



**SERVICIOS DE SALUD DE SONORA**

**Organismo Público Descentralizado de la  
Administración Pública Estatal  
Estados Financieros Consolidados  
Dictaminados**

**Al 31 de diciembre de 2018 y 2017**

SERVICIOS DE SALUD DE SONORA

**R ECIBIDO**  
09 JUL. 2019  
OFICINA DEL  
PRESIDENTE EJECUTIVO  
RECEPCIÓN

SECRETARIA DE LA CONTRALORIA GENERAL  
**R ECIBIDO**  
09 JUL. 2019  
DIRECCIÓN 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 2018 y 2017**

**Contenido:**

**Informe de los Auditores Independientes**

**Estados Financieros:**

- 1. Estado de Situación Financiera**
- 2. Estado de Actividades**
- 3. Estado de Variación en la Hacienda Pública**
- 4. Estado Analítico del Activo**
- 5. Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos**
- 6. Estado de Cambios en la Situación Financiera**
- 7. Estado de Flujos de Efectivo**
- 8. Notas a los Estados Financieros**
  - a) Notas de Desglose**
  - b) Notas de Memoria: Cuentas de Orden**
  - c) Notas de Gestión Administrativa**

**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**

Oficina Obregón  
Puebla No. 451 Norte  
Entre Morelos y Yaqui  
Col. Centro, 85000  
Cd. Obregón, Son.  
+52 (644) 413 9000 Tel  
+52 (644) 413 9009 Fax  
www.crowehorwath.com.mx

**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 2018 y 2017, y los estados de actividades, estados de variación de la hacienda pública, estados de cambios en la situación financiera y de flujos de efectivo consolidados, correspondientes a los ejercicios terminados en esas fechas, así como las notas explicativas a los estados financieros 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 indica en la Nota 2 a los estados financieros consolidados que se acompañan y que establece la Ley General de Contabilidad Gubernamental,

**Fundamento de la opinión desfavorable (Adversa)**

1. Como se describe en la Nota 2, a) a los estados financieros consolidados de la entidad, los mismos no han sido formulados en su totalidad, de acuerdo a las disposiciones establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental, principalmente en lo que se refiere a la propiedad, control, registro y depreciación de su activo fijo, el cual representa alrededor del 72% 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 59% del total del activo fijo; estas últimas inversiones registradas en varios casos a valores poco representativos, y sin contar con el reconocimiento de depreciación alguna, y que a la fecha de los estados financieros básicos del Hospital General del Estado de Sonora, y que son parte integrante de los estados financieros consolidados adjuntos,
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 tienen derecho los trabajadores 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 desde el ejercicio 2012, la cual señala 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 que puede afectar los resultados de una manera significativa, cuyo monto puede ser superior a \$ 67'000,000 en 2018.
4. Nos cercioramos que en el almacén de medicamentos e insumos del Hospital Infantil del Estado de Sonora existe una diferencia entre las cifras contables y el inventario físico al cierre del ejercicio por un importe de \$ 13'160,905, ya que en contabilidad el saldo es de \$ 110'149,715 y los bienes en existencia son por \$ 96'988,810,
5. Se tienen 363 demandas en contra de Servicios de Salud de Sonora reportadas por la Unidad de Asuntos Jurídicos de la entidad, de las cuales se tiene cuantificado parcialmente un pasivo en caso de fallo, por \$ 173'234,287 que corresponden a solo 13 de ellas, es decir, cerca del 4% del total; empero, de una alta cantidad de las demandas no se ha estimado el importe de las mismas, pero se considera que es importante y al cierre del ejercicio 2018 la entidad no ha reconocido en sus registros contables pasivo contingente alguno.
6. Los estados financieros consolidados proporcionados por la entidad no incluyen las Notas de Gestión Administrativa, establecidas por el Consejo Nacional de Armonización Contable, lo cual dificulta interpretar la información financiera.

Hemos llevado a cabo nuestro trabajo de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría. Nuestras responsabilidades, de acuerdo con estas normas, se describen con más detalle en la sección " *Responsabilidades de los Auditores en relación con la auditoría de los estados financieros*" 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 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 desfavorable (adversa).



### ***Párrafos de énfasis***

1. Llamamos la atención sobre la Nota 2 de 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 presentes en los formatos que para tal efecto fueron establecidos por la Unidad de Contabilidad Gubernamental de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público; consecuentemente, estos pueden no ser apropiados para otra finalidad. Nuestra opinión no se modifica por esta cuestión.
2. Como se señala en la Nota 16, durante 2018 se registraron ajustes que incrementaron los desahorros (déficit) acumulados de ejercicios anteriores por un importe neto de \$ 259'653,741 originados principalmente por el reconocimiento de las operaciones correspondientes a Hospital General del Estado y Hospital Infantil del Estado de Sonora, efectuadas por la administración.

### ***Otros asuntos***

Los estados financieros consolidados del ejercicio 2017, que se presentan únicamente para efectos comparativos fueron dictaminados por otro Contador Público, quien emitió una opinión desfavorable (adversa), con fecha 2 julio de 2018, derivado entre otras causas, por incumplimientos de la disposiciones contenidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental.

### ***Responsabilidades de la dirección y de los responsables del gobierno de la entidad en relación con los estados financieros***

La dirección 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 libres de incorrección material debida a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, 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 operación y utilizando las bases contables aplicables a este tipo de entidades, 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 de los Auditores en relación con la auditoria de los estados financieros***

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 Auditoria 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 de manera razonable que influyan en las decisiones económicas que los usuarios hacen basándose en los estados financieros consolidados.

Como parte de una auditoria de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoria. 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 la evidencia suficiente y apropiada para obtener una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material debida a fraude es mayor que el riesgo 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 importante del control interno para la auditoria con el fin de diseñar los procedimientos 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 los criterios contables aplicables a una entidad en funcionamiento y, con base en la evidencia de auditoria 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 en operación. .



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 continuar 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, así como cualquier deficiencia significativa en el control interno que identificáramos durante el desarrollo de nuestro trabajo.

*Gossler, S.C.*

A handwritten signature in black ink, appearing to read "Félix", written over a horizontal line.

**C.P.C. Félix Octavio Chávez Peñúñuri P.C.C.A.**  
**Cédula Profesional No. 635375**  
**Socio**

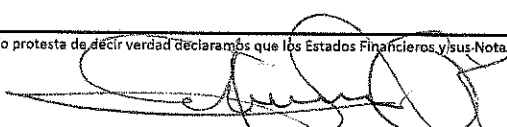
Julio 2, 2019.


Servicios de Salud de Sonora  
Estado de Situación Financiera  
Al 31 de Diciembre de 2018  
(PESOS)

1

ACTIVO	2018	2017	PASIVO	2018	2017
<b>Activo Circulante</b>			<b>Pasivo Circulante</b>		
Efectivo y Equivalentes	407,324,894	313,629,814	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	1,607,772,506	1,330,272,268
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	-	-	Documentos por Pagar a Corto Plazo	-	-
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	269,265,803	58,369,403	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	-	-
Inventarios	-	-	- Títulos y Valores a Corto Plazo	-	-
Almacenes	317,433,129	292,572,535	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	-	-
<b>Total de Activos Circulantes</b>	<b>994,023,826</b>	<b>664,571,752</b>	<b>Total de Pasivos Circulantes</b>	<b>1,607,772,506</b>	<b>1,330,272,268</b>
<b>Activo No Circulante</b>			<b>Pasivo No Circulante</b>		
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	2,034,056,842	1,888,932,054	- Deuda Pública a Largo Plazo	-	-
Bienes Muebles	1,672,195,363	1,451,306,527	- Pasivos Diferidos a Largo Plazo	-	-
Activos Intangibles	4,003,747	3,774,015	- Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en	-	-
	1,203,975,183	1,066,921,490	- Provisiones a Largo Plazo	-	-
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-	-			
Activos Diferidos	477,501	325,315			
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	-	-			
Otros Activos no Circulantes	-	-			
<b>Total de Activos No Circulantes</b>	<b>2,506,758,270</b>	<b>2,277,416,421</b>	<b>Total de Pasivos No Circulantes</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Total de Activos</b>	<b>3,500,782,096</b>	<b>2,941,988,173</b>	<b>Total de Pasivo</b>	<b>1,607,772,506</b>	<b>1,330,272,268</b>
			<b>Hacienda Pública/Patrimonio</b>		
			<b>Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido</b>	<b>3,929,901,429</b>	<b>3,938,409,599</b>
			Aportaciones	3,863,663,874	3,863,663,873
			Donaciones de Capital	66,237,555	74,745,726
			Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio		
			<b>Hacienda Pública/Patrimonio Generado</b>	<b>2,036,891,839</b>	<b>2,326,693,694</b>
			Resultados del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)	340,165,377	209,290,219
			Resultados de Ejercicios Anteriores	-	-
			Revalúos	-	-
			Reservas	-	-
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	-	-
			<b>Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio</b>		
			Resultado por Posición Monetaria	-	-
			Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	-	-
			<b>Total Hacienda Pública/Patrimonio</b>	<b>1,893,009,590</b>	<b>1,611,715,905</b>
			<b>Total de Pasivo y Hacienda Pública/Patrimonio</b>	<b>3,500,782,096</b>	<b>2,941,988,173</b>

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

  
LAE. Martín Ochoa Zavala  
Dirección de Recursos Financieros

  
Lic. Carlos Vicente Ortiz Arvayo  
Dirección General de Administración

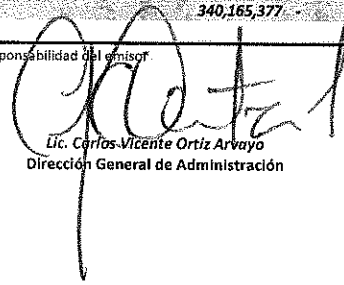
Servicios de Salud de Sonora  
Estado de Actividades  
Del 1º de enero al 31 de diciembre de 2018  
(PESOS)

2

	2018	2017
<b>INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS</b>		
<b>Ingresos de la Gestión:</b>	<b>83,844,057</b>	<b>76,203,897</b>
Impuestos	-	-
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	-	-
Contribuciones de Mejoras	-	-
Derechos	-	-
Productos de Tipo Corriente	-	-
Aprovechamientos de Tipo Corriente	-	-
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	83,844,057	76,203,897
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pe	-	-
<b>Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas</b>	<b>5,598,169,317</b>	<b>4,718,236,063</b>
Participaciones y Aportaciones	-	-
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	5,598,169,317	4,718,236,063
<b>Otros Ingresos y Beneficios</b>	<b>27,006,055</b>	<b>8,699,455</b>
Ingresos Financieros	19,209,532	4,821,305
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	7,796,523	3,878,150
<b>Total de Ingresos y Otros Beneficios</b>	<b>5,709,019,429</b>	<b>4,803,139,415</b>
<b>GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS</b>		
<b>Gastos de Funcionamiento</b>	<b>5,217,248,851</b>	<b>4,848,452,112</b>
Servicios Personales	3,636,939,142	3,408,291,813
Materiales y Suministros	942,251,944	857,395,989
Servicios Generales	638,057,765	582,764,310
<b>Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas</b>	<b>14,336,006</b>	<b>14,790,816</b>
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	4,977,075	5,328,576
Transferencias al Resto del Sector Público	-	-
Subsidios y Subvenciones	959,000	932,000
Ayudas Sociales	8,399,931	8,509,247
Pensiones y Jubilaciones	-	-
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	-	-
Transferencias a la Seguridad Social	-	-
Donativos	-	20,993
Transferencias al Exterior	-	-
<b>Participaciones y Aportaciones</b>		
Participaciones	-	-
Aportaciones	-	-
Convenios	-	-
<b>Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública</b>		
Intereses de la Deuda Pública	-	-
Comisiones de la Deuda Pública	-	-
Gastos de la Deuda Pública	-	-
Costo por Coberturas	-	-
Apoyos Financieros	-	-
<b>Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias</b>	<b>137,269,195</b>	<b>149,186,706</b>
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	137,053,693	142,444,124
Provisiones	-	-
Disminución de Inventarios	-	-
Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro y Obsolescencia	-	-
Aumento por Insuficiencia de Provisiones	-	-
Otros Gastos	215,502	6,742,582
<b>Inversión Pública</b>		
Inversión Pública no Capitalizable	-	-
<b>Total de Gastos y Otras Pérdidas</b>	<b>5,368,854,052</b>	<b>5,012,429,634</b>
<b>Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)</b>	<b>340,165,377</b>	<b>209,290,219</b>

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

  
LAE. Martín Ochoa Zavala  
Dirección de Recursos Financieros

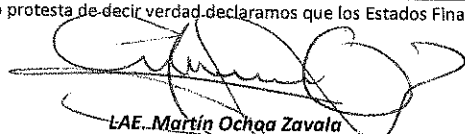
  
Lic. Carlos Vicente Ortiz Arvayo  
Dirección General de Administración

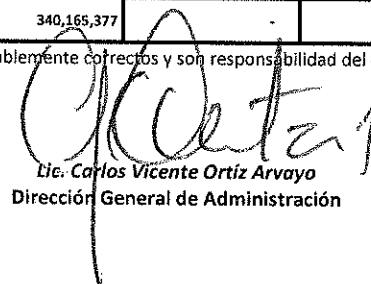
Servicios de Salud de Sonora  
Estado de Variación en la Hacienda Pública  
Del 1º de enero al 31 de diciembre de 2018  
(PESOS)

3

Concepto	Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública / Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores	Hacienda Pública / Patrimonio Generado del Ejercicio	Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	Total
Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido Neto de 2017	3,938,409,599				3,938,409,599
Aportaciones	3,863,663,873				3,863,663,873
Donaciones de Capital	74,745,726				74,745,726
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio					-
Hacienda Pública / Patrimonio Generado Neto de 2017		2,117,403,475	209,290,219		2,326,693,694
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)			209,290,219		209,290,219
Resultados de Ejercicios Anteriores		2,117,403,475			2,117,403,475
Revalúos					-
Reservas					-
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores					-
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	3,938,409,599	2,117,403,475	209,290,219		1,611,715,905
Cambios en la Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido Neto de 2018	8,508,170				8,508,170
Aportaciones					
Donaciones de Capital	8,508,170				8,508,170
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio					-
Variaciones de la Hacienda Pública / Patrimonio Generado Neto de 2018		259,653,741	549,455,596		289,801,855
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)			340,165,377		340,165,377
Resultados de Ejercicios Anteriores		259,653,741	209,290,219		50,363,522
Revalúos					-
Reservas					-
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores					-
Cambios en el Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio Neto de 2018					-
Resultado por Posición Monetaria					-
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios					-
Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final de 2018	3,929,901,429	2,377,057,216	340,165,377		1,893,009,590

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

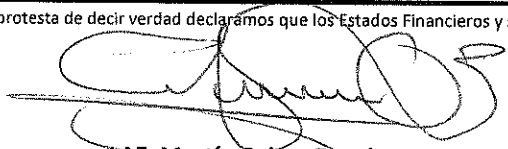
  
LAE. Martín Ochoa Zavala  
Dirección de Recursos Financieros

  
Lic. Carlos Vicente Ortiz Arvayo  
Dirección General de Administración

**Servicios de Salud de Sonora**  
**Estado Analítico del Activo**  
**Del 1º de enero al 31 de diciembre de 2018**  
(PESOS)

Concepto	Saldo Inicial 1	Cargos del Periodo 2	Abonos del Periodo 3	Saldo Final 4 (1+2-3)	Variación del Periodo (4-1)
<b>ACTIVO</b>	<b>2,941,988,172</b>	<b>14,861,188,730</b>	<b>14,302,394,806</b>	<b>3,500,782,096</b>	<b>558,793,924</b>
<b>Activo Circulante</b>	<b>664,571,752</b>	<b>14,492,917,202</b>	<b>14,163,465,128</b>	<b>994,023,826</b>	<b>329,452,074</b>
Efectivo y Equivalentes	313,629,814	8,367,781,337	8,274,086,257	407,324,894	93,695,080
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	-	-	-	-	-
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	58,369,403	5,105,275,295	4,894,378,895	269,265,803	210,896,400
Inventarios	-	-	-	-	-
Almacenes	292,572,535	1,019,860,570	994,999,976	317,433,129	24,860,594
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	-	-	-	-	-
Otros Activos Circulantes	-	-	-	-	-
<b>Activo No Circulante</b>	<b>2,277,416,420</b>	<b>368,271,528</b>	<b>138,929,678</b>	<b>2,506,758,270</b>	<b>229,341,850</b>
Inversiones Financieras a Largo Plazo	-	-	-	-	-
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	-	-	-	-	-
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	1,888,932,054	147,000,773	1,875,985	2,034,056,842	145,124,788
Bienes Muebles	1,451,306,527	220,888,836	-	1,672,195,363	220,888,836
Activos Intangibles	3,774,015	229,732	-	4,003,747	229,732
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-1,066,921,490	-	137,053,693	-1,203,975,183	-137,053,693
Activos Diferidos	325,314	152,187	-	477,501	152,187
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	-	-	-	-	-
Otros Activos no Circulantes	-	-	-	-	-

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

  
**LAE: Martín Ochoa Zavala**  
**Dirección de Recursos Financieros**

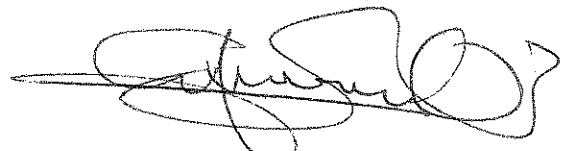
  
**Lic. Carlos Vicente Ortiz Arvayo**  
**Dirección General de Administración**

**Servicios de Salud de Sonora**  
**Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos**  
**Del 1º de enero al 31 de diciembre de 2018**

(PESOS)

DENOMINACIÓN DE LAS DEUDAS	MONEDA DE CONTRATACIÓN	INSTITUCIÓN O PAÍS ACREEDOR	SALDO INICIAL DEL PERIODO	SALDO FINAL DEL PERIODO
<b>DEUDA PÚBLICA</b>				
<b>Corto Plazo</b>				
<b>Deuda Interna</b>			-	-
Instituciones de Crédito			-	-
Títulos y Valores				
Arrendamientos Financieros				
<b>Deuda Externa</b>			-	-
Organismos Financieros			-	-
Internacionales				
Deuda Bilateral				
Títulos y Valores				
Arrendamientos Financieros				
<i>Subtotal Corto Plazo</i>			-	-
<b>Largo Plazo</b>				
<b>Deuda Interna</b>			-	-
Instituciones de Crédito				
Títulos y Valores				
Arrendamientos Financieros				
<b>Deuda Externa</b>			-	-
Organismos Financieros			-	-
Internacionales				
Deuda Bilateral				
Títulos y Valores				
Arrendamientos Financieros				
<i>Subtotal Largo Plazo</i>			-	-
Otros Pasivos			1,330,272,268	1,607,772,506
<b>Total Deuda y Otros Pasivos</b>			<b>1,330,272,268</b>	<b>1,607,772,506</b>

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



**LAE. Martín Ochoa Zavala**  
**Dirección de Recursos Financieros**



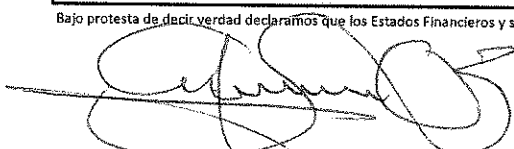
**Lic. Carlos Vicente Ortiz Arvayo**  
**Dirección General de Administración**

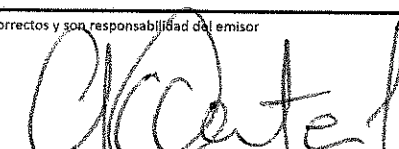
Servicios de Salud de Sonora  
Estado de Cambios en la Situación Financiera  
Del 1º de enero al 31 de diciembre de 2018  
(PESOS)

6

	Origen	Aplicación
<b>Activo</b>	<b>137,053,689</b>	<b>695,847,613</b>
<b>Activo Circulante</b>	<b>-</b>	<b>329,452,070</b>
Efectivo y Equivalentes		93,695,076
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes		210,896,400
Derechos a Recibir Bienes o Servicios		
Inventario		
Almacenes		24,860,594
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes		
Otros Activos Circulantes		
<b>Activo No Circulante</b>	<b>137,053,689</b>	<b>366,395,543</b>
Inversiones Financieras a Largo Plazo		
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo		
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso		145,124,788
Bienes Muebles		220,888,836
Activos Intangibles		229,732
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	137,053,689	
Activos Diferidos		152,187
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes		
Otros Activos no Circulantes		
<b>Pasivo</b>	<b>277,500,238</b>	<b>-</b>
<b>Pasivo Circulante</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Cuentas por Pagar a Corto Plazo		
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		
<b>Pasivo No Circulante</b>	<b>277,500,238</b>	<b>-</b>
Cuentas por Pagar a Largo Plazo	277,500,238	
Documentos por Pagar a Largo Plazo		
Deuda Pública a Largo Plazo		
Pasivos Diferidos a Largo Plazo		
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo		
Provisiones a Largo Plazo		
<b>HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO</b>	<b>549,455,597</b>	<b>268,161,911</b>
<b>Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido</b>	<b>-</b>	<b>8,508,170</b>
Aportaciones		
Donaciones de Capital		8,508,170
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio		
<b>Hacienda Pública/Patrimonio Generado</b>	<b>549,455,597</b>	<b>259,653,741</b>
Resultados del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)	549,455,597	
Resultados de Ejercicios Anteriores		259,653,741
Revalúos		
Reservas		
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores		
<b>Excesos o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio</b>		<b>-</b>
Resultado por Posición Monetaria		
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios		

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

  
LAE-Martin Ochoa Zavala  
Dirección de Recursos Financieros

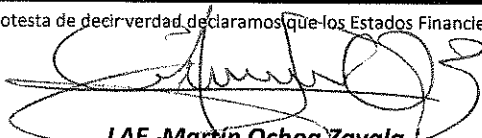
  
Lic. Carlos Vicente Ortiz Arayo  
Dirección General de Administración

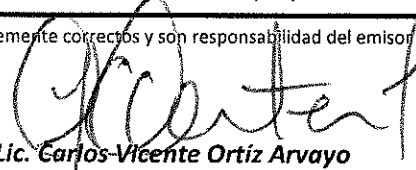
**Servicios de Salud de Sonora**  
**Estado de Flujos de Efectivo**  
**Del 1º de enero al 31 de diciembre de 2018**  
**(PESOS)**

Concepto	2018	2017
<b>Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación</b>		
<b>Origen</b>	<b>5,709,019,429</b>	<b>4,803,139,415</b>
Impuestos		
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social		
Contribuciones de mejoras		
Derechos		
Productos de Tipo Corriente		
Aprovechamientos de Tipo Corriente		
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	83,844,057	76,203,897
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago		
Participaciones y Aportaciones		
Transferencias, Asignaciones y Subsidios y Otras Ayudas	5,598,169,317	4,718,236,063
Otros Orígenes de Operación	27,006,055	8,699,455
<b>Aplicación</b>	<b>5,048,200,085</b>	<b>5,012,429,634</b>
Servicios Personales	3,620,690,875	3,408,291,813
Materiales y Suministros	823,988,699	857,395,989
Servicios Generales	589,299,505	582,764,310
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	14,221,006	5,328,576
Transferencias al resto del Sector Público		
Subsidios y Subvenciones		932,000
Ayudas Sociales		8,509,247
Pensiones y Jubilaciones		
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos		
Transferencias a la Seguridad Social		
Donativos		20,993
Transferencias al Exterior		
Participaciones		
Aportaciones		
Convenios		
Otras Aplicaciones de Operación		149,186,706
<b>Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación</b>	<b>660,819,344</b>	<b>-209,290,219</b>
<b>Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión</b>		
<b>Origen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso		
Bienes Muebles		
Otros Orígenes de Inversión		
<b>Aplicación</b>	<b>366,395,543</b>	<b>-218,194,516</b>
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	145,124,788	-36,554,834
Bienes Muebles	220,888,836	-66,567,818
Otras Aplicaciones de Inversión	381,919	-115,071,864
<b>Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión</b>	<b>-366,395,543</b>	<b>218,194,516</b>

<b>Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento</b>		
<b>Origen</b>		
Endeudamiento Neto	277,500,238	-901,464,215
Interno		
Externo		
Otros Orígenes de Financiamiento	277,500,238	-901,464,215
<b>Aplicación</b>	478,228,959	-753,953,798
Servicios de la Deuda		
interno		
Externo		
Otras Aplicaciones de Financiamiento	478,228,959	-753,953,798
<b>Flujos netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento</b>	<b>-200,728,721</b>	<b>-147,510,417</b>
<b>Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo</b>	<b>93,695,080</b>	<b>-138,606,120</b>
<b>Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio</b>	<b>313,629,814</b>	<b>452,235,934</b>
<b>Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio</b>	<b>407,324,894</b>	<b>313,629,814</b>

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

  
**LAE. Martín Ochoa Zavala**  
**Dirección de Recursos Financieros**

  
**Lic. Carlos Vicente Ortiz Arvayo**  
**Dirección General de Administración**

**SERVICIOS DE SALUD DE SONORA****Notas a los Estados Financieros  
al 31 de Diciembre de 2018 Y 2017  
(Pesos Históricos)****Nota 1. Antecedentes y actividades de la Entidad**

Servicios de Salud de Sonora, (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 (HGE) y Hospital Infantil del Estado (HIES), los cuales cuentan con autonomía técnica y operativa, así como mantener registros contables independientes.

**Objetivos y principales facultades de la Entidad**

La Entidad tiene como objetivos organizar y operar los servicios de salud a población abierta en el Estado, participar en el sistema estatal de salud, proteger la salud de los habitantes del Estado, promover y fortalecer la participación de la comunidad en los servicios de salud, así como realizar acciones para mejorar la prestación de los servicios de salud a los habitantes, con los recursos proporcionados por los gobiernos Federal y Estatal, y los ingresos por cuotas de recuperación que recibe por los servicios que presta de atención médica y hospitalaria.

**Órganos de Gobierno**

La Entidad, cuenta con los siguientes órganos de gobierno:

- I. La Junta de Gobierno
- II. El Presidente Ejecutivo; y
- III. El Coordinador General Administrativo

Las principales facultades y obligaciones de la Junta de Gobierno son entre otras establecer las directrices generales, y las estrategias básicas para el logro de los objetivos de la Entidad, implementar las medidas de control y auditoría necesarias para dichos efectos y vigilar la implementación de las medidas correctivas a que hubiere lugar.

**Nota 2. Resumen de las principales políticas contables**

A continuación se presenta un resumen de las políticas más significativas utilizadas en la preparación de los estados financieros que se acompañan:

**a) Bases contables de preparación y presentación de los Estados Financieros**

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

**b)** Las Normas de Información Financiera Gubernamental Generales para el Sector Paraestatal (NIFGG) y las Normas de Información Financiera Gubernamental Específicas para el Sector Paraestatal (NIFGE), emitidas por la Unidad de Contabilidad Gubernamental e Informes sobre la Gestión Pública (UCG) de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público (SHCP).

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

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

**e) *Las principales políticas contables que se aplican, son las relativas a una entidad gubernamental, mismas que se resumen como sigue:***

**1) Costo histórico**

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

**2) Base de registro**

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

**3) Legalidad**

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

#### 4) Depreciación de Propiedades, planta y equipo

A partir del Ejercicio terminado el 31 de Diciembre de 2013, se debe de reconocer la depreciación en línea recta de los bienes a través del tiempo, atendiendo a la vida útil de los mismos en base a los Parámetros de Estimación de Vida Útil y porcentajes de depreciación, emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable.

#### 5) Propiedades, planta y equipo

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

#### f) Integración de la información financiera

Los estados financieros de la Entidad incluyen las cifras de los órganos desconcentrados denominados Hospital Infantil del Estado de Sonora y Hospital General del Estado.

#### a) NOTAS DE DESGLOSE

#### Nota 3. Efectivo y Equivalentes

Este renglón se integra como sigue:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Efectivo	\$ 4,800	\$ 4,800
Bancos/Tesorería	407'320,094	313'625,014
	-----	-----
	\$ 407'324,894	\$ 313'629,814
	=====	=====

Este renglón se encuentra representado por cuentas de cheques e inversiones en distintas instituciones bancarias del país.

Este importante renglón de los estados financieros aumentó en la cantidad de \$ 93'695,080, al pasar de \$ 313'629,814 que existían al 31 de diciembre de 2017 a la suma de \$ 407'324,894 al 31 de diciembre de 2018

**Nota 4. Derechos a Recibir Bienes o Servicios**

Este renglón se integra como sigue:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Cuentas por Cobrar Corto Plazo	\$ 2'213,241	\$ -
Deudores Diversos por Cobrar C.P.	30'133,234	38'431,155
Ingresos por Recuperar C.P.	1'675,078	1'863,497
Anticipo a Proveedores Adq. Bienes	-	7'977,151
Anticipo a Contratistas Obras C.P.	235'244,250	10'097,600
	-----	-----
	<b>\$ 269'265,803</b>	<b>\$ 58'369,403</b>
	=====	=====

Este renglón tuvo un aumento de \$ 210'896,400 al pasar de \$ 58'369,403 que se tenían al 31 de diciembre de 2017 a la suma de \$ 269'265,803 al 31 de diciembre de 2018, el cual se debe principalmente al anticipo de la construcción por sustitución del Hospital General del Estado, en Hermosillo Sonora.

El saldo al 31 de diciembre de 2018 está integrado por su antigüedad de la siguiente manera, saldos con antigüedad menos a 90 días por un importe de \$ 10'191,161, de 91 a 180 días por un importe de \$ 34'108,748, de 181 a 365 días por un importe de \$ 206'499,857, y mayores a 365 días por un importe de \$ 18'466,037.

**Nota 5. Almacenes**

El importe de este renglón al 31 de diciembre de 2018 y 2017 es por \$ 317'433,129 y \$ 292'572,535 respectivamente, y está representado de manera principal por medicamento, material de curación e insumos.

Este renglón tuvo una disminución de \$ 24'860,594 al 31 de diciembre 2018, la cual se debe principalmente al reconocimiento de las operaciones correspondientes a Hospital General del Estado (HGE) y Hospital Infantil del Estado de Sonora (HIES).

**Nota 6. Propiedades, planta y Equipo**

Este renglón se integra como sigue:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Bienes inmuebles	\$ 2'034'056,842	\$ 1'888'932,054
Maquinaria, Herramienta y Aparatos	1'065'271,688	901'499,933
Mobiliario y Equipo	321'793,633	299'773,475
Equipo de Transporte	285'130,042	250'033,119
Activos Intangibles	4'003,747	3'774,015

Activos Diferidos	477,501	325,315
	-----	-----
<b>Total</b>	<b>3'710'733,453</b>	<b>3'344'337,911</b>
	-----	-----
Depreciación Acumulada de B. Muebles	(1'203'975,183)	(1'066'921,490)
	-----	-----
<b>Total neto</b>	<b>\$ 2'506'758,270</b>	<b>\$ 2'277'416,421</b>
	=====	=====

Este importante renglón de los estados financieros, el cual representa alrededor del 72% de los activos totales de la entidad, tuvo un incremento neto durante el ejercicio de 2018 por la cantidad de \$ 229'341,849; como sigue:

Bienes inmuebles	\$ 145'124,788
Maquinaria, Herram. y Aparatos	163'771,756
Mobiliario y Equipo	22'020,157
Equipo de Transporte	35'096,923
Activos Intangibles	229,732
Activos Diferidos	152,186
	-----
	<b>366'395,542</b>
	-----
Depreciación acumulada B. Muebles	(137'053,693)
	-----
<b>Neto</b>	<b>\$ 229'341,849</b>
	=====

Durante el ejercicio 2018 se aplicó una depreciación por \$ (137'053,693).

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

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

#### **Nota 7. Pasivo**

Este renglón se integra como sigue:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Proveedores Insumos y Servicios	\$ 1'414'404,243	\$1'174'622,106
Contratistas Obras Públicas	38'611,634	4'469,520
Retenciones y Contribuciones por Pagar	153'251,616	149'355,774
Otras Cuentas por Pagar	1'505,013	1'824,868
	-----	-----
	<b>\$ 1'607'772,506</b>	<b>\$ 1'330'272,268</b>
	=====	=====

Este importante renglón de los estados financieros, tuvo un aumento a diciembre de 2018 por la cantidad de \$ 277'500,238, la cual se debe principalmente al reconocimiento de las operaciones correspondientes a Hospital General de Estado (HGES) y Hospital Infantil del Estado de Sonora (HIES) quedando como sigue:

Proveedores Insumos y Servicios	\$ 239'782,136
Contratistas Obras Públicas	34'142,114
Retenciones y Contribuciones por Pagar	3'895,842
Otras cuentas por pagar	(319,854)
	-----
	<b>\$ 277'500,238</b>
	=====

El saldo al 31 de diciembre de 2018 está integrado por su antigüedad de la siguiente manera, saldos con antigüedad menos a 90 días por un importe de \$623'226,646, de 91 a 180 días por un importe de \$ 75'558,839, de 181 a 365 días por un importe de \$ 41'032,863 y mayores a 365 días por un importe de \$ 867'954,158.

#### **Nota 8. Estado de Actividades**

##### **a) Ingresos y Otros Beneficios**

	<u>2018</u>	<u>%</u>
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	\$ 83'844,057	1.47%
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	5'598'169,317	98.05%
Otros Ingresos y Beneficios	27'006,055	0.48%
	-----	-----
<b>Total</b>	<b>\$ 5'709'019,429</b>	<b>100%</b>
	=====	=====

**Ingresos por Venta de Bienes y Servicios.**

Este rubro se integra por las cuotas de recuperación apartadas por la población abierta que reciben atención médica y medicamentos por las unidades hospitalarias pertenecientes a Servicios de Salud de Sonora.

**Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas.**

Corresponden a los recursos autorizados para el Fondo de Aportaciones para los Servicios de Salud (FASSA), así como los recursos transferidos por el Régimen de Protección Social en Salud y Recurso Estatal autorizado por el Gobierno de Estado.

**Otros Ingresos y Beneficios.**

Ingresos correspondientes principalmente a rendimientos financieros generados por la apertura de cuentas bancarias productivas.

**b) Gastos y Otras Pérdidas**

Este renglón se integra como sigue:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<i>Gastos de Funcionamiento</i>		
Servicios Personales	\$ 3,636'939,142	\$ 3'408'291,813
Materiales y Suministros	942'251,944	857'395,989
Servicios Generales	638'057,765	582'764,310
<i>Transferencias, Asignaciones y Subsidios y Otras Ayudas</i>		
<i>Transferencias Internas y Asignaciones</i>		
al Sector Público	4'977,075	5'328,576
Subsidios y Subvenciones	959,000	932,000
Ayuda Social	8'399,931	8'509,247
Transferencias a la Seguridad Social	-	20,993
<i>Estimaciones y Depreciaciones</i>		
Deterioros, Obsolescencia y Amortización	137'053,693	142'444,124
Otros Gastos	215,502	6'742,582
	-----	-----
<b>Total</b>	<b>\$ 5'368'854,052</b>	<b>\$ 5'012'429,634</b>
	=====	=====

Dentro de las partidas más importantes se encuentra el concepto Servicios Personales que equivale al 67.74% del total de gasto que incluyen Remuneración al personal permanente y Remuneraciones adicionales y especiales. Materiales y Suministros equivale al 17.55% integrado principalmente por Medicamentos y Materiales de Curación, además Servicios Generales con un 11.88% y

Transferencias, Asignaciones, Subsidios, Otras Ayudas, Estimaciones y Depreciaciones y Otros Gastos con un 2.83%.

**Nota 9. Estado de Variación en la Hacienda Pública**

Este renglón se integra como sigue:

**a) Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido**

<u>Concepto</u>	<u>Importe</u>
Hacienda Pública al 31 de diciembre de 2016	\$ 3'879'793,887
Aportaciones	(5'796,075)
Donaciones de Capital	64'411,787
	-----
<b>Hacienda Pública/Patrimonio Contr. del Ejercicio 2017</b>	<b>\$ 3'938'409,599</b>
	-----
Movimientos del Periodo de enero a diciembre de 2018:	
Donaciones de Capital	(8'508,170)
	-----
<b>Saldo Neto en la Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido al 31 de diciembre de 2018</b>	<b>\$ 3'929'901,429</b>
	=====

**b) Hacienda Pública/Patrimonio Generado**

<u>Concepto</u>	<u>Importe</u>
Hacienda Pública/Patrimonio Generado de Ejer. Ant.	\$ (50'363,522)
Anteriores	(209'290,219)
Aplicación del Resultado del Ejercicio 2017	(2'117'403,475)
Resultado del Ejercicio 2018	340'165,377
	-----
<b>Hacienda Pública/Patrimonio Generado en Ejercicios Anteriores al 31 de diciembre de 2018</b>	<b>\$ (2'036'891,839)</b>
	-----

Las modificaciones al patrimonio se deben principalmente al registro de resultados de años anteriores.

El importe de Hacienda Pública/Patrimonio al 31 de diciembre de 2018, asciende a la cantidad de \$1'893'009,590.

**Nota 10. Notas al Estado de Flujos de Efectivo**

**a) Efectivo y Equivalentes**

<u>Concepto</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Efectivo	\$ 4,800	\$ 4,800
Bancos	407'302,094	313'625,014
	-----	-----
	<b>\$ 407'324,894</b>	<b>\$ 3'313'629,814</b>
	=====	=====

**b) Adquisiciones de Bienes Muebles, Inmuebles, Infraestructura, Construcción en Proceso y Otros Activos**

<u>Concepto</u>	<u>Importe</u>
Obras en Proceso	\$ 145'124,788
Maquinaria, Herramienta y Aparatos	163'771,756
Mobiliario y Equipo	22'020,157
Equipo de Transporte	35'096,923
Activos Intangibles y Diferidos	381,919
	-----
	<b>\$ 366'395,543</b>
	=====

**c) Conciliación de los Flujos de Efectivo neto de las Actividades de Operación y la Cuenta de Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios.**

<u>Concepto</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Ahorro/Desahorro antes de rubros extraordinarios	\$ 660'819,344	\$ (209'290,219)
(Incremento) Disminución en cuentas por pagar	277'500,238	(901'464,215)
Incremento en inmuebles, planta y equipo	(366'395,543)	218'194,516
Partidas extraordinarias	(478'228,959)	753'953,798
	-----	-----
	<b>\$ 93'695,080</b>	<b>\$ (138'606,120)</b>
	=====	=====

**Nota 11. Conciliación entre las Ingresos Presupuestarios y Contables, así como entre los Egresos presupuestarios y los Gastos Contables**

<u>Concepto</u>	<u>Parcial</u>	<u>Importe</u>
Ingresos		
Ingresos presupuestarios:	\$ -	\$5'701'140,132
Mas:		
Ingresos contables no presupuestarios:		7'879,296
Otros ingresos y beneficios varios	7'879,296	
	-----	-----
<b>Ingresos Contables:</b>		<b>\$ 5'709'019,428</b>
		=====

<u>Concepto</u>	<u>Parcial</u>	<u>Importe</u>
Egresos		
Egresos presupuestarios:		6'221'665,129
Menos:		
Egresos presupuestarios no contables:		896'216,870
Bienes inmuebles	312'403,586	
Obra pública en bienes propios	221'512,560	
Adeudos de ejercicios anteriores (ADEFAS)	362'300,724	
Mas:		
Egresos contables no presupuestarios:		43'405,793
Estimaciones, depreciaciones, deterioros	137'053,693	
Otros egresos contables no presupuestarios	(93'647,900)	
	-----	-----
<b>Egresos Contables:</b>		<b>\$ 5'368'854,052</b>
		=====

**Nota 12. Compromisos y contingencias**

**a) De carácter laboral**

**Obligaciones laborales al retiro y otras**

En atención a lo que establecen sobre las condiciones generales de trabajo celebrado entre la Entidad y el Sindicato Nacional de Trabajadores de la Secretaría de Salud y Asistencia (SNTSSA), a partir de recursos federales la Entidad se compromete 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 estos conceptos o cualquier otro que pudieran tener derecho los trabajadores en caso de separación o muerte, según la Ley Federal del Trabajo y las condiciones generales de trabajo, se registran como egresos del ejercicio en que sean exigibles. Al 31 de diciembre del 2018 se realizó el registro contable en

cuentas de orden del pasivo laboral por estos conceptos, el cual está integrado por 354 casos en proceso a cargo de la Dirección General de la Unidad de Asuntos Jurídicos de Estos Servicios de Salud.

De acuerdo a las disposiciones establecidas en la Ley del Instituto de Seguridad y Servicios Sociales de los Trabajadores del Estado (ISSSTE), este organismo tiene a su cargo las prestaciones por pensiones y jubilaciones; la Entidad tiene la obligación de pagar las aportaciones a su cargo y las retenciones efectuadas a los trabajadores derivadas de éstos conceptos.

#### ***b) De carácter fiscal***

Según lo dispuesto en la Ley del Impuesto Sobre la Renta, la Entidad no es contribuyente de este impuesto; sin embargo, es responsable solidario por las retenciones y entero de las contribuciones por pagos efectuados a terceros sujetos a retención, tales como: honorarios, arrendamientos y remuneraciones al personal, así como exigir documentación que reúna los requisitos fiscales cuando se esté obligado a ello.

Desde el ejercicio fiscal de 2006, uno de los órganos desconcentrados de la Entidad (HIES) estableció para sus trabajadores un Plan de Remuneración Total (PRT), mismo que se integra por pagos de indemnizaciones, enfermedades y riesgos, así como de un plan de previsión social. El PRT, el cual inició retroactivamente a partir del 1 de enero de 2005 en el HIES, donde se establece que gran parte de las remuneraciones a sus trabajadores sean distribuidas en determinados conceptos para considerarse como ingresos no acumulables para efectos del Impuesto sobre la Renta de las personas físicas. Estos conceptos considerados como no acumulables para el trabajador se refieren a ayuda de despensa, ayuda de habitación y beneficios por riesgos laborales.

#### ***Nota 13. 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.

#### ***b) NOTAS DE MEMORIA***

#### ***Nota 14. Ingresos***

Al 31 de diciembre de 2018 se han obtenido ingresos por \$ 5'709'019,429 y durante el mismo periodo en 2017 por la cantidad de \$ 4'803'139,415. Se contabilizan de acuerdo al programa del presupuesto anual autorizado reconociendo el devengado y recaudado a la vez, en los ingresos pendientes de

recibir al término del cierre mensual. La Entidad también recibe otro tipo de ingresos federales derivados de convenios que celebra el Gobierno del Estado por medios de la Secretaria de Salud, por varios conceptos de programas de salud pública en los Estados, entre otros. Estos ingresos se registran como subsidios federales.

Los ingresos por cuotas de recuperación se registran en el periodo en que son cobradas. Los adeudos de encuentran pendientes de recuperar derivados de estas cuotas, se reconocen cuando se presta el servicio y quedan registradas en cuentas de orden en los registros contables de los órganos desconcentrados de la Entidad.

#### **Nota 15. Egresos**

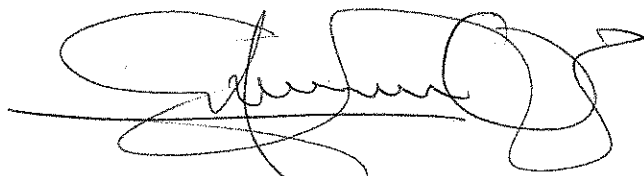
Al 31 de diciembre de 2018 se han tenido egresos por \$ 5'368'854,052 y durante el mismo periodo en 2017 por la cantidad de \$ 5'012'429,634; presentando un ahorro en el resultado del ejercicio por \$ 340'165,377, mismo que corresponde a los recursos recibidos pendientes de devengar.

#### **Nota 16. Resultados de Ejercicios Anteriores**

En relación a la Cuenta de Resultados de Ejercicios Anteriores con un saldo al 31 de diciembre de 2018 por \$ (2'377'057,216) y al 31 de diciembre de 2017 de \$ (2'117'403,475), presenta una disminución por \$ 259'653,741; la cual debe principalmente al reconocimiento de las operaciones correspondientes a Hospital General del Estados (HGES) y Hospital Infantil del Estado de Sonora (HIES).

Las inversiones en este tipo de bienes eran consideradas hasta el primer trimestre de 2014 como un egreso en el periodo que se realizaban, registrándose asimismo su efecto patrimonial. A partir del segundo trimestre fue corrigiendo su registro contable, incrementando solo el Activo Fijo sin afectar el gasto, lo anterior en cumplimiento a las disposiciones de la ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG).

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



**LAP. Martín Ochoa Zavala**  
Dirección de Recursos Financieros



**Lic. Carlos Vicente Ortiz Arvayo**  
Dirección General de Administración