

SERVICIOS DE SALUD DE SONORA

ESTADOS ANALÍTICOS DE INGRESOS PRESUPUESTALES

Y DEL EJERCICIO PRESUPUESTAL DEL GASTO

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

SERVICIOS DE SALUD DE SONORA

R ECIBID O

10 JUL. 2018

OFICINA DEL
PRESIDENTE EJECUTIVO

SECRETARIA DE LA CONTRALORIA GENERAL

R ECIBID O

10 JUL. 2018

Cced 210 m

DIRECCION GENERAL DE
AUDITORIA GUBERNAMENTAL
Hermosillo, Sonora

SERVICIOS DE SALUD DE SONORA ESTADOS
ESTADOS ANALÍTICOS DE INGRESOS PRESUPUESTALES
Y DEL EJERCICIO PRESUPUESTAL DEL GASTO

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

I N D I C E

1. Opinión del auditor independiente
2. Estados analíticos de ingresos presupuestales y del ejercicio presupuestal del gasto
3. Notas a los estados analíticos de ingresos presupuestales y del ejercicio presupuestal del gasto

OPINIÓN DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

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

Opinión con salvedades

Hemos auditado los estados e información financiera presupuestaria de **Servicios de Salud de Sonora** (En adelante la entidad), correspondiente al ejercicio presupuestario comprendido del 1 de enero al 31 de diciembre de 2017, que comprenden los estados analíticos de ingresos; de ingresos de flujo de efectivo; de egresos de flujo de efectivo; analítico del presupuesto de egresos en clasificación administrativa; analítico del ejercicio del presupuesto de egresos en clasificación económica y por objeto del gasto; analítico del ejercicio del presupuesto de egresos en clasificación funcional programática, así como las notas explicativas a los estados e información financiera presupuestaria que incluyen un resumen de las políticas presupuestarias significativas.

En nuestra opinión, excepto por los asuntos mencionados en los párrafos de fundamento de la opinión, los estados e información presupuestaria adjuntos de **Servicios de Salud de Sonora**, mencionados en el párrafo anterior, están preparados, en todos los aspectos materiales, de conformidad con las disposiciones establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental y en la Ley Estatal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria y su Reglamento.

Fundamento de la opinión con salvedades

1. Debido a que a la fecha, no hemos recibido la información inherente al cierre de las cuentas presupuestales, a que dos de las cuentas contables muestran saldo al 31 de diciembre de 2017, y que las cuentas de orden presupuestales de registro de déficit o superávit presupuestal, no forman parte de la información financiera de la entidad, no nos permitió evaluar la razonabilidad de los saldos en cuentas de orden.
2. La entidad no cuenta con la conciliación de las cifras presupuestales manifestadas en sus cuentas de orden, con las reflejadas en la cuenta pública del ejercicio, a la fecha las principales diferencias que se observan corresponden a los ingresos y egresos por concepto de seguro popular, los cuales la entidad no había estado considerando en su cuenta pública, sin embargo a partir del segundo trimestre del ejercicio 2018, ya forman parte de su cuenta pública.

3. La entidad no nos proporcionó, la comparación de sus egresos presupuestales/ contables devengados pendientes de pago al cierre del ejercicio, por lo que nuestra revisión se vio limitada.
4. A la fecha no hemos recibido la confirmación del total del subsidio federal y estatal autorizado modificado para 2017, así como el pendiente de recibir, por parte de la entidad, ya que sólo hemos recibido la confirmación del subsidio efectivamente recibido por la entidad, lo cual provocó que nuestra revisión estuviera limitada.
5. A la fecha el Hospital General del Estado de Sonora, no ha aplicado la normatividad presupuestal, establecida en la Ley General de Contabilidad Gubernamental, unidad informante que forma parte de Servicios de Salud de Sonora. Adicionalmente no nos fue proporcionada la consolidación de la información presupuestal inherente al Hospital Infantil del Estado de Sonora, unidad perteneciente a Servicios de Salud de Sonora.

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría. Nuestra responsabilidad, de acuerdo con estas normas, se describen con más detalle en la sección "Responsabilidades del auditor para la auditoría de los estados e información financiera presupuestaria" de nuestro informe. Somos independientes de la entidad de conformidad con el Código de Ética Profesional del Instituto Mexicano de Contadores Públicos, A.C., (Código de Ética Profesional) junto con los requerimientos de ética que son aplicables a nuestras auditorías de los estados financieros presupuestarios 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 adecuada para sustentar nuestra opinión.

Párrafo de énfasis base de preparación y utilización de este informe

Los estados e información financiera presupuestaria adjuntos, 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 del Estado de Sonora; consecuentemente, éstos pueden no ser apropiados para otra finalidad. Nuestra opinión no se modifica por esta cuestión.

Otra cuestión

La administración de la entidad, ha preparado un juego de estados financieros consolidados al y por el año terminado el 31 de diciembre de 2017, de conformidad con las disposiciones en materia de información financiera, que están establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental, sobre los cuales, emitimos una opinión negativa (adversa), con fecha 02 de julio de 2018, derivado entre otras causas a la falta de observancia total de la Ley General de Contabilidad Gubernamental.

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

La administración de la entidad es responsable de la preparación de los estados financieros presupuestales adjuntos, de conformidad con las disposiciones establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental y demás disposiciones aplicables, así como del control interno que la administración consideró necesario para permitir la preparación de estados financieros presupuestales libres de incorrección material, debida a fraude o error.

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

Responsabilidades del auditor sobre la auditoría de los estados financieros presupuestales

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable, de que los estados financieros, 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.

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, 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.

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.
05 de julio 2018

SERVICIOS DE SALUD DE SONORA
ESTADOS ANALÍTICOS DE INGRESOS PRESUPUESTALES Y
DEL EJERCICIO PRESUPUESTAL DEL GASTO

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

Ingresos:

Concepto	Asignación Original Anual	Ampliaciones/ (Reducciones)	Presupuesto Modificado Anual	Acumulado/ Real	Variación
Federales (Incluye Ingresos del Seguro Popular)	\$ 2,291,232,553	560,436,064	2,851,668,617	2,847,990,801	556,758,248
Estatales	987,648,717	145,713,223	1,133,361,940	1,782,699,793	795,051,076
Ingresos Propios	83,723,268	78,476,988	162,200,257	163,071,545	79,348,277
Total del Ingreso	\$ 3,362,604,538	784,626,275	4,147,230,814	4,793,762,139	1,431,157,601

Egresos:

Concepto	Egresos Aprobado Anual	Ampliaciones/ (Reducciones)	Egresos Modificado Anual	Egresos Devengado	Egresos Pagado (Ejercido)	Variación
Servicios Personales	\$ 2,787,321,263	362,977,521	3,150,298,784	3,131,511,999	3,131,511,999	18,786,785
Materiales y Suministros	246,443,326	367,371,177	613,814,503	595,967,455	529,480,403	17,847,048
Servicios Generales	271,224,929	251,759,233	522,984,162	446,710,895	386,032,340	76,273,267
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	57,615,020	15,356,444	72,971,464	11,500,190	11,500,190	61,471,274
Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	-	64,921,520	64,921,520	50,524,889	44,613,643	14,396,631
Inversión Pública	-	80,391,334	80,391,334	33,121,267	31,419,563	47,270,067
Deuda Pública	-	220,388,207	220,388,207	220,444,764	32,922,307	(56,557)
Total del Gasto	\$ 3,362,604,538	1,363,165,436	4,725,769,974	4,489,781,459	4,167,480,445	235,988,515

**SERVICIOS DE SALUD DE SONORA
ESTADOS ANALÍTICOS DE EGRESOS
PRESUPUESTALES
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017**

Servicios Personales:

Concepto	Egresos Aprobado Anual	Ampliaciones/ (Reducciones)	Egresos Modificado Anual	Egresos Devengado	Egresos Pagado (Ejercido)	Variación
Sueldos	\$ 868,986,666	220,427,320	1,089,413,986	1,089,413,717	1,089,413,717	269
Remuneraciones por Sustitución de Personal	4,790,340	8,911,390	13,701,730	13,701,730	13,701,730	-
Compensaciones por Riesgos Profesionales	44,116,115	5,801,543	49,917,658	49,917,658	49,917,658	-
Riesgo Laboral	168,791,887	(77,995,793)	90,796,094	90,796,094	90,796,094	-
Ayuda para Habitación	110,344,935	(18,524,908)	91,820,027	91,820,027	91,820,027	-
Ayuda para Despensa	96,261,910	18,241,784	114,503,694	114,503,694	114,503,694	-
Ayuda para Energía Eléctrica	73,149,429	(8,874,932)	64,274,497	64,274,497	64,274,497	-
Ayuda para Cuota de Seguridad Social	76,653,666	(3,907,321)	72,746,345	72,746,345	72,746,345	-
Honorarios	-	34,370,759	34,370,759	33,672,410	33,672,410	698,349
Sueldos Base al Personal Eventual	196,917,097	(3,585,330)	193,331,767	188,814,278	188,814,278	4,517,489
Primas y Acreditaciones por Años de Servicios Efectivos Prestados	6,469,573	1,169,029	7,638,602	7,638,602	7,638,602	-
Primas de Vacaciones y Dominical	22,227,386	2,300,535	24,527,921	24,527,921	24,527,921	-
Aguinaldo o Gratificación de Fin de Año	83,176,940	54,858,622	138,035,562	137,852,888	137,852,888	182,674
Compensación por Ajuste de Calendario	6,348	398,816	405,164	405,164	405,164	-
Compensación por Bono Navideño	-	377,697	377,697	377,697	377,697	-
Remuneraciones por Horas Extraordinarias	315,893	2,036,837	2,352,730	2,352,730	2,352,730	-
Estímulos al Personal de Confianza	-	5,755,838	5,755,838	5,755,838	5,755,838	-
Aportaciones al ISSSTE	67,637,772	24,243,708	91,881,480	91,881,480	91,881,480	-
Aportación por Seguro de Vida al ISSSTESON	11,405	1,557,855	1,569,260	1,569,260	1,569,260	-
Aportación por Seguro de Retiro al ISSSTESON	12,090,614	2,589,515	14,680,129	14,680,129	14,680,129	-
Asignación para Préstamos a Corto Plazo	2,195,246	(148,935)	2,046,311	2,046,311	2,046,311	-
Otras Prestaciones de Seguridad Social	13,310,085	1,909,553	15,219,638	15,219,638	15,219,638	-
Aportación para Infraestructura, Equipamiento y Mantenimiento Hospitalario	4,390,465	(297,833)	4,092,632	4,092,632	4,092,632	-

Concepto	Egresos Aprobado Anual	Ampliaciones/ (Reducciones)	Egresos Modificado Anual	Egresos Devengado	Egresos Pagado (Ejercido)	Variación
Aportaciones para la Atención de Enfermedades Preexistentes	\$ 2,118,371	(55,128)	2,063,243	2,063,243	2,063,243	-
Aportaciones por Servicio Médico del ISSSTESON	32,928,334	(4,715,544)	28,212,790	28,212,790	28,212,790	-
Asignación para Préstamos Prendarios	2,195,246	(148,935)	2,046,311	2,046,311	2,046,311	-
Aportaciones al FOVISSTE	32,673,316	9,457,985	42,131,301	42,131,301	42,131,301	-
Aportaciones al FOVISSTESON	17,561,779	(2,556,258)	15,005,521	15,005,521	15,005,521	-
Aportaciones al Sistema de Ahorro para el Retiro	33,090,449	7,993,845	41,084,294	41,084,294	41,084,294	-
Pagas por Defunción, Pensiones y Jubilaciones	74,637,509	(922,173)	73,715,336	71,091,092	71,091,092	2,624,244
Aportaciones para el Seguro de Vida del Personal Civil	172,714	(33,533)	139,181	139,181	139,181	-
Seguro por Retiro Estatal	891,901	(335,752)	556,149	556,149	556,149	-
Otras Aportaciones de Seguros Colectivos	98,191	18,085,630	18,183,821	18,183,821	18,183,821	-
Aportaciones para el Seguro Colectivo de Retiro	-	978,532	978,532	928,168	928,168	50,364
Seguros por Defunción Familiar	221,283	(36,319)	184,964	184,964	184,964	-
Aportaciones al Fondo de Ahorro de los Trabajadores	1,364,638	(1,364,638)	-	-	-	-
Indemnizaciones al Personal	12,427,644	(11,332,172)	1,095,472	1,095,472	1,095,472	-
Pago de Liquidaciones	-	7,618,108	7,618,108	5,444,678	5,444,678	2,173,430
Prestaciones Establecidas por Condiciones Generales	-	902,822	902,822	902,822	902,822	-
Días Económicos y de Descanso Obligatorios no Disfrutados	-	864,175	864,175	864,175	864,175	-
Ayuda para Guardería a Madres Trabajadoras	191,268	410,452	601,720	601,720	601,720	-
Apoyo para Desarrollo y Capacitación	227,131,457	16,653,291	243,784,748	243,784,748	243,784,748	-
Bono de Día de Madres	26,334,817	(21,777,298)	4,557,519	4,557,519	4,557,519	-
Otras Prestaciones	303,052,200	117,880,765	420,932,965	412,392,999	412,392,999	8,539,966
Estímulos al Personal	161,837,747	(49,359,395)	112,478,352	112,478,352	112,478,352	-
Bono por Puntualidad	6,548,627	3,039,162	9,587,789	9,587,789	9,587,789	-
Recompensas	-	114,150	114,150	114,150	114,150	-
Total del Gasto	\$ 2,787,321,263	362,977,521	3,150,298,784	3,131,511,999	3,131,511,999	18,786,785

Materiales y Suministros:

Concepto	Egresos Aprobado Anual	Ampliaciones/ (Reducciones)	Egresos Modificado Anual	Egresos Devengado	Egresos Pagado (Ejercido)	Variación
Materiales, Útiles y Equipos Menores de Oficina	\$ 6,050,960	5,990,085	12,041,045	11,583,254	11,285,013	457,791
Materiales y Útiles de Impresión y Reproducción	908,683	415,333	1,324,016	1,289,208	1,279,716	34,808
Materiales y Útiles para el Procesamiento de Equipos y Bienes Informáticos	1,595,561	1,402,636	2,998,197	2,913,335	2,904,570	84,862
Material para Información	62,087	5,992,172	6,054,259	6,039,034	6,039,034	15,225
Material de Limpieza	2,100,393	8,925,996	11,026,389	10,640,239	10,057,412	386,150
Materiales Educativos	277,444	610,583	888,027	873,327	873,327	14,700
Placas, Engomados, Calcomanías y Hologramas	692,272	1,094	693,366	693,366	693,366	-
Productos Alimenticios para el Personal en las Instalaciones	3,366,960	601,099	3,968,059	3,928,686	3,923,686	39,373
Alimentación de Personas en Procesos de Readaptación Social	-	341	341	341	341	-
Alimentación de Personas Hospitalizadas	3,052,372	20,177,486	23,229,858	19,838,028	18,257,615	3,391,830
Productos Alimenticios para Personas Derivado de la Prestación de Servicios Públicos en Unidades de Salud, Educativas y Otras	51,550	(4,244)	47,306	47,306	47,306	-
Adquisición de Agua Potable	1,672,102	(324,091)	1,348,011	1,348,011	1,348,011	-
Productos Alimenticios para la Población en Caso de Desastre	-	1,023	1,023	1,023	1,023	-
Alimentación de Animales	12,000	(11,038)	962	962	962	-
Utensilios para el Servicio de Alimentación	789,724	174,048	963,772	963,772	963,772	-
Productos Alimenticios, Agropecuarios y Forestales Adquiridos como Materia Prima	-	690	690	690	690	-
Insumos Textiles Adquiridos como Materia Prima	-	3,318	3,318	3,318	3,318	-
Combustibles, Lubricantes, Aditivos, Carbón y sus Derivados Adquiridos como Materia Prima	2,064	(2,064)	-	-	-	-
Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio Adquiridos como Materia Prima	15,000	(486)	14,514	14,514	14,514	-
Productos Metálicos y a Base de Minerales no Metálicos Adquiridos como Materias Prima	6,000	(6,000)	-	-	-	-

Concepto	Egresos Aprobado Anual	Ampliaciones/ (Reducciones)	Egresos Modificado Anual	Egresos Devengado	Egresos Pagado (Ejercido)	Variación
Productos de Cuero, Piel, Plásticos y Hule Adquiridos como Materia Prima	\$ 2,400	(1,212)	1,188	1,188	1,188	-
Productos Minerales no Metálicos	116,572	63,787	180,359	180,359	180,359	-
Cemento y Productos de Concreto	60,624	9,407	70,031	70,031	70,031	-
Cal, Yeso y Productos de Yeso	77,014	21,540	98,554	98,554	98,554	-
Madera y Productos de Madera	91,690	1,111	92,801	92,801	92,801	-
Vidrio y Productos de Vidrio	45,100	(8,620)	36,480	36,480	36,480	-
Material Eléctrico y Electrónico	1,368,185	28,562	1,396,747	1,396,746	1,391,128	1
Artículos Metálicos para la Construcción	368,470	(27,275)	341,195	341,195	341,195	-
Materiales Complementarios	251,977	77,167	329,144	329,144	329,144	-
Otros Materiales y Artículos de Construcción y Reparación	712,664	404,083	1,116,747	1,116,747	1,115,829	-
Productos Químicos Básicos	19,684,387	59,195,372	78,879,759	78,781,294	48,772,216	98,465
Fertilizantes, Pesticidas y Otros Agroquímicos	9,000,000	2,758,380	11,758,380	11,758,380	11,758,380	-
Medicinas y Productos Farmacéuticos	95,501,849	198,358,151	293,860,000	286,930,255	264,798,064	6,929,745
Oxígeno y Gases Para Uso Medicinal	14,377,198	(1,258,737)	13,118,461	12,785,568	12,355,610	332,893
Materiales, Accesorios y Suministros Médicos	37,406,224	32,677,159	70,083,383	68,579,026	62,866,107	1,504,357
Materiales, Accesorios y Suministros de Laboratorio	10,582,516	5,262,216	15,844,732	15,355,041	10,374,119	489,691
Fibras Sintéticas, Hules, Plásticos y Derivados	183,344	(43,166)	140,178	140,178	140,178	-
Otros Productos Químicos	2,300	974,341	976,641	394,291	394,291	582,350
Combustibles	26,804,640	4,232,788	31,037,428	29,420,089	28,700,446	1,617,339
Lubricantes y Aditivos	601,117	(165,212)	435,905	435,905	435,905	-
Vestuarios y Uniformes	517,177	15,308,063	15,825,240	14,987,697	14,987,697	837,543
Prendas de Seguridad y Protección Personal	139,310	(26,538)	112,772	69,772	69,772	43,000
Artículos Deportivos	7,500	8,365	15,865	15,842	15,842	23
Productos Textiles	378,400	(275,126)	103,274	103,274	103,274	-
Blancos y Otros Productos Textiles, Excepto Prendas de Vestir	2,274,306	3,845,619	6,119,925	6,119,925	6,119,925	-
Prendas de Protección para Seguridad Pública y Nacional	-	4,201	4,201	4,201	4,201	-
Herramientas Menores	366,976	406,404	773,380	773,380	764,806	-

Concepto	Egresos Aprobado Anual	Ampliaciones/ (Reducciones)	Egresos Modificado Anual	Egresos Devengado	Egresos Pagado (Ejercido)	Variación
Refacciones y Accesorios Menores de Edificios	\$ 416,088	(129,203)	286,885	286,885	286,885	-
Refacciones y Accesorios Menores de Mobiliario y Equipo de Administración, Educativo y Recreativo	105,256	(91,565)	13,691	13,691	13,691	-
Refacciones y Accesorios Menores de Equipo de Cómputo y Tecnologías de la Información	587,220	115,265	702,485	688,663	688,663	13,822
Refacciones y Accesorios Menores de Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	289,919	1,206,937	1,496,856	871,385	868,891	625,471
Refacciones y Accesorios Menores de Equipo de Transporte	3,136,846	390,873	3,527,719	3,180,110	3,180,111	347,609
Refacciones y Accesorios Menores de Maquinaria y Otros Equipos	216,495	111,155	327,650	327,650	327,650	-
Refacciones y Accesorios Menores Otros Bienes Muebles	114,390	(11,096)	103,294	103,294	103,294	-
Total del Gasto	\$ 246,443,326	367,371,177	613,814,503	595,967,455	529,480,403	17,847,048

Servicios Generales:

Concepto	Egresos Aprobado Anual	Ampliaciones/ (Reducciones)	Egresos Modificado Anual	Egresos Devengado	Egresos Pagado (Ejercido)	Variación
Energía Eléctrica	\$ 16,438,234	3,820,024	20,258,258	20,258,025	20,241,450	233
Gas	1,968,928	2,397,289	4,366,217	4,110,853	4,094,451	255,364
Agua Potable	3,006,043	279,885	3,285,928	3,285,928	3,231,151	-
Telefonía Tradicional	5,635,821	(1,930,977)	3,704,844	3,704,844	3,702,355	-
Telefonía Celular	49,130	(49,130)	-	-	-	-
Servicio de Telecomunicaciones y Satélites Información	162,915	(162,915)	-	-	-	-
Servicio de Acceso a Internet, Redes y Procesamiento de Información	4,343,456	3,648,510	7,991,966	7,750,966	7,750,137	241,000
Servicio Postal	87,400	65,130	152,530	152,530	152,530	-
Servicios Integrales y Otros Servicios	21,000	(21,000)	-	-	-	-
Arrendamiento de Edificios	10,344,016	(1,950,517)	8,393,499	8,393,499	8,145,259	-
Arrendamiento de Muebles, Maquinaria y Equipo	1,120,065	1,224,935	2,345,000	2,154,753	1,428,953	190,247
Arrendamiento de Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	502,000	(446,572)	55,428	55,428	55,428	-
Arrendamiento de Equipo de Transporte Terrestre	8,362,500	4,845,892	13,208,392	13,208,392	13,208,392	-
Arrendamiento de Vehículos Aéreos, Marítimos, Lacustres y Fluviales	-	-	-	-	-	-
Arrendamiento de Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	32,500	147,996	180,496	180,496	180,496	-
Patentes, Regalías y Otros	74,000	(61,306)	12,694	12,694	12,694	-
Otros Arrendamientos	24,000	(23,797)	203	203	203	-
Servicios Legales, de Contabilidad, Auditorías y Relacionados	1,634,332	3,827,030	5,461,362	5,438,913	2,632,964	22,449
Servicios de Diseño, Arquitectura, Ingeniería y Actividades Relacionadas	82,400	37,249,652	37,332,052	1,547,301	1,507,901	35,784,751
Servicios de Informática	4,737,129	2,098,359	6,835,488	6,835,488	6,835,488	-
Servicios de Consultorías	3,576,000	774,484	4,350,484	910,842	910,842	3,439,642
Servicios de Capacitación	1,028,520	(437,328)	591,192	496,006	186,351	95,186
Servicios de Investigación Científica y Desarrollo	-	12,050,000	12,050,000	11,631,466	2,497,000	418,534
Impresiones y Publicaciones Oficiales	5,945,219	1,972,745	7,917,964	6,867,398	6,798,208	1,050,566

Concepto	Egresos Aprobado Anual	Ampliaciones/ (Reducciones)	Egresos Modificado Anual	Egresos Devengado	Egresos Pagado (Ejercido)	Variación
Licitaciones, Convenios y Convocatorias	\$ 195,785	60	195,845	195,845	195,845	-
Servicios de Vigilancia	22,003,062	1,526,471	23,529,533	23,429,878	20,885,882	99,655
Servicios Profesionales, Científicos y Técnicos Integrales	-	251,871	251,871	248,690	248,690	3,181
Servicios Integrales	-	50,903,110	50,903,110	50,519,356	42,123,959	383,754
Servicios Financieros y Bancarios	341,757	17,777,559	18,119,316	795,897	795,897	17,323,419
Seguros de Responsabilidad Patrimonial y Fianzas	22,000	70,004	92,004	92,004	92,004	-
Seguros de Bienes Patrimoniales	2,283,293	587,817	2,871,110	2,505,485	2,502,711	365,625
Almacenaje, Envase y Embalaje	39,649	(39,351)	298	298	298	-
Fletes y Maniobras	912,541	47,274	959,815	959,815	959,815	-
Mantenimiento y Conservación de Inmuebles	3,513,469	6,160,016	9,673,485	9,579,732	7,322,133	93,753
Mantenimiento Conservación de Mobiliario y Equipo	592,403	(329,525)	262,878	262,878	262,878	-
Mantenimiento y Conservación de Mobiliario y Equipo para Escuelas, Laboratorios y Talleres	25,195	(25,195)	-	-	-	-
Instalaciones	426,901	(27,991)	398,910	398,910	398,910	-
Mantenimiento y Conservación de Bienes Informáticos	478,840	(272,109)	206,731	83,808	83,808	122,923
Instalación, Reparación y Mantenimiento de Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	723,187	3,563,055	4,286,242	4,275,789	2,432,987	10,453
Mantenimiento y Conservación de Equipo de Transporte	7,555,179	1,909,873	9,465,052	8,938,344	8,741,893	526,708
Mantenimiento y Conservación de Maquinaria y Equipo	3,968,396	30,526,536	34,494,932	34,494,932	32,675,724	-
Mantenimiento y Conservación de Herramientas, Maquinas Herramientas, Instrumentos, Útiles y Equipo	60,292	(27,554)	32,738	32,738	32,738	-
Servicios de Limpieza y Manejo de Desechos	40,606,848	23,729,278	64,336,126	64,139,649	60,729,211	196,477

Concepto	Egresos Aprobado Anual	Ampliaciones/ (Reducciones)	Egresos Modificado Anual	Egresos Devengado	Egresos Pagado (Ejercido)	Variación
Servicios de Jardinería y Fumigación	\$ 749,211	549,128	1,298,339	1,298,339	1,298,339	-
Difusión por Radio, Televisión y Otros Medios de Mensajes Sobre Programas y Actividades Gubernamentales	41,113,261	46,453,651	87,566,912	87,048,893	60,318,993	518,019
Difusión por Radio, Televisión y Otros Medios de Mensajes Comerciales para Promover la Venta de Productos o Servicios	636	(636)	-	-	-	-
Servicios de Creatividad, Preproducción y Producción de Publicidad, Excepto Internet	89,800	(89,800)	-	-	-	-
Servicios de Revelado de Fotografías	41,000	(41,000)	-	-	-	-
Servicios de Creación y Difusión de Contenido Exclusivamente a Través de Internet	-	2,453,473	2,453,473	2,453,473	2,453,473	-
Pasajes Aéreos	4,805,486	411,876	5,217,362	4,795,791	4,795,791	421,571
Pasajes Aéreos Nacionales para Labores en Campo y Supervisión	6,900	(6,900)	-	-	-	-
Pasajes Aéreos Internacionales para Servidores Públicos en el Desempeño de Comisiones y Funciones Oficiales	160,000	(148,805)	11,195	11,195	11,195	-
Pasajes Terrestres	397,356	(199,414)	197,942	140,663	140,663	57,279
Autotransporte	2,128	(2,128)	-	-	-	-
Viáticos en el País	8,147,812	(1,469,015)	6,678,797	6,185,386	6,184,036	493,411
Gastos de Camino	8,598,602	1,613,096	10,211,698	9,285,190	9,284,690	926,508
Viáticos en el Extranjero	271,200	(145,105)	126,095	122,377	122,377	3,718
Servicios Integrales de Traslado y Viáticos	1,200	(1,200)	-	-	-	-
Cuotas	625,456	(242,926)	382,530	325,437	325,091	57,093
Gastos de Ceremonial	72,500	1,742	74,242	74,242	74,242	0
Gastos de Orden Social y Cultural	23,550	(18,040)	5,510	5,510	5,510	0
Congresos y Convenciones	9,757,586	2,500,129	12,257,715	11,149,771	11,095,750	1,107,944
Gastos de Atención y Promoción	21,300	(21,300)	-	-	-	-
Servicios Funerarios y de Cementerios	4,140	(4,140)	-	-	-	-
Impuestos y derechos	615,500	(447,116)	168,384	128,384	128,384	40,000
Penas, Multas, Accesorios y Actualizaciones	-	743,219	743,219	743,219	743,219	-

Concepto	Egresos Aprobado Anual	Ampliaciones/ (Reducciones)	Egresos Modificado Anual	Egresos Devengado	Egresos Pagado (Ejercido)	Variación
Otros Gastos por Responsabilidades	\$ 45,900	(2,507)	43,393	31,030	31,029	12,363
Servicios Asistenciales	2,750,000	5,237,343	7,987,343	7,623,343	7,623,343	364,000
Subrogaciones	40,000,000	(11,013,980)	28,986,020	17,338,579	17,338,579	11,647,441
Total del Gasto	\$ 271,224,929	251,759,233	522,984,162	446,710,895	386,032,340	76,273,267

Transferencias, Asignaciones y Subsidios:

Concepto	Egresos Aprobado Anual	Ampliaciones/ (Reducciones)	Egresos Modificado Anual	Egresos Devengado	Egresos Pagado (Ejercido)	Variación
Servicios Personales	\$ -	5,629,436	5,629,436	5,328,576	5,328,576	300,860
Inversión Pública	57,615,020	-	57,615,020	-	-	57,615,020
Subsidios a la Prestación de Servicios Públicos	-	880,000	880,000	880,000	880,000	-
Subsidios para Capacitación y Becas	-	52,000	52,000	52,000	52,000	-
Ayudas Sociales a Personas	-	1,248,423	1,248,423	1,109,595	1,109,595	138,828
Transferencias para Apoyos en Programas Sociales	-	3,322,250	3,322,250	372,250	372,250	2,950,000
Gastos por Servicios de Traslado de Personas	-	3,931,982	3,931,982	3,478,816	3,478,816	453,166
Premios, Estímulos, Recompensas, Becas y Seguros a Deportistas	-	9,860	9,860	9,860	9,860	-
Apoyos a Voluntarios que Participan en Diversos Programas Federales	-	236,500	236,500	223,100	223,100	13,400
Ayudas Sociales a Instituciones sin Fines de Lucro.	-	25,000	25,000	25,000	25,000	-
Donativos a Instituciones sin Fines de Lucro	-	20,993	20,993	20,993	20,993	-
Total del Gasto	\$ 57,615,020	15,356,444	72,971,464	11,500,190	11,500,190	61,471,274

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles:

Concepto	Egresos Aprobado Anual	Ampliaciones/ (Reducciones)	Egresos Modificado Anual	Egresos Devengado	Egresos Pagado (Ejercido)	Variación
Muebles de Oficina y Estantería	\$ -	3,024,312	3,024,312	2,924,902	2,790,291	99,410
Muebles, Excepto de Oficina y Estantería	-	181,695	181,695	176,169	42,846	5,526
Equipo de Cómputo y de Tecnologías de la Información	-	7,297,244	7,297,244	6,186,259	6,027,986	1,110,985
Otros Mobiliarios y Equipos de Administración	-	385,476	385,476	385,476	205,180	-
Mobiliario y Equipo para Escuelas, Laboratorios y Talleres	-	3,102	3,102	3,102	3,102	-
Equipos y Aparatos Audiovisuales	-	217,963	217,963	107,724	107,724	110,239
Aparatos Deportivos	-	18,000	18,000	-	-	18,000
Cámaras Fotográficas y de Video	-	22,011	22,011	21,842	21,842	169
Otro Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	-	71,500	71,500	46,828	46,828	24,672
Equipo Médico y de Laboratorio	-	39,647,910	39,647,910	29,458,564	26,222,155	10,189,346
Instrumental Médico y de Laboratorio	-	3,542,526	3,542,526	1,050,596	680,793	2,491,930
Automóviles y Camiones	-	5,862,335	5,862,335	5,844,660	4,928,260	17,675
Carrocerías y Remolques	-	112,500	112,500	-	-	112,500
Maquinaria y Equipo Agropecuario	-	797,388	797,388	792,128	185,740	5,260
Maquinaria y Equipo Industrial	-	903,867	903,867	885,442	724,318	18,425
Sistemas de Aire Acondicionado, Calefacción y de Refrigeración Industrial y Comercial	-	168,088	168,088	168,088	168,088	-
Equipo de Comunicación y Telecomunicación	-	134,345	134,345	134,343	122,368	2
Equipos de Generación Eléctrica, Aparatos y Accesorios Eléctricos	-	418,186	418,186	255,620	252,976	162,566
Herramientas	-	348	348	348	348	-
Refacciones y Accesorios Mayores	-	30,896	30,896	30,896	30,896	-
Software	-	2,081,828	2,081,828	2,051,902	2,051,902	29,926
Total del Gasto	\$ -	64,921,520	64,921,520	50,524,889	44,613,643	14,396,631

Inversión.-

Concepto	Egresos Aprobado Anual	Ampliaciones/ (Reducciones)	Egresos Modificado Anual	Egresos Devengado	Egresos Pagado (Ejercido)	Variación
Estudios y Proyectos Infraestructura y Equipamiento en Materia de Salud	\$ -	963,638	963,638	953,386	953,386	10,252
Indirectos para Obras de Edificación no Habitacional	-	13,019,470	13,019,470	2,287,062	2,287,062	10,732,408
Construcción	-	2,145,878	2,145,878	-	-	2,145,878
Ampliación	-	1,121,435	1,121,435	-	-	1,121,435
Remodelación y Rehabilitación	-	36,125,726	36,125,726	8,898,360	7,336,876	27,227,366
FONDEN	-	21,852,675	21,852,675	17,708,694	17,708,694	4,143,981
Estudios y Proyectos Infraestructura y Equipamiento en Materia de Salud	-	3,800,000	3,800,000	3,048,620	2,908,400	751,380
	-	201,134	201,134	-	-	201,134
	-	1,161,378	1,161,378	225,145	225,145	936,233
Total del Gasto	\$ -	80,391,334	80,391,334	33,121,267	31,419,563	47,270,067

Deuda Pública.-

Concepto	Egresos Aprobado Anual	Ampliaciones/ (Reducciones)	Egresos Modificado Anual	Egresos Devengado	Egresos Pagado (Ejercido)	Variación
ADEFAS	\$ -	220,388,207	220,388,207	220,444,764	32,922,307	(56,557)
Total del Gasto	\$ -	220,388,207	220,388,207	220,444,764	32,922,307	(56,557)

SERVICIOS DE SALUD DE SONORA
(Organismo Público Descentralizado de la Administración
Pública Estatal)
NOTAS A LOS ESTADOS ANALÍTICOS DE INGRESOS PRESUPUESTALES Y DEL
EJERCICIO PRESUPUESTAL DEL GASTO DICTAMINADO
POR EL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017
(Centavos omitidos)

NOTA 1 ANTECEDENTES, CONSTITUCIÓN, ACTIVIDAD, PATRIMONIO,
ORGANO 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 propios, creado conforme a la Ley 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 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 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 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 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 2017, estaba integrada por:

Lic. Claudia Artemiza Pavlovich Arellano	Gobernadora del Estado de Sonora y Presidente Vocal.
C.P. Adolfo Enrique Claussen Iberri	Presidente Ejecutivo y Secretario de Salud Pública
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.
L.C.P. Dennia Lourdes García Biebrich	Directora General de Planeación y Desarrollo de los Servicios de Salud de Sonora y Secretaria Técnica de la Junta de Gobierno.

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, en Hermosillo, Sonora.

NOTA 2 PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

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 y en algunos casos cuando se reciben.

- 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.

NOTA 3 CONCILIACIÓN DE INGRESOS Y EGRESOS PRESUPUESTALES

Conciliación de los ingresos y egresos presupuestales al 31 de diciembre de 2017, con las cifras registradas en contabilidad:

Concepto	Parcial	Importe
INGRESOS:		
Ingresos contables:		\$ 4,803,139,414
Menos:		
Ingresos contables no presupuestales:		
Otros ingresos y beneficios varios	\$ 9,377,275	9,377,275

Total ingresos contables:		4,793,762,139
Ingresos presupuestales:		4,793,762,139

Diferencia		\$ -
		=====
EGRESOS:		
Egresos contables:		\$ 5,012,429,634
Menos:		
Egresos contables no presupuestales:		826,739,096
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	142,444,124	
Otros gastos	684,294,972	

Concepto	Parcial	Importe
Más:		
Egresos presupuestales no contables		304,090,920
Bienes Inmuebles	\$ 50,524,889	
Obra pública en bienes propios	33,121,267	
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	220,444,764	
Total egresos contables:		4,489,781,459
Egresos presupuestales:		4,489,781,459
Diferencia		\$ -