria	\$ 735,957,830	52
77610	Subsidios	224,484,980	16
77210	Expedición Pagares Pediatría	159,172,371	11
77240	Gastos Catastróficos, Subrogados	93,224,748	7
77410	Exentos Servicios Pediatría	58,106,239	4
77220	Expedición Pagares Gineco-Obs	55,352,101	4
77250	Seguro Médico Nueva Generación- SMXXI	44,114,165	3
77420	Exentos Servicios Ginecología	28,112,626	2
77810	Ingresos Por Realizar (Cuenta Habientes)	5,018,779	1
77260	Bienvenidos Nuevos Sonorenses	1,116	-
		-----	-----
		\$ 1,403,544,955	100
		=====	=====

Hospital General del Estado de Sonora:

Cuenta	Concepto	Saldos al 31 de diciembre de 2017	%
	Saldos Deudores:		
6000 0001	Aportaciones de Gobierno	\$ 934,930,586	74
6000 0002	Recuperación Cuotas	331,979,731	26
6000 0005	Pacientes Activo Fijo S.S.S.	3,080,587	-
		-----	----
		\$ 1,269,990,904	100
		=====	====
	Saldos Acreedores:		
6000 0004	Cuotas por Recuperar Paciente	\$ 1,266,910,317	100
6000 0006	S.S.S. Activo Fijo	3,080,587	-
		-----	----
	Total	\$ 1,269,990,904	100
		=====	====

Dirección General:

Cuenta	Concepto	Saldos al 31 de diciembre de 2017	%
	Saldos deudores:		
82200	Presupuesto de egresos por ejercer	\$ (474,421)	100
		=====	====
	Saldos acreedores:		
82400	Presupuesto de egresos	\$ (474,421)	100
		-----	----
	Total	\$ (474,421)	100
		=====	====



NOTA 11 REGIMEN FISCAL

La entidad se encuentra dentro del régimen fiscal del Título III de la Ley del Impuesto Sobre la Renta, que regula a las personas morales no contribuyentes, en virtud de tratarse de una entidad pública con fines no lucrativos.

La entidad como organismo descentralizado de la administración pública estatal con personalidad jurídica y patrimonio propio, no es contribuyente del Impuesto Sobre la Renta (ISR), teniendo sólo la obligación de retener y enterar dicho impuesto sobre las remuneraciones al personal y a terceros, en algunos casos el traslado del impuesto al valor agregado, así como exigir la documentación que reúna los requisitos fiscales, cuando se efectúen pagos a terceros y esté obligado a ello en términos de la Ley, así como la de presentar ciertas declaraciones informativas cuando le sea aplicable, conforme a la Ley de Impuesto Sobre la Renta (ISR).

NOTA 12 PRESUPUESTO DE INGRESOS Y EGRESOS

El presupuesto anual aprobado para el ejercicio de 2017 y 2016 ascendió a \$ 3,362,604,538 y \$ 2,955,207,970 respectivamente. A continuación se muestra el presupuesto original autorizado, el acumulado real para el periodo del 1 de enero al 31 de diciembre de 2017 y su comparativo con el presupuesto ejercido para 2016:

Concepto	2017		2016
	Asignación Original Anual	Acumulado/ Real	Acumulado/ Real
Ingresos:			
Ingresos Federales (Incluye seguro popular)	\$ 2,291,232,553	2,847,990,801	3,234,589,122
Ingresos Estatales	987,648,717	1,782,699,793	1,017,476,372
Ingresos Propios	83,723,268	163,071,545	218,334,521
Total de Ingresos	\$ 3,362,604,538 =====	4,793,762,139 =====	4,470,400,015 =====

Concepto	2017		2016
	Asignación Original Anual	Acumulado/ Real	Acumulado/ Real
Egresos:			
Servicios Personales	\$ 2,787,321,263	3,131,511,999	2,919,947,666
Materiales y Suministros	246,443,326	529,480,403	448,349,011
Servicios Generales	271,224,929	386,032,340	322,509,801
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	57,615,020	11,500,190	30,437,037
Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	-	44,613,643	59,173,805
Inversión Pública	-	31,419,563	77,882,270
Deuda Pública	-	32,922,307	2,087,400
Total de Egresos	\$ 3,362,604,538	4,167,480,445	3,860,386,990

NOTA 13 SALDOS POR DEPURAR

Al 31 de diciembre de 2017, se tienen saldos deudores y acreedores por depurar por un monto de \$ 11,415,496 y \$ 808,450,578 cuyos resultados y efectos, se conocerán una vez que se concluyan los trabajos de depuración. En el siguiente cuadro se muestra su integración:

Cuenta	Debe	Haber
Deudores Diversos	\$ 10,048,839	11
Anticipo a proveedores	1,182,209	-
Ingresos por Clasificar	184,448	-
Proveedores	-	582,304,511
Acreedores Diversos	-	222,241,008
Contratistas por Obras Públicas	-	2,538,205
Retenciones y Contribuciones	-	1,366,843
	\$ 11,415,496	808,450,578

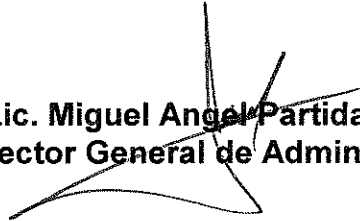
Estas notas son parte integrante de los estados financieros consolidados de Servicios de Salud de Sonora, con cifras al 31 de diciembre de 2017 y 2016.



C.P. Adolfo Enrique Claussen Iberri
Secretario de Salud Pública y
Presidente Ejecutivo



Ing. Javier Rios Montaña
Coordinador General de Administración



Lic. Miguel Angel Partida Ruiz
Director General de Administración