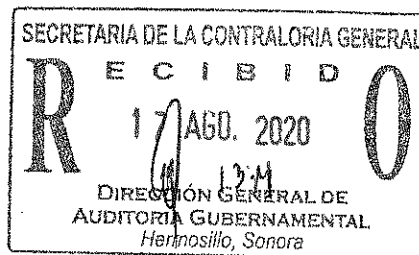


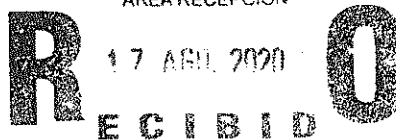
SERVICIOS DE SALUD DE SONORA

Organismo Público Descentralizado
de la Administración Pública Estatal
Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2019 y 2018



SERVICIOS DE SALUD DE SONORA
COORDINACION GENERAL DE ADMINISTRACION Y FINANZAS
DIRECCION GENERAL DE ADMINISTRACION
AREA RECEPCION



SERVICIOS DE SALUD DE SONORA

Organismo Público Descentralizado de la
Administración Pública Estatal
Estados Financieros

Al 31 DE DICIEMBRE DE 2019 y 2018

INDICE

1. Informe de los Auditores Independientes	1
2. Estados de Situación Financiera	7
3. Estado Analítico del Activo	8
4. Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos	9
5. Estados de Actividades	10
6. Estados de Variación en la Hacienda Pública	11
7. Estados de Flujos de Efectivo	12
8. Estados de Cambios en la Situación Financiera	13
9. Notas a los Estados Financieros	14



Informe de los Auditores Independientes

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

Opinión desfavorable (Adversa)

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de **Servicios de Salud de Sonora (SSS)** con sus unidades descentralizadas Dirección General de Administración, Hospital General del Estado de Sonora y Hospital Infantil del Estado de Sonora, que comprenden el estado de situación financiera, los analíticos de activo, de la deuda y otros pasivos al 31 de diciembre de 2019, y los estados de actividades, de variaciones en la Hacienda Pública, de flujos de efectivo y de cambios en la situación financiera, correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, así como las notas a los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, los estados financieros de **Servicios de Salud de Sonora (SSS)** derivado de la importancia de los asuntos mencionados en los párrafos de Fundamentos de la opinión desfavorable (Adversa), de nuestro informe y considerando las limitantes para la obtención de evidencia de auditoría suficiente y adecuada para expresar una opinión de auditoría sobre los estados financieros antes descritos de la Entidad que presta los servicios de salud del Estado de Sonora en una época sin precedente de pandemia, así como las medidas sanitarias implementadas para evitar mayores repercusiones en la población y entes económicos relacionados.

Fundamentos de la opinión desfavorable (Adversa)

- a. Al 31 de diciembre de 2019 se emitieron por primera vez, estados financieros incorporando los saldos y operaciones de las Unidades descentralizadas Hospital General del Estado de Sonora y Hospital Infantil del Estado de Sonora, generando ajustes y eliminaciones contables por la incorporación de las cifras de los estados financieros de dichas Unidades descentralizadas, con repercusión en la situación patrimonial del Ente de

\$ 611,275,314; tales efectos netos, están considerados en acuerdos de autorización de la H. Junta de Gobierno de sesión virtual celebrada el 10 de julio de 2020 y una más, que quedo en proceso de autorización, enviada al Secretario de la H. Junta de Gobierno para acuerdos del día de la sesión de fecha posterior a este informe; la solicitud es por ajustes por un monto de \$ 30,548,461. La Administración del Ente indicó que el proceso se demoró por las condiciones marcadas por la contingencia de COVID-19 y las autorizaciones y protocolos para la celebración de sesiones virtuales de la H. Junta de Gobierno.

- b. La Entidad no tiene cuantificado ni registrada la provisión para el pago de obligaciones laborales acumuladas, por concepto de primas de antigüedad y pagos por separación a que tiene derecho los trabajadores y que se otorgan de acuerdo con las disposiciones contenidas en la Ley Federal del Trabajo y la Ley 40 del Servicio Civil para el Estado de Sonora, de conformidad con lo establecido en las Normas de Información Financiera Gubernamental para el sector paraestatal, NIFGC SP 05 "obligaciones laborales" vigente a partir del ejercicio 2012, la cual establece las reglas del registro contable derivado de las prestaciones adicionales legalmente establecidas en convenios laborales y que requiere cálculos actuariales para la determinación del monto de dichas obligaciones laborales.
- c. Aunque se recibió apoyo de la Entidad para la gestión de las confirmaciones de saldos con la mayoría de los bancos, proveedores y acreedores que tuvieron limitantes para atender este requerimiento por estar en plena emergencia sanitaria, aplicando las medidas de cuarentena decretada por gobierno federal y estatal, nos vimos en la necesidad de aplicar procedimientos supletorios; sin embargo, no en todos los casos se pudo obtener la evidencia de auditoria requerida para estar en posibilidad de cerciorarnos de su veracidad de tales saldos.
- d. Derivado de la revisión preliminar de los controles internos relativos a los almacenes de medicamentos y suministros generales de los Hospitales que consideramos deficientes, la Administración de la Entidad derivó en varias acciones para fortalecer dichos controles y depurar los inventarios; sin embargo, este proceso se extendió hasta antes de la emisión de la Cuenta Pública de 2019 y no nos fue posible el asegurarnos físicamente de la existencia de los inventarios al cierre del ejercicio.
- e. Del análisis presupuestal que presenta la administración de la Entidad incluye presupuesto insuficiente para cubrir el total de sus adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS), presentando una incapacidad presupuestal y de liquidez para cubrir los compromisos de pagos futuros. Así como otras disposiciones regulatorias de equilibrio presupuestario y responsabilidad hacendaria; para hacer frente a esta situación, la Administración del Ente está en gestión de mayores recursos con las autoridades hacendarias estatales y federales.

- f. Se encuentra pendiente de emitir el cálculo y registro de la depreciación acumulada y del ejercicio de sus bienes inmuebles que forman parte de su situación financiera patrimonial y considerando el monto total de esa partida el efecto en sus resultados (desahorro) debe ser de importancia.
- g. Los estados financieros adjuntos y que se presentan en Cuenta Pública 2019, no incluyen Notas de Memoria (cuentas de orden y presupuestarias) y algunas otras de gestión administrativa que se presentan en la última actualización de la norma relativa del Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC).
- h. Existen asuntos jurídicos por juicios y litigios pendientes de resolver, tal como se indica en la nota 12 de notas de gestión administrativa, más no se encuentra revelado ni reconocido en sus estados financieros el posible quebranto en caso de resolverse desfavorablemente para la Entidad, los montos a los que asciende, tal contingencia, según confirmación de la Dirección General de la Unidad de Asuntos Jurídicos de los Servicios de Salud de Sonora indica que existen obligaciones al 31 de diciembre de 2019, derivados de juicios mercantiles procesados y pendientes de ejecutar que ascenderían a \$ 35,967,344 y de juicios laborales en etapa de ejecución de laudo de \$ 3,961,803, así como otros 341 juicios en trámite, estimando a esta fecha un pasivo contingente adicional de \$ 154,521,801, aproximadamente.

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

- a. El Estado de variaciones en la Hacienda Pública del periodo de 2019 muestra afectaciones a los resultados de ejercicios anteriores por \$ 36,932,619 que incrementaron el desahorro de los resultados (déficit) al patrimonio, esto es, considerando los efectos de la incorporación, que se mencionan en el punto a. de "Fundamentos de la opinión desfavorable (Adversa)", antes descrito, así como los efectos netos incluidos en los estados financieros al 31 de diciembre de 2018 producto del proceso de consolidación de sus Unidades Administrativas, según se muestra en las cifras de cuenta pública de 2018, dictaminada y debidamente autorizada por H. Junta de Gobierno.
- b. Los estados financieros adjuntos fueron emitidos para cumplir con los requerimientos normativos gubernamentales a que está sujeta la entidad y ser integrados en el Reporte de la Cuenta de la Hacienda Pública; consecuentemente, estas pueden no ser apropiados para otra finalidad. Nuestro informe de auditoría está destinado exclusivamente para la administración de la Entidad.
- c. En relación a los fondos utilizados en obras públicas e inversiones en inmuebles, infraestructura, construcciones y bienes muebles propiedad de Servicios de Salud de Sonora (SSS), nuestra revisión comprendió

únicamente el examen de control interno establecido y documentación que soporta los egresos, así como la inspección física de una muestra seleccionada de las adiciones del ejercicio revisado; y no incluyó el examen físico ni técnico de las obras ejecutadas.

- d. La Entidad tiene contingencias en su carácter de responsable solidario por las retenciones de impuestos realizados a sus trabajadores por riesgos fiscales en el pago de las nóminas correspondientes al Estado de Sonora, derivado de la implementación del Plan de Remuneración Total, que considera que gran parte de las remuneraciones recibidas por los trabajadores no son acumulables para efectos de Impuesto Sobre la Renta.

Otras cuestiones

Los estados financieros del ejercicio 2018 que se presentan para efectos comparativos, fueron dictaminados por otro Contador Público quien emitió su dictamen con fecha 2 de julio de 2019 con opinión desfavorable (Adversa) principalmente por no cumplir con las disposiciones establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental y por los efectos generalizados de no combinar los estados financieros con los Hospitales General y el Infantil del Estado, además de otras salvedades y limitaciones en el alcance que son coincidentes con las salvedades que se mencionaron en el apartado de "Fundamento de la opinión desfavorable (adversa)" en los puntos b, c, d, e, g y h.

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

La Administración es responsable de la preparación y presentación de los estados financieros adjuntos, de conformidad con las disposiciones en materia de información financiera establecidos en la Ley General de Contabilidad Gubernamental y del control interno que la Administración consideró necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de desviación material, debido a fraude o error.

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

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

Responsabilidad del auditor sobre la auditoría de los estados financieros

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

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

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

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



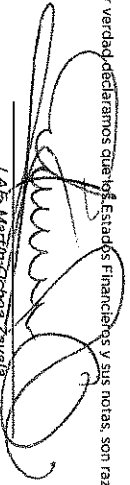
C.P.C. Alma Cecilia Villarreal Antelo
Cédula Profesional 2696118
Registro A.G.A.F.F. 16799


Cd. Obregón, Sonora, 31 de julio de 2020.

Servicios de Salud de Sonora
Estados de Situación Financiera
Al 31 de diciembre de 2019 y 2018
(PESOS)

	2019	2018	2019	2018
ACTIVO			PASIVO	
Activo Circulante			Activo Circulante	
Efectivo y Equivalentes (nota 3)	232,208,951	407,324,894	Cuentas por Pagar a Corto Plazo (nota 7)	1,298,131,775
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	-	-	Documentos por Pagar a Corto Plazo	-
Derechos a Recibir Bienes o Servicios (nota 4)	144,658,153	269,265,803	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	-
Inventarios	-	-	Títulos y Valores a Corto Plazo	-
Almacenes (nota 5)	280,226,250	317,433,129	Pasivos Diferidos a Corto Plazo	-
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	-	-	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Provisiónes a Corto Plazo	-
Otros Activos Circulantes	-	-	Otros Pasivos a Corto Plazo	-
Total de Activos Circulantes	657,093,354	994,023,826	Total de Pasivos Circulantes	1,298,131,775
Activo No Circulante			Pasivo No Circulante	
Inversiones Financieras a Largo Plazo	-	-	Cuentas por Pagar a Largo Plazo	-
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	-	-	Documentos por Pagar a Largo Plazo	-
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso (nota 6)	2,390,403,953	2,034,056,842	Deuda Pública a Largo Plazo	-
Bienes Muebles (nota 6)	1,899,955,305	1,672,195,363	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	-
Activos Intangibles (nota 6)	5,479,906	4,003,747	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Largo Plazo	-
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes (nota 6)	(1,314,846,355)	(1,203,975,183)	Provisiones a Largo Plazo	-
Activos Diferidos	392,272	477,501	Total de Pasivos No Circulantes	-
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	-	-	Total del Pasivo	1,298,131,775
Otros Activos no Circulantes	-	-	HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO (nota 9)	1,607,772,506
Total de Activos No Circulantes	2,981,385,081	2,506,758,270	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	3,889,847,485
			Aportaciones	3,814,428,316
			Donaciones de Capital	75,419,169
			Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	-
			Hacienda Pública/Patrimonio Generado	(1,549,500,825)
			Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	524,323,833
			Resultados de Ejercicios Anteriores	(2,073,824,458)
			Revalúos	-
			Reservas	-
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	-
			Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	-
			Resultado por Posición Monetaria	-
			Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	-
			Total Hacienda Pública /Patrimonio	2,340,346,660
Total del Activo	3,638,478,435	3,500,782,096	Total del Pasivo y Hacienda Pública/Patrimonio	3,638,478,435

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


Lázaro Martín Ochoa Zavaleta
Dirección de Recursos Financieros


Lázaro Martín Ochoa Zavaleta
Dirección General de Administración

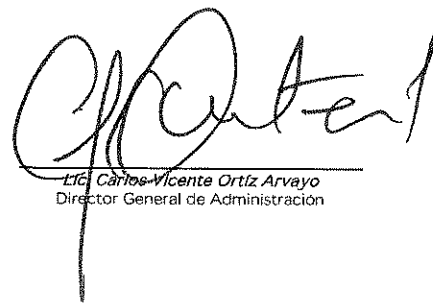
Servicios de Salud de Sonora
Estado Análítico del Activo
Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2019
(Pesos)

Concepto	Saldo Inicial 1	Cargos del Periodo 2	Abonos del Periodo 3	Saldo Final 4 (1+2-3)	Variación del Periodo (4-1)
ACTIVO	\$ 3,500,782,096	12,631,155,120	12,493,458,780	3,638,478,436	137,696,341
Activo Circulante	\$ 994,023,826	12,012,147,013	12,349,077,485	657,093,354	(336,930,471)
Efectivo y Equivalentes	407,324,894	6,461,782,409	6,636,898,352	232,208,951	(175,115,943)
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	-	-	-	-	-
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	269,265,803	4,966,667,382	5,091,275,032	144,658,153	(124,607,650)
Inventarios	-	-	-	-	-
Almacenes	317,433,129	583,697,222	620,904,100	280,226,251	(37,206,878)
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	-	-	-	-	-
Otros Activos Circulantes	-	-	-	-	-
Activo No Circulante	\$ 2,506,758,270	619,008,107	144,381,295	2,981,385,082	474,626,812
Inversiones Financieras a Largo Plazo	-	-	-	-	-
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	-	-	-	-	-
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	2,034,056,842	356,347,111	-	2,390,403,953	356,347,111
Bienes Muebles	1,672,195,363	245,562,142	17,802,200	1,899,955,305	227,759,942
Activos Intangibles	4,003,747	1,476,159	-	5,479,906	1,476,159
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-1,203,975,183	15,622,695	126,493,866	-1,314,846,354	(110,871,171)
Activos Diferidos	477,501	-	85,229	392,272	(85,229)
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

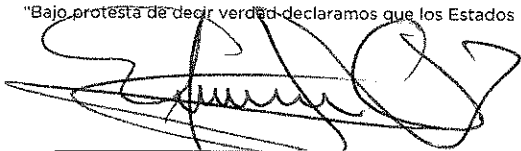


Lic. Carlos Vicente Ortiz Arvayo
Director General de Administración

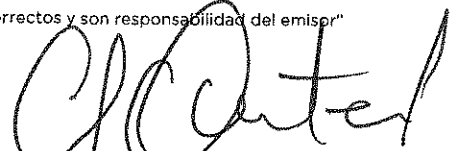
Servicios de Salud de Sonora
Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos
Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2019
(Pesos)

Denominación de las Deudas	Moneda de Contratación	Institución o País Acreedor	Saldo Inicial del Periodo	Saldo Final del Periodo
DEUDA PÚBLICA				
Corto Plazo				
Deuda Interna				
Instituciones de Crédito			-	-
Títulos y Valores			-	-
Arrendamientos Financieros			-	-
Deuda Externa				
Organismos Financieros Internacionales			-	-
Deuda Bilateral			-	-
Títulos y Valores			-	-
Arrendamientos Financieros			-	-
Subtotal Corto Plazo			-	-
Largo Plazo				
Deuda Interna				
Instituciones de Crédito			-	-
Títulos y Valores			-	-
Arrendamientos Financieros			-	-
Deuda Externa				
Organismos Financieros Internacionales			-	-
Deuda Bilateral			-	-
Títulos y Valores			-	-
Arrendamientos Financieros			-	-
Subtotal Largo Plazo			-	-
Otros Pasivos	M.N.		<u>1,607,772,506</u>	<u>1,298,131,775</u>
Total Deuda y Otros Pasivos			<u><u>1,607,772,506</u></u>	<u><u>1,298,131,775</u></u>

"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

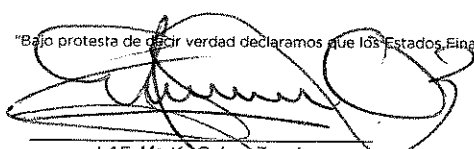


Lic. Carlos Vicente Ortiz Arvayo
Director General de Administración

Servicios de Salud de Sonora
Estados de Actividades
 Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2019 y 2018
 (Pesos)

	2019	2018
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS (nota 8)		
Ingresos de la Gestión:	128,172,864	103,053,589
Impuestos	-	-
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	-	-
Contribuciones de Mejoras	-	-
Derechos	-	-
Productos	7,805,235	19,209,532
Aprovechamientos	-	-
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	120,367,629	83,844,057
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones y Pensiones y Jubilaciones	5,973,493,763	5,598,169,317
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones y Pensiones y Jubilaciones	5,973,493,763	5,598,169,317
Otros Ingresos y Beneficios	12,618,764	7,796,523
Ingresos Financieros	-	-
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	12,618,764	7,796,523
Total de Ingresos y Otros Beneficios	6,114,285,390	5,709,019,429
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS (nota 8)		
Gastos de Funcionamiento	5,439,213,349	5,217,248,851
Servicios Personales	3,853,995,862	3,636,939,142
Materiales y Suministros	823,935,512	942,251,944
Servicios Generales	761,281,975	638,057,765
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	21,872,885	14,336,006
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	2,702,085	4,977,075
Transferencias al Resto del Sector Público	-	-
Subsidios y Subvenciones	-	-
Ayudas Sociales	825,000	959,000
Pensionamientos y Jubilaciones	18,266,120	8,399,931
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	79,680	-
Transferencias a la Seguridad Social	-	-
Donativos	-	-
Transferencias al Exterior	-	-
Participaciones y Aportaciones	-	-
Participaciones	-	-
Aportaciones	-	-
Convenios	-	-
Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública	-	-
Intereses de la Deuda Pública	-	-
Comisiones de la Deuda Pública	-	-
Gastos de la Deuda Pública	-	-
Costo por Coberturas	-	-
Apoyos Financieros	-	-
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	128,875,524	137,269,195
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	126,493,866	137,053,693
Provisiones	-	-
Disminución de Inventarios	-	-
Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro y Obsolescencia	-	-
Aumento por Insuficiencia de Provisiones	-	-
Otros Gastos	2,381,658	215,502
Inversión Pública	-	-
Inversión Pública no Capitalizable	-	-
Total de Gastos y Otras Pérdidas	5,589,961,757	5,368,854,052
Resultados del Ejercicio (Ahorro/(Desahorro))	524,323,633	340,165,377

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



 LAE. Martín Choza Zavala
 Dirección de Recursos Financieros

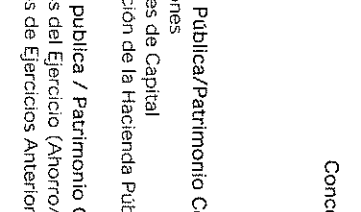

 Lic. Carlos Vicente Ortiz Arvayo
 Director General de Administración

Servicios de Salud de Sonora
Estados de Variación en la Hacienda Pública
Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2019 y 2018
(Pesos)

Concepto	Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública / Patrimonio Generado de Ejercicio 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 2018	3,929,901,429				3,929,901,429
Aportaciones	3,863,663,874				3,863,663,874
Donaciones de Capital	66,237,555				66,237,555
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	-				-
Hacienda Pública / Patrimonio Generado Neto de 2018		(2,377,057,216)			(2,036,891,839)
Resultados del Ejercicio (Ahorro/(Desahorro))	-		340,165,377		340,165,377
Resultados de Ejercicios Anteriores	-	(2,377,057,216)	-		(2,377,057,216)
Revalúos	-	-	-		-
Reservas	-	-	-		-
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	-	-	-		-
Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública	-	-	-		-
Resultado por Tenencia Monetaria	-	-	-		-
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	-	-	-		-
Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final del Ejercicio 2018	3,929,901,429	(2,377,057,216)	340,165,377		1,893,009,590
Cambios en la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio 2018	(40,053,943)				(40,053,943)
Aportaciones	(49,235,558)				(49,235,558)
Donaciones de Capital	9,181,615				9,181,615
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	-				-
Variaciones de la Hacienda Pública / Patrimonio Neto del Ejercicio 2019		303,232,758			487,391,013
Resultados del Ejercicio (Ahorro/(Desahorro))		-	524,323,633		524,323,633
Resultados de Ejercicios Anteriores		303,232,758	(340,165,377)		(36,932,619)
Revalúos		-	-		-
Reservas		-	-		-
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores		-	-		-
Cambios en el Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda					
Resultado por Posición Monetaria					
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios					
Saldo Neto en la Hacienda Pública/Patrimonio 2019	3,889,847,486	(2,073,824,458)	524,323,633		2,340,346,661

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

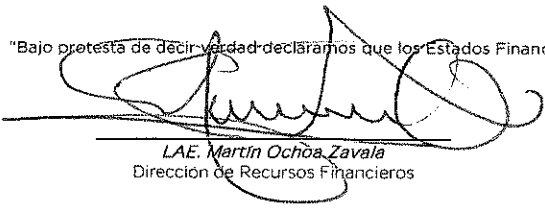

LAE. Martín Schoza Zavala
Dirección de Recursos Financieros

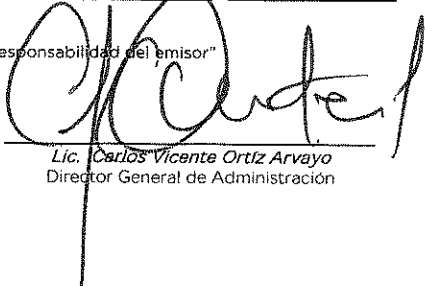

Lic. Gabo Vicente Ortiz Arayo
Director General de Administración

Servicios de Salud de Sonora
Estados de Flujos de Efectivo
Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2019 y 2018
(Cifras en Pesos)

Concepto	2019	2018
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación		
Origen		
Impuestos	6,114,285,390	5,709,019,429
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	-	-
Contribuciones de Mejoras	-	-
Derechos	-	-
Productos	7,805,236	19,209,532
Aprovechamientos de Tipo Corriente	-	-
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	120,367,629	83,844,057
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	-	-
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	5,973,493,763	5,598,169,317
Otros Orígenes de Operación	12,618,763	7,796,523
Aplicación		
Servicios Personales	5,268,130,518	5,048,200,085
Materiales y Suministros	3,851,926,417	3,620,690,875
Servicios Generales	748,017,159	823,988,699
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	646,314,057	589,299,505
Transferencias al Resto del Sector Público	2,702,085	14,221,006
Subsidios y Subvenciones	825,000	-
Ayudas Sociales	18,266,120	-
Pensiones y Jubilaciones	79,680	-
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	-	-
Transferencias a la Seguridad Social	-	-
Donativos	-	-
Transferencias al Exterior	-	-
Participaciones	-	-
Aportaciones	-	-
Convenios	-	-
Otras Aplicaciones de Operación	-	-
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	846,154,872	660,819,344
Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión		
Origen		
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	-	-
Bienes Muebles	-	-
Otros Orígenes de Inversión	-	-
Aplicación		
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	585,583,211	366,395,543
Bienes Muebles	356,347,111	145,124,788
Otras Aplicaciones de Inversión	227,759,941	220,888,836
	1,476,159	381,919
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de inversión	(585,583,211)	(366,395,543)
Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento		
Origen		
Endeudamiento Neto	(126,046,873)	(277,500,238)
Interno	-	-
Externo	-	-
Otros Orígenes de Financiamiento	(126,046,873)	(277,500,238)
Aplicación		
Servicios de la Deuda	309,640,731	478,228,959
Interno	-	-
Externo	-	-
Otras Aplicaciones de Financiamiento	309,640,731	478,228,959
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	(435,687,605)	(200,728,721)
Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	(175,115,943)	93,695,080
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio	407,324,894	313,629,814
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio	232,208,950	407,324,894

"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

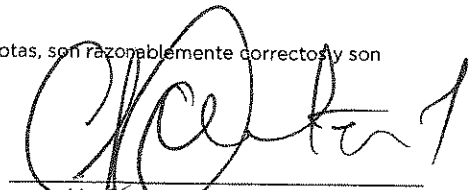

Lic. Carlos Vicente Ortiz Arvayo
Director General de Administración

Servicios de Salud de Sonora
Estados de Cambios en la Situación Financiera
Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2019 y 2018
(Pesos)

	Origen	Aplicación
ACTIVO		
Activo Circulante	447,886,872	635,583,211
Efectivo y Equivalentes	336,930,471	-
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	175,115,943	-
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	-	-
Inventarios	124,607,650	-
Almacenes	-	-
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	37,206,878	-
Otros Activos Circulantes	-	-
Activo No Circulante	110,956,401	635,583,211
Inversiones Financieras a Largo Plazo	-	-
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	-	-
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	-	356,347,111
Bienes Muebles	-	277,759,941
Activos Intangibles	-	1,476,159
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	110,871,172	-
Activos Diferidos	85,229	-
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	-	-
Otros Activos no Circulantes	-	-
PASIVO	-	309,640,731
Pasivo Circulante	-	309,640,731
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	-	309,640,731
Documentos por Pagar a Corto Plazo	-	-
Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	-	-
Títulos y Valores a Corto Plazo	-	-
Pasivos Diferidos a Corto Plazo	-	-
Fondo y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	-	-
Provisiones a Corto Plazo	-	-
Otros Pasivos a Corto Plazo	-	-
Pasivo No Circulante	-	-
Cuentas por Pagar a Largo Plazo	-	-
Documentos por Pagar a Largo Plazo	-	-
Deuda Pública a Largo Plazo	-	-
Pasivos Diferidos a Largo Plazo	-	-
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	-	-
Provisiones a Largo Plazo	-	-
HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	496,572,627	49,235,558
Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	9,181,615	49,235,558
Aportaciones	-	49,235,558
Donaciones de Capital	9,181,615	-
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	-	-
Hacienda Pública/ Patrimonio Generado	487,391,013	-
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	184,158,255	-
Resultados de Ejercicios Anteriores	303,232,758	-
Revalúos	-	-
Reservas	-	-
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	-	-
Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	-	-
Resultado por Posición Monetaria	-	-
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	-	-

"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
Director General de Administración

SERVICIOS DE SALUD DE SONORA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018
(Pesos Históricos)

Notas de Gestión Administrativa

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).

Objetivo 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:

SERVICIOS DE SALUD DE SONORA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018
(Pesos Históricos)

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 la 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 CONANC el 19 de julio de 2013 y publicado en el D.O.F. el 8 de agosto de 2013.

SERVICIOS DE SALUD DE SONORA
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018
 (Pesos Históricos)

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

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

5) Propiedades, planta y equipo

Las inversiones en este tipo de bienes son consideradas como un aumento en los Activos Fijos del Organismo. 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.

NOTAS DE DESGLOCE

Nota 3. Efectivo y equivalentes de efectivo

Este renglón se integra como sigue:

		<u>2019</u>		<u>2018</u>
Efectivo	\$	-	\$	4,800
Bancos		232,208,951		407,320,094
Total	\$	232,208,951	\$	407,324,894

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

SERVICIOS DE SALUD DE SONORA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018
(Pesos Históricos)

Este importante renglón de los estados financieros disminuyó en la cantidad de \$175,115,943, al pasar de \$407,324,894 que existían al 31 de diciembre de 2018 a la suma de \$232,208,951 al 31 de diciembre de 2019.

Nota 4. Derechos a recibir efectivo y equivalentes

Este renglón se integra como sigue:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Cuentas por Cobrar Corto Plazo	-	2,213,241
Deudores Diversos por Cobrar a C.P. \$	20,373,875	30,133,234
Ingresos por Recuperar a C.P.	1,118,281	1,675,078
Anticipo a Proveedores Adq. Bienes	17,195,227	-
Anticipo a Contratistas Obras C.P.	105,970,770	235,244,250
Total \$	<u>144,658,153</u>	<u>\$ 269,265,803</u>

Este renglón tuvo una disminución de \$124,607,650 al pasar de \$269,265,803 que se tenían al 31 de diciembre de 2018 a la suma de \$144,658,153 al 31 de diciembre de 2019, el cual se debe principalmente a la amortización de los contratistas, obras

El saldo al 31 de diciembre de 2019 está integrado por su antigüedad de la siguiente manera, saldos con antigüedad menor a 90 días por un importe de \$156,246, de 91 a 180 días por un importe de \$251,113, de 181 a 365 días por un importe de \$8,485,669, y mayores a 365 días por importe de \$135,765,125.

Nota 5. Almacenes

El importe de este renglón al 31 de diciembre de 2019 y 2018 es por \$280,226,250 y \$317,433,129 respectivamente, y está representado de manera principal por medicamento, material de curación e insumos.

Este renglón tuvo una disminución de \$37,206,878 al 31 de diciembre de 2019.

Nota 6. Propiedades, planta y Equipo (Activo No Circulante)

Este renglón se integra como sigue:

SERVICIOS DE SALUD DE SONORA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018
(Pesos Históricos)

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Bienes Inmuebles	\$ 2,390,403,953	\$ 2,034,056,842
Maquinaria, Herramienta y Aparatos	1,379,560,350	1,065,271,688
Mobiliario y Equipo	231,300,592	321,793,633
Equipo de Transporte	289,094,363	285,130,042
Activos Intangibles	5,479,906	4,003,747
Activos Diferidos	392,272	477,501
Total	\$ 4,296,231,436	\$ 3,710,733,453
 Depreciación Acumulada de Bienes Muebles	 <u>(1,314,846,355)</u>	 <u>(1,203,975,183)</u>
Total Neto	\$ <u>2,981,385,081</u>	\$ <u>2,506,758,270</u>

Este importante renglón de los estados financieros, el cual representa alrededor del 82% de los activos totales de la Entidad, tuvo un efecto neto de altas y bajas al 31 de diciembre del 2019 por la cantidad de \$474,626,810; como sigue:

Bienes inmuebles	\$	356,347,111
Maquinaria, Herram. y Aparatos		314,288,661
Mobiliario y Equipo		(90,493,041)
Equipo de Transporte		3,964,321
Activos Intangibles		1,476,159
Activos Diferidos		(85,229)
 Depreciación acumulada Bienes Muebles		 <u>(110,871,171)</u>
Neto	\$	<u>474,626,811</u>

Durante el ejercicio 2019 se aplicó una depreciación del ejercicio por \$126,493,865.

El método de depreciación utilizados 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 de la Federación el 15 de agosto de 2012 dentro de los Parámetros de Estimación de Vida Útil. Lo anterior en cumplimiento y aplicación de la Ley General de Contabilidad Gubernamental.

SERVICIOS DE SALUD DE SONORA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018
(Pesos Históricos)

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:

	2019	2018
Proveedores Insumos y Servicios	\$ 1,199,726,921	\$ 1,414,404,243
Contratistas Obras Públicas	16,858,846	38,611,634
Retenciones y Contribuciones por Pagar	81,398,428	153,251,616
Otras Cuentas por Pagar	147,580	1,505,013
	<u>\$ 1,298,131,775</u>	<u>\$ 1,607,772,506</u>

Este importante renglón de los estados financieros tuvo una disminución neta al 31 de diciembre de 2019 por la cantidad de \$(309,640,731), la cual se debe principalmente al pago realizado a proveedores de bienes y servicios.

Proveedores Insumos y Servicios	\$ (216,182,336)
Contratistas Obras Públicas	(21,752,787)
Retenciones y Contribuciones por pagar	(71,853,189)
Otras Cuentas Por Pagar	147,581
	<u>\$ (309,640,731)</u>

El saldo al 31 de diciembre del 2019 está integrado por su antigüedad de la siguiente manera, saldos con antigüedad menor a 90 días por un importe de \$478,313,821, de 91 a 180 días por un importe de \$39,564,272, de 181 a 365 días por un importe de \$3,662,971 y mayores a 365 días por un importe de \$776,590,711.

SERVICIOS DE SALUD DE SONORA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018
(Pesos Históricos)

Nota 8. Estado de Actividades

a) Ingresos y Otros Beneficios

	<u>2019</u>	<u>%</u>
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	103,071,704	1.69%
Transferencias, Asignaciones y Subsidios	5,990,789,661	97.98%
	<u>20,424,025</u>	<u>.33%</u>
Total	\$ <u>6,114,285,390</u>	<u>100%</u>

Ingresos por Venta de Bienes y Servicios

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

Participaciones y Aportaciones

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

Gastos y Otras Pérdidas	2019	2018
Gastos de Funcionamiento	\$ 5,439,213,349	\$ 5,217,248,851
Servicios Personales	3,853,995,862	3,636,939,142
Materiales y Suministros	823,935,512	942,251,944
Servicios Generales	761,281,975	638,057,765
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	21,872,885	14,336,006

SERVICIOS DE SALUD DE SONORA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018
(Pesos Históricos)

Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	2,702,085	4,977,075
Subsidio y Subvenciones	825,000	959,000
Ayuda Social	18,266,120	8,399,931
Pensiones y jubilaciones	79,680	-
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	128,875,524	137,269,195
Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	126,493,866	137,053,693
Otros Gastos	2,381,658	215,502
Total Gastos y Otras Pérdidas	\$ 5,589,961,758	\$ 5,368,854,052
	=====	=====

Dentro de las partidas más importantes se encuentra el concepto de Servicios Personales que equivale al 68.94% del total de gasto que incluyen Remuneración al personal permanente y Remuneraciones adicionales y especiales. Materiales y Suministros 14.74% integrado principalmente por Medicamentos y Materiales de Curación, además Servicios Generales con un 13.62% y Transferencias, Asignaciones, subsidios, Otras Ayudas y Otros Gastos con un 2.70%.

Nota 9. Estado de Variaciones 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 2017	\$ 3,938,409,599
Aportaciones	-
Donaciones de Capital	(8,508,170)
Hacienda Pública/Patrimonio Contr. del Ejercicio 2018	\$ 3,929,901,429
Movimientos del Periodo de enero a diciembre de 2019:	
aportaciones	(49,235,558)
Donaciones de Capital	9,121,615
Saldo Neto en la Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido al 31 de diciembre de 2019	\$ 3,889,847,486

SERVICIOS DE SALUD DE SONORA
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018
 (Pesos Históricos)

b) Hacienda Pública/Patrimonio Generado

	<u>Concepto</u>
	<u>Importe</u>
Hacienda Pública/Patrimonio Generado de Ejer. Ant.	\$ (36,932,320)
Aplicación del Resultado del Ejercicio 2018	340,165,377
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	(2,377,057,216)
Resultado del Ejercicio 2019	524,323,333
Total Afectaciones	<u>(1,549,500,826)</u>
<i>Hacienda Pública/Patrimonio Generado en Ejercicios Anteriores al 31 de diciembre de 2019</i>	<i>\$ <u>(1,549,500,826)</u></i>

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

Nota 10. Nota al Estado de Flujos de Efectivo

a) Efectivo y Equivalentes

	<u>Concepto</u>		<u>2019</u>		<u>2018</u>
Efectivo	\$	-	\$	4,800	
Bancos		<u>232,208,951</u>		<u>407,302,094</u>	
		\$ 232,208,951		\$ 407,324,894	

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

	<u>Concepto</u>		<u>Importe</u>
Obras en Proceso	\$		356,347,111
Maquinaria, Herramienta y Aparatos			314,288,661
Mobiliario y Equipo			(90,493,041)
Equipo de Transporte			3,964,321
Activos Intangibles y Diferidos			1,390,930
		\$	<u>585,497,982</u>

SERVICIOS DE SALUD DE SONORA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018
(Pesos Históricos)

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

Al 31 de Diciembre de 2019 y 2018 se integra como sigue:

<u>Concepto</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Ahorro/Desahorro antes de rubros extraordinarios	\$ 846,154,872	\$ 660,819,344
(Incrementos) Disminución en cuentas por pagar	(309,640,731)	(478,228,959)
Incremento en inmuebles, planta y equipo	(585,583,211)	(366,395,543)
Partidas extraordinarias	(126,046,873)	277,500,238
Incremento/Disminución neta en Efectivo y Equivalentes en Efectivo	\$ (175,115,943)	\$ 93,695,080

En relación a partidas extraordinarias estas corresponden principalmente, al registro inverso en gastos de las existencias al 31 de diciembre de 2019 en los almacenes Jurisdiccionales, Hospital General de Estado y Hospital Infantil del Estado.

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

<u>Concepto</u>	<u>Parcial</u>	<u>Importe</u>
Ingresos		
Ingresos presupuestarios:	\$ -	\$ 6,101,666,627
Más:		
Ingresos contables no presupuestarios:	-	12,618,763
Otros ingresos y beneficios varios	12,618,763	
Ingresos Contables	\$ -	\$ 6,114,285,390

<u>Concepto</u>	<u>Parcial</u>	<u>Importe</u>
Egresos		
Egresos presupuestarios:	-	6,836,936,379
Menos:		
Egresos presupuestarios no contables:	-	1,375,850,146
Bienes inmuebles	244,531,615	
Obra pública en bienes propios	249,274,512	

SERVICIOS DE SALUD DE SONORA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018
(Pesos Históricos)

Adeudos de ejercicios anteriores (ADEFAS)	790,107,409	
Otros egresos presupuestarios no contables	91,936,610	
Más		
Egresos contables no presupuestarios:	-	128,875,524
Estimaciones, depreciaciones, deterioros	126,493,866	-
Otros egresos contables no presupuestarios	2,381,658	-
Egresos Contables:		\$ <u>5,589,961,757</u>

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 de 2019 se realizó el registro contable en cuentas de orden del pasivo laboral por estos conceptos, el cual está integrado por 341 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.

SERVICIOS DE SALUD DE SONORA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018
(Pesos Históricos)

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 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. Así mismo el patrimonio se integra por los remanentes o déficit acumulados de ejercicios anteriores. Quedando integrado por \$3,814,428,316 de Aportaciones, \$75,419,170 de Donación de Capital y un resultado neto de \$(1,549,500,826) de Resultados de Ejercicios incluyendo el resultado del ejercicio 2019 por un ahorro de \$524,323,633 y los resultados de ejercicios anteriores modificados durante 2019 y que ascienden a desahorro \$(2,073,824,458)

SERVICIOS DE SALUD DE SONORA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018
(Pesos Históricos)

NOTAS DE MEMORIA

Nota 14. Ingresos

Al 31 de diciembre de 2019 se han obtenido ingresos por \$6,114,285,390, y durante el mismo periodo en 2018 por la cantidad de \$5,709,019,429.

Los ingresos por concepto del presupuesto estatal y por venta de bienes y servicios se contabilizan de acuerdo al programa del presupuesto anual autorizado reconociendo el devengado y recaudado a la vez, en los ingresos por aportaciones se registran como cuentas por cobrar los importes de los recursos 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 medio de la Secretaría de Salud, por varios conceptos de programas de salud pública, tales como: Fortalecimiento a la Atención Médica, Acuerdo para el Fortalecimiento de las Acciones 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.

Nota 15. Egresos

Al 31 de diciembre de 2019 se han tenido egresos por \$5,589,961,757, y durante el mismo periodo en 2018 por la cantidad de \$5,368,854,052; presentando un resultado del ejercicio (ahorro) por \$524,323,633, 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 2019 por \$(2,073,824,458), y al 31 de diciembre de 2018 de \$(2,377,057,216), presenta un resultado positivo (ahorro) por \$303,232,758; lo cual se debe principalmente al reconocimiento de las operaciones correspondientes al Hospital General del Estado (HGES) y Hospital Infantil del Estado de Sonora (HIES).

SERVICIOS DE SALUD DE SONORA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018
(Pesos Históricos)

Inversión Pública

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).

Nota 17. Evento Posterior por efecto COVID-19

La información que a continuación se menciona, fue preparada por la Administración de la Entidad sobre hechos generados del 1ro. de enero al 31 de julio de 2020, ejercicio presupuestal no auditado y solo se presenta como un hecho posterior de importancia.

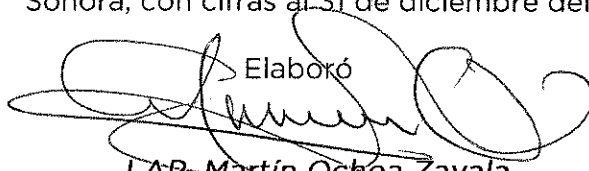
El día 25 de marzo del 2020, se emite el decreto por el que la Titular del Poder Ejecutivo del Estado de Sonora, con la Declaratoria de Emergencia y Contingencia Sanitaria Epidemiológica, dictando las medidas urgentes encaminadas a la Conservación y Mejoramiento de la Salubridad Pública General del Estado de Sonora y se ordenan diversas acciones para Prevenir, Controlar, Combatir y Erradicar la Existencia y Transmisión del COVID-19.

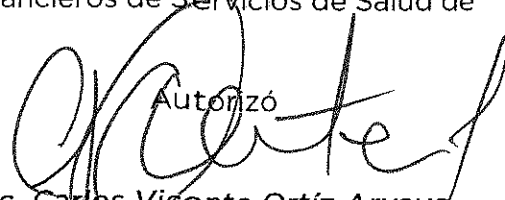
Partiendo de este panorama, Servicios de Salud de Sonora tomó la iniciativa de elaborar el *plan de atención médica para enfermedades emergentes virales*, ante la posibilidad de tener casos de pacientes con Coronavirus. En complemento, coordinadamente las unidades administrativas médicas y administrativas se definió posibles escenarios basándose en la tendencia y características de la pandemia a nivel nacional e internacional; con lo anterior, se determinó en el peor de los casos (1% de la población contagiada) una necesidad presupuestal extraordinaria de 1,251.86 millones de pesos, que serían destinados en conceptos relativos a capítulos 1000, 2000, 3000 y 5000; mismos que se gestionaron ante Secretaría de Hacienda del Estado de Sonora, que de manera parcial ha ido autorizando recursos extraordinarios que al día 31 de julio suman 600 millones de pesos, de los cuales el Organismo ha recibido 150.16 millones de pesos que se han destinado a la atención de los casos que corresponden.

SERVICIOS DE SALUD DE SONORA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018
(Pesos Históricos)

Al día ya referido, el Estado acumula 23,969 casos de la enfermedad y 2,257 muertes por COVID-19, sin que haya un pronóstico de término de la pandemia, por lo que la situación atípica y sus efectos aún son incuantificables en definitivo y con la necesidad de adaptarse a las variables que se generen.

Estas notas son parte integral de los estados financieros de Servicios de Salud de Sonora, con cifras al 31 de diciembre del 2019.

Elaboró

LAP-Martín Ochoa Zavala
Dirección de Recursos Financieros

Autorizó

Lic. Carlos Vicente Ortiz Arvayo
Dirección General de Administración

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