



SERVICIOS DE SALUD DE SONORA

COORDINACIÓN GENERAL DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

DIRECCIÓN GENERAL DE PLANEACIÓN Y DESARROLLO

SUBDIRECCIÓN DE PROGRAMACIÓN Y PRESUPUESTO

NUMERO DE OFICIO: SSS-CGAF-DGPD-SPP-2023-0506

Hermosillo, Sonora a 12 de marzo del 2023.

**Asunto:** CUENTA PÚBLICA 2022 SSS.

**DR. CARLOS GERMAN PALAFOX MOYLLERS**  
**SUBSECRETARIO DE EGRESOS**  
**PRESENTE. -**

Por medio del presente me permito enviar a usted en forma impresa el **Informe de Cuenta Pública del estado del ejercicio de los Servicios de Salud de Sonora**, comprendiendo información al mes de Diciembre del Ejercicio Fiscal 2022.

Lo anterior dando cumplimiento oportuno a la normatividad que nos rige, por lo anterior, me permito adjuntar al presente escrito los archivos, mismos que serán enviados de manera electrónica.

De antemano muchas gracias, quedamos a la orden para cualquier duda o aclaración.

**ATENTAMENTE**  
**SUFRAGIO EFECTIVO. NO REELECCIÓN**  
**LA DIRECTORA GENERAL DE PLANEACIÓN Y DESARROLLO**

*Lilian Navarro*

**MTRA. LILIAN MARGARITA NAVARRO LUCERO**

C.c.p.- Dr. José Luis Alomía Zagarra.- Presidente Ejecutivo de los Servicios de Salud de Sonora- Presente  
C.c.p.- Lic. Eduardo Ignacio Berumen Vargas. Coordinador General de Administración y Finanzas. Presente.  
C.c.p.- Lic. Víctor Abraham Larios Velázquez, Director General de Administración. Presente.  
C.c.p.- C.P. José René Estrada Félix. Dirección General de Planeación y Evaluación. Presente.  
C.c.p.- C.P. Jihave Gutiérrez Elías, Encargada del Despacho de la Unidad y Seguimiento de Auditorías. Presente  
C.c.p.- C.P. María Magdalena Vázquez Estrada. Directora General del Órgano Interno de Control. Presente.  
C.c.p.- Archivo  
C.c.p.- minuta

*Paclm*

Servicios de Salud de Sonora  
Estado de Situación Financiera  
Al 31 de Diciembre de 2022  
(Cifras en Pesos)

CPCA-I-01

CUENTA PÚBLICA: 2022

ACTIVO	2022	2021	PASIVO	2022	2021
<b>Activo Circulante</b>			<b>Pasivo Circulante</b>		
Efectivo y Equivalentes	373,828,939.81	489,221,185.64	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	835,095,001.97	1,035,299,826.54
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	-	-	- Documentos por Pagar a Corto Plazo	-	-
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	58,644,414.39	18,563,077.72	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	-	-
Inventarios	-	-	- Títulos y Valores a Corto Plazo	-	-
Almacenes	300,457,558.02	241,066,576.73	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>732,930,912.22</b>	<b>748,850,840.09</b>	<b>Total de Pasivos Circulantes</b>	<b>835,095,001.97</b>	<b>1,035,299,826.54</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	3,266,107,109.26	3,046,427,906.96	Deuda Pública a Largo Plazo	-	-
Bienes Muebles	2,597,992,169.07	2,200,216,846.15	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	-	-
Activos Intangibles	15,120,247.11	13,203,980.71	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	-	-
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	- 1,871,867,339.04	- 1,657,044,464.38	Provisiones a Largo Plazo	-	-
Activos Diferidos	392,272.33	392,272.33			
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	-	-			
Otros Activos no Circulantes	-	-			
<b>Total de Activos No Circulantes</b>	<b>4,007,744,458.73</b>	<b>3,603,196,541.77</b>	<b>Total de Pasivos No Circulantes</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Total de Activos</b>	<b>4,740,675,370.95</b>	<b>4,352,047,381.86</b>	<b>Total de Pasivo</b>	<b>835,095,001.97</b>	<b>1,035,299,826.54</b>
			<b>Hacienda Pública/Patrimonio</b>		
			<b>Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido</b>	<b>3,948,781,224.90</b>	<b>3,931,061,212.26</b>
			Aportaciones	3,817,486,786.05	3,813,904,178.76
			Donaciones de Capital	131,294,438.85	117,157,033.50
			Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio		
			<b>Hacienda Pública/Patrimonio Generado</b>	<b>43,200,855.92</b>	<b>614,313,656.94</b>
			Resultados del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)	832,039,085.76	649,070,554.77
			Resultados de Ejercicios Anteriores	- 875,239,941.68	- 1,263,384,211.71
			Revalúos	-	-
			Reservas	-	-
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	-	-
			<b>Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
			Resultado por Posición Monetaria	-	-
			Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	-	-
			<b>Total Hacienda Pública/Patrimonio</b>	<b>3,905,580,368.88</b>	<b>3,316,747,555.32</b>
			<b>Total de Pasivo y Hacienda Pública/Patrimonio</b>	<b>4,740,675,370.95</b>	<b>4,352,047,381.86</b>

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

Elaboró

Lic. Martín Ochoa Zavala  
Dirección de Recursos Financieros

Autorizó

Lic. Victor Abraham Larios Velazquez  
Dirección General de Administración

**Servicios de Salud de Sonora**  
**Estado de Situación Financiera - Detallado - LDF**  
**Al 31 de Diciembre de 2021 y al 31 de Diciembre de 2022 (b)**  
(PESOS)

CPCA-I-02

CUENTA PÚBLICA: 2022

Concepto (c)	2022	31 de diciembre de 2021	Concepto (c)	2022	31 de diciembre de 2021
<b>ACTIVO</b>			<b>PASIVO</b>		
Activo Circulante			Pasivo Circulante		
a. Efectivo y Equivalentes (a=a1+a2+a3+a4+a5+a6+a7)	373,828,939.81	489,221,185.64	a. Cuentas por Pagar a Corto Plazo (a=a1+a2+a3+a4+a5+a6+a7+a8+a9)	835,095,001.97	1,035,299,826.54
a1) Efectivo			a1) Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo		
a2) Bancos/Tesorería	373,828,939.81	489,221,185.64	a2) Proveedores por Pagar a Corto Plazo	701,977,524.86	792,176,276.10
a3) Bancos/Dependencias y Otros			a3) Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo	4,670,751.83	106,097,318.10
a4) Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)			a4) Participaciones y Aportaciones por Pagar a Corto Plazo		
a5) Fondos con Afectación Específica			a5) Transferencias Otorgadas por Pagar a Corto Plazo		
a6) Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración			a6) Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública por Pagar a Corto Plazo		
a7) Otros Efectivos y Equivalentes			a7) Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	58,199,134.10	7,957,816.53
<b>b. Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes (b=b1+b2+b3+b4+b5+b6+b7)</b>	<b>13,741,806.05</b>	<b>8,952,142.85</b>	a8) Devoluciones de la Ley de Ingresos por Pagar a Corto Plazo		
b1) Inversiones Financieras de Corto Plazo			a9) Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	70,247,591.18	129,068,415.81
b2) Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	7,515,971.71	2,715,338.21	<b>b. Documentos por Pagar a Corto Plazo (b=b1+b2+b3)</b>		
b3) Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	5,636,948.63	5,003,918.26	b1) Documentos Comerciales por Pagar a Corto Plazo		
b4) Ingresos por Recuperar a Corto Plazo	588,885.71	1,232,886.38	b2) Documentos con Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo		
b5) Deudores por Anticipos de la Tesorería a Corto Plazo			b3) Otros Documentos por Pagar a Corto Plazo		
b6) Préstamos Otorgados a Corto Plazo			<b>c. Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo (c=c1+c2)</b>		
b7) Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Corto Plazo			c1) Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública		
<b>c. Derechos a Recibir Bienes o Servicios (c=c1+c2+c3+c4+c5)</b>	<b>44,902,608.34</b>	<b>9,610,934.87</b>	c2) Porción a Corto Plazo de Arrendamiento Financiero		
c1) Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Servicios a Corto Plazo	6,005,760.16	6,461,723.59	d. Títulos y Valores a Corto Plazo		
c2) Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes Inmuebles y Muebles a Corto Plazo			<b>e. Pasivos Diferidos a Corto Plazo (e=e1+e2+e3)</b>		
c3) Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes Intangibles a Corto Plazo			e1) Ingresos Cobrados por Adelantado a Corto Plazo		
c4) Anticipo a Contratistas por Obras Públicas a Corto Plazo	38,896,848.18	3,149,211.28	e2) Intereses Cobrados por Adelantado a Corto Plazo		
c5) Otros Derechos a Recibir Bienes o Servicios a Corto Plazo			e3) Otros Pasivos Diferidos a Corto Plazo		
<b>d. Inventarios (d=d1+d2+d3+d4+d5)</b>			<b>f. Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo (f=f1+f2+f3+f4+f5+f6)</b>		
d1) Inventario de Mercancías para Venta			f1) Fondos en Garantía a Corto Plazo		
d2) Inventario de Mercancías Terminadas			f2) Fondos en Administración a Corto Plazo		
d3) Inventario de Mercancías en Proceso de Elaboración			f3) Fondos Contingentes a Corto Plazo		

Concepto (c)	2022	31 de diciembre de 2021	Concepto (c)	2022	31 de diciembre de 2021
d4) Inventario de Materias Primas, Materiales y Suministros para Producción	-	-	f4) Fondos de Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos a Corto Plazo	-	-
d5) Bienes en Tránsito	-	-	f5) Otros Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	-	-
e. Almacenes	300,457,558.02	241,066,576.73	f6) Valores y Bienes en Garantía a Corto Plazo	-	-
<b>f. Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes (f=f1+f2)</b>	-	-	<b>g. Provisiones a Corto Plazo (g=g1+g2+g3)</b>	-	-
f1) Estimaciones para Cuentas Incobrables por Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	-	-	g1) Provisión para Demandas y Juicios a Corto Plazo	-	-
f2) Estimación por Deterioro de Inventarios	-	-	g2) Provisión para Contingencias a Corto Plazo	-	-
<b>g. Otros Activos Circulantes (g=g1+g2+g3+g4)</b>	-	-	g3) Otras Provisiones a Corto Plazo	-	-
g1) Valores en Garantía	-	-	<b>h. Otros Pasivos a Corto Plazo (h=h1+h2+h3)</b>	-	-
g2) Bienes en Garantía (excluye depósitos de fondos)	-	-	h1) Ingresos por Clasificar	-	-
g3) Bienes Derivados de Embargos, Decomisos, Aseguramientos y Dación en Pago	-	-	h2) Recaudación por Participar	-	-
g4) Adquisición con Fondos de Terceros	-	-	h3) Otros Pasivos Circulantes	-	-
<b>IA. Total de Activos Circulantes (IA = a + b + c + d + e + f + g)</b>	<b>732,930,912.22</b>	<b>748,850,840.09</b>	<b>IIA. Total de Pasivos Circulantes (IIA = a + b + c + d + e + f + g + h)</b>	<b>835,095,001.97</b>	<b>1,035,299,826.54</b>
<b>Activo No Circulante</b>			<b>Pasivo No Circulante</b>		
a. Inversiones Financieras a Largo Plazo	-	-	a. Cuentas por Pagar a Largo Plazo	-	-
b. Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	-	-	b. Documentos por Pagar a Largo Plazo	-	-
c. Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	3,266,107,109.26	3,046,427,906.96	c. Deuda Pública a Largo Plazo	-	-
d. Bienes Muebles	2,597,992,169.07	2,200,216,846.15	d. Pasivos Diferidos a Largo Plazo	-	-
e. Activos Intangibles	15,120,247.11	13,203,980.71	e. Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	-	-
f. Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	1,871,867,339.04	1,657,044,464.38	f. Provisiones a Largo Plazo	-	-
g. Activos Diferidos	392,272.33	392,272.33	<b>IIIB. Total de Pasivos No Circulantes (IIIB=a + b + c + d + e + f)</b>	-	-
h. Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	-	-			
i. Otros Activos no Circulantes	-	-			
<b>IB. Total de Activos No Circulantes (IB = a + b + c + d + e + f + g + h + i)</b>	<b>4,007,744,458.73</b>	<b>3,603,196,541.77</b>	<b>II. Total del Pasivo (II = IIA + IIIB)</b>	<b>835,095,001.97</b>	<b>1,035,299,826.54</b>
<b>I. Total del Activo (I = IA + IB)</b>	<b>4,740,675,370.95</b>	<b>4,352,047,381.86</b>	<b>HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO</b>		
			<b>IIIA. Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido (IIIA = a + b + c)</b>	<b>3,948,781,224.90</b>	<b>3,931,061,212.26</b>
			a. Aportaciones	3,817,486,786.05	3,813,904,178.76
			b. Donaciones de Capital	131,294,438.85	117,157,033.50
			c. Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	-	-
			<b>IIIB. Hacienda Pública/Patrimonio Generado (IIIB = a + b + c + d + e)</b>	<b>43,200,855.92</b>	<b>614,313,656.94</b>
			a. Resultados del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)	832,039,085.76	649,070,554.77
			b. Resultados de Ejercicios Anteriores	524,480,637.13	136,336,367.10
			c. Revalúos	-	-
			d. Reservas	-	-
			e. Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	1,399,720,578.81	1,399,720,578.81
			<b>IIIC. Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio (IIIC=a+b)</b>		
			a. Resultado por Posición Monetaria	-	-

Concepto (c)	2022	31 de diciembre de 2021	Concepto (c)	2022	31 de diciembre de 2021
			b. Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios		
			III. Total Hacienda Pública/Patrimonio (III = IIIA + IIIB + IIIC)	3,905,580,368.98	3,316,747,555.32
			IV. Total del Pasivo y Hacienda Pública/Patrimonio (IV =II+III)	4,740,675,370.95	4,352,047,381.86



Elaboró  
 Lic. Martín Ochoa Zavala  
 Dirección de Recursos Financieros



Autorizó  
 Lic. Victor Abraham Larios Velazquez  
 Dirección General de Administración

Servicios de Salud de Sonora  
Estado de Actividades  
Del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2022  
(Cifras en Pesos)

CPCA-I-03

CUENTA PÚBLICA: 2022

	2022	2021
<b>INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS</b>		
<b>Ingresos de Gestión</b>	<b>186,839,284.42</b>	<b>173,231,146.91</b>
Impuestos	-	-
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	-	-
Contribuciones de Mejoras	-	-
Derechos	-	-
Productos	16,245,678.95	4,505,519.00
Aprovechamientos	-	-
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	170,593,605.47	168,725,627.91
<b>Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones</b>	<b>6,761,046,537.83</b>	<b>6,522,426,737.89</b>
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	4,616,273,981.55	4,114,732,844.03
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	2,144,772,556.28	2,407,693,893.66
<b>Otros Ingresos y Beneficios</b>	<b>2,477,333.56</b>	<b>8,015,458.77</b>
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	2,477,333.56	8,015,458.77
<b>Total de Ingresos y Otros Beneficios</b>	<b>6,950,363,155.81</b>	<b>6,703,673,343.37</b>
<b>GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS</b>		
<b>Gastos de Funcionamiento</b>	<b>5,859,191,412.50</b>	<b>5,855,199,170.72</b>
Servicios Personales	4,431,930,990.56	4,316,045,186.26
Materiales y Suministros	800,055,449.09	830,155,007.56
Servicios Generales	627,204,972.85	708,998,976.90
<b>Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas</b>	<b>14,640,685.46</b>	<b>10,764,868.39</b>
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	-	-
Transferencias al Resto del Sector Público	-	-
Subsidios y Subvenciones	720,000.00	555,000.00
Ayudas Sociales	13,920,685.46	10,209,868.39
Pensionamientos y Jubilaciones	-	-
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	-	-
Transferencias a la Seguridad Social	-	-
Donativos	-	-
Transferencias al Exterior	-	-
<b>Participaciones y Aportaciones</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Participaciones	-	-
Aportaciones	-	-
Convenios	-	-
<b>Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública</b>	<b>-</b>	<b>-</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>244,491,972.09</b>	<b>188,638,749.49</b>
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	244,069,383.96	188,457,670.34
Provisiones	-	-
Disminución de Inventarios	-	-
Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	-	-
Aumento por Insuficiencia de Provisiones	-	-
Otros Gastos	422,588.13	181,079.15
<b>Inversión Pública</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Inversión Pública no Capitalizable	-	-
<b>Total de Gastos y Otras Pérdidas</b>	<b>6,118,324,070.05</b>	<b>6,054,602,788.60</b>
<b>Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)</b>	<b>832,039,085.76</b>	<b>649,070,554.77</b>

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

Elaboró  
Lic. Martín Ochoa Zavala  
Dirección de Recursos Financieros

Autorizó  
Lic. Víctor Abraham Larios Velazquez  
Dirección General de Administración

Servicios de Salud de Sonora  
Estado de Variación en la Hacienda Pública  
Del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2022

CPCA-I-04

CUENTA PÚBLICA: 2022

(Cifras en Pesos)

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
<b>Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido Neto de 2021</b>	3,931,061,212.26				3,931,061,212.26
Aportaciones	3,813,904,178.76				3,813,904,178.76
Donaciones de Capital	117,157,033.50				117,157,033.50
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio					
<b>Hacienda Pública / Patrimonio Generado Neto de 2021</b>		- 1,263,384,211.71	649,070,554.77		- 614,313,656.94
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)			649,070,554.77		649,070,554.77
Resultados de Ejercicios Anteriores		- 1,263,384,211.71			- 1,263,384,211.71
Revalúos					-
Reservas					-
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores					-
<b>Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio Neto de 2021</b>				-	-
Resultado por Posición Monetaria					-
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios					-
<b>Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final de 2021</b>	3,931,061,212.26	- 1,263,384,211.71	649,070,554.77	-	3,316,747,555.32
<b>Cambios en la Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido Neto de 2022</b>	17,720,012.64				17,720,012.64
Aportaciones	3,582,607.29				3,582,607.29
Donaciones de Capital	14,137,405.35				14,137,405.35
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio					-
<b>Variaciones de la Hacienda Pública / Patrimonio Generado Neto de 2022</b>		388,144,270.03	182,968,530.99		571,112,801.02
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)			832,039,085.76		832,039,085.76
Resultados de Ejercicios Anteriores		388,144,270.03	649,070,554.77		260,926,284.74
Revalúos					-
Reservas					-
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores					-
<b>Cambios en el Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio Neto de 2022</b>				-	-
Resultado por Posición Monetaria					-
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios					-
<b>Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final de 2022</b>	3,948,781,224.90	- 875,239,941.68	832,039,085.76	-	3,905,580,368.98

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



Elaboró  
Lic. Martín Ochoa Zavala  
Dirección de Recursos Financieros



Autorizó  
Lic. Victor Abraham Larios Velazquez  
Dirección General de Administración

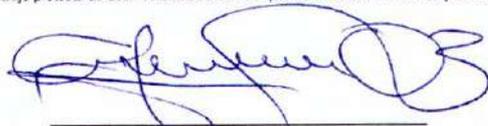
Servicios de Salud de Sonora  
 Estado de Cambios en la Situación Financiera  
 Del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2022  
 (Cifras en Pesos)

CPCA-I-05

CUENTA PÚBLICA: 2022

	Origen	Aplicación
<b>Activo</b>	<b>330,215,120.49</b>	<b>718,843,109.58</b>
<b>Activo Circulante</b>	<b>115,392,245.83</b>	<b>99,472,317.96</b>
Efectivo y Equivalentes	115,392,245.83	
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes		40,081,336.67
Derechos a Recibir Bienes o Servicios		
Inventarios		
Almacenes		59,390,981.29
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes		
Otros Activos Circulantes		
<b>Activo No Circulante</b>	<b>214,822,874.66</b>	<b>619,370,791.62</b>
Inversiones Financieras a Largo Plazo		
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo		
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso		219,679,202.30
Bienes Muebles		397,775,322.92
Activos Intangibles		1,916,266.40
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	214,822,874.66	
Activos Diferidos		
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes		
Otros Activos no Circulantes		
<b>Pasivo</b>	<b>0.00</b>	<b>200,204,824.57</b>
<b>Pasivo Circulante</b>	<b>0.00</b>	<b>200,204,824.57</b>
Cuentas por Pagar a Corto Plazo		200,204,824.57
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>0.00</b>	<b>0.00</b>
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		
<b>HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO</b>	<b>588,832,813.66</b>	<b>0.00</b>
<b>Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido</b>	<b>17,720,012.64</b>	<b>0.00</b>
Aportaciones	3,582,607.29	
Donaciones de Capital	14,137,405.35	
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio		
<b>Hacienda Pública/Patrimonio Generado</b>	<b>571,112,801.02</b>	<b>0.00</b>
Resultados del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)	182,968,530.99	
Resultados de Ejercicios Anteriores	388,144,270.03	
Revalúos		
Reservas		
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores		
<b>Excesos o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</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



Elaboró

Lic. Martín Ochoa Zavala  
 Dirección de Recursos Financieros



Autorizó

Lic. Victor Abraham Larios Velazquez  
 Dirección General de Administración

Servicios de Salud de Sonora  
Estado de Flujos de Efectivo  
Al 31 de Diciembre de 2022

CPCA-I-06

(Cifras en Pesos)

CUENTA PÚBLICA: 2022

Concepto	2022	2021
<b>Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación</b>		
<b>Origen</b>		
Impuestos	6,950,363,155.81	6,703,673,343.37
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social		
Contribuciones de mejoras		
Derechos		
Productos		
Aprovechamientos	16,245,678.95	4,505,519.00
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios		
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	170,593,605.47	168,725,627.91
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	4,616,273,981.55	4,114,732,844.03
Otros Orígenes de Operación	2,144,772,556.28	2,407,693,893.66
<b>Aplicación</b>	2,477,333.56	8,015,458.77
Servicios Personales	6,015,643,524.89	5,821,241,644.18
Materiales y Suministros	4,422,523,022.50	4,316,045,186.26
Servicios Generales	946,959,621.80	879,259,743.06
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	631,520,195.13	615,171,846.47
Transferencias al resto del Sector Público		
Subsidios y Subvenciones		
Ayudas Sociales	720,000.00	555,000.00
Pensiones y Jubilaciones	13,920,685.46	10,209,868.39
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos		
Transferencias a la Seguridad Social		
Donativos		
Transferencias al Exterior		
Participaciones		
Aportaciones		
Convenios		
Otras Aplicaciones de Operación		
<b>Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación</b>	<b>934,719,630.92</b>	<b>882,431,699.19</b>
<b>Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión</b>		
<b>Origen</b>		
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0.00	0.00
Bienes Muebles		
Otros Orígenes de Inversión		
<b>Aplicación</b>		
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	619,370,791.62	443,194,387.00
Bienes Muebles	219,679,202.30	357,213,725.67
Otras Aplicaciones de Inversión	397,775,322.92	85,846,427.58
	1,916,266.40	134,233.75
<b>Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión</b>	<b>-619,370,791.62</b>	<b>-443,194,387.00</b>
<b>Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento</b>		
<b>Origen</b>		
Endeudamiento Neto	-230,536,260.56	-131,197,626.25
Interno	0.00	0.00
Externo	0.00	0.00
Otros Orígenes de Financiamiento	0.00	0.00
<b>Aplicación</b>	-230,536,260.56	-131,197,626.25
Servicios de la Deuda	200,204,824.57	250,486,296.79
Interno	0.00	0.00
Externo		
Otras Aplicaciones de Financiamiento	200,204,824.57	250,486,296.79
<b>Flujos netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento</b>	<b>-430,741,085.13</b>	<b>-381,683,923.04</b>
<b>Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo</b>	<b>-115,392,245.83</b>	<b>57,553,389.15</b>
<b>Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio</b>	<b>489,221,185.64</b>	<b>431,667,796.49</b>
<b>Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio</b>	<b>373,828,939.81</b>	<b>489,221,185.64</b>

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

Elaboró  
Lic. Martín Ochoa Zavala  
Dirección de Recursos Financieros

Autorizó  
Lic. Víctor Abraham Larios Velazquez  
Dirección General de Administración

**Servicios de Salud de Sonora**  
**Estado Analítico del Activo**  
 Del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2022  
 (Cifras en Pesos)

CPCA-I-07

**CUENTA PÚBLICA: 2022**

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>	4,352,047,381.86	16,278,519,261.76	15,889,891,272.67	4,740,675,370.95	388,627,989.09
<b>Activo Circulante</b>	748,850,840.09	15,600,335,175.84	15,616,255,103.71	732,930,912.22	-15,919,927.87
Efectivo y Equivalentes	489,221,185.64	9,509,932,658.38	9,625,324,904.21	373,828,939.81	-115,392,245.83
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes				0.00	0.00
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	18,563,077.72	5,352,530,671.73	5,312,449,335.06	58,644,414.39	40,081,336.67
Inventarios				0.00	0.00
Almacenes	241,066,576.73	737,871,845.73	678,480,864.44	300,457,558.02	59,390,981.29
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes				0.00	0.00
Otros Activos Circulantes				0.00	0.00
<b>Activo No Circulante</b>	3,603,196,541.77	678,184,085.92	273,636,168.96	4,007,744,458.73	404,547,916.96
Inversiones Financieras a Largo Plazo				0.00	0.00
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo				0.00	0.00
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	3,046,427,906.96	219,679,202.30		3,266,107,109.26	219,679,202.30
Bienes Muebles	2,200,216,846.15	427,342,107.92	29,566,785.00	2,597,992,169.07	397,775,322.92
Activos Intangibles	13,203,980.71	1,916,266.40		15,120,247.11	1,916,266.40
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-1,657,044,464.38	29,246,509.30	244,069,383.96	-1,871,867,339.04	-214,822,874.66
Activos Diferidos	392,272.33			392,272.33	0.00
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes				0.00	0.00
Otros Activos no Circulantes				0.00	0.00

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

Elaboró

Lic. Martín Ochoa Zavala  
 Dirección de Recursos Financieros

Autorizó

Lic. Victor Abraham Larios Velazquez  
 Dirección 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 2022**

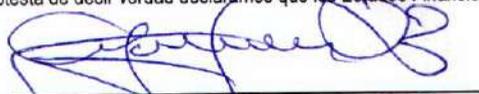
CPCA-I-08

(Cifras en Pesos)

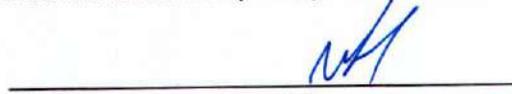
**CUENTA PÚBLICA: 2022**

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>			0.00	0.00
Instituciones de Crédito			0.00	0.00
Títulos y Valores				
Arrendamientos Financieros				
<b>Deuda Externa</b>			0.00	0.00
Organismos Financieros Internacionales			0.00	
Deuda Bilateral				
Títulos y Valores				
Arrendamientos Financieros				
<i>Subtotal Corto Plazo</i>			<i>0.00</i>	<i>0.00</i>
<b>Largo Plazo</b>				
<b>Deuda Interna</b>			0.00	0.00
Instituciones de Crédito				
Títulos y Valores				
Arrendamientos Financieros				
<b>Deuda Externa</b>			0.00	0.00
Organismos Financieros Internacionales				
Deuda Bilateral				
Títulos y Valores				
Arrendamientos Financieros				
<i>Subtotal Largo Plazo</i>			<i>0.00</i>	<i>0.00</i>
Otros Pasivos		M.N.	1,035,299,826.54	835,095,001.97
<b>Total Deuda y Otros Pasivos</b>			<b>1,035,299,826.54</b>	<b>835,095,001.97</b>

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



Elaboró  
 Lic. Martín Ochoa Zavala  
 Dirección de Recursos Financieros



Autorizó  
 Lic. Victor Abraham Larios Velazquez  
 Dirección General de Administración

**Servicios de Salud de Sonora**  
**Informe Analítico de la Deuda Pública y Otros Pasivos - LDF**  
 Del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2022

CPCA-I-09

CUENTA PÚBLICA: 2022

(PESOS)

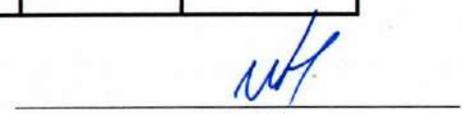
Denominación de la Deuda Pública y Otros Pasivos (c)	Saldo al 31 de diciembre de 2021(d)	Disposiciones del Periodo (e)	Amortizaciones del Periodo (f)	Revaluaciones, Reclasificaciones y Otros Ajustes (g)	Saldo Final del Periodo (h) h=d+e-f+g	Pago de Intereses del Periodo (i)	Pago de Comisiones y demás costos asociados durante el Periodo (j)
<b>1. Deuda Pública (1=A+B)</b>							
<b>A. Corto Plazo (A=a1+a2+a3)</b>							
a1) Instituciones de Crédito							
a2) Títulos y Valores							
a3) Arrendamientos Financieros							
<b>B. Largo Plazo (B=b1+b2+b3)</b>							
b1) Instituciones de Crédito							
b2) Títulos y Valores							
b3) Arrendamientos Financieros							
<b>2. Otros Pasivos</b>	1,035,299,826.54				835,095,001.97		
<b>3. Total de la Deuda Pública y Otros Pasivos (3=1+2)</b>	1,035,299,826.54				835,095,001.97		
<b>4. Deuda Contingente 1 (informativo)</b>							
A. Deuda Contingente 1							
B. Deuda Contingente 2							
C. Deuda Contingente XX							
<b>5. Valor de Instrumentos Bono Cupón Cero 2 (Informativo)</b>							
A. Instrumento Bono Cupón Cero 1							
B. Instrumento Bono Cupón Cero 2							
C. Instrumento Bono Cupón Cero XX							

1 Se refiere a cualquier Financiamiento sin fuente o garantía de pago definida, que sea asumida de manera solidaria o subsidiaria por las Entidades Federativas con sus Municipios, organismos descentralizados y empresas de participación estatal mayoritaria y fideicomisos, locales o municipales, y por los Municipios con sus respectivos organismos descentralizados y empresas de participación municipal mayoritaria.

2 Se refiere al valor del Bono Cupón Cero que respalda el pago de los créditos asociados al mismo (Activo).

Obligaciones a Corto Plazo (k)	Monto Contratado (l)	Plazo Pactado (m)	Tasa de Interés (n)	Comisiones y Costos Relacionados (o)	Tasa Efectiva (p)
<b>6. Obligaciones a Corto Plazo (Informativo)</b>					
A. Crédito 1					
B. Crédito 2					
C. Crédito XX					

  
 Elaboró  
 Lic. Martín Ochoa Zavala  
 Dirección de Recursos Financieros

  
 Autorizó  
 Lic. Victor Abraham Larios Velazquez  
 Dirección General de Administración

**Servicios de Salud de Sonora**  
**Informe Analítico de Obligaciones Diferentes de Financiamientos – LDF**  
 Del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2022

CPCA-I-10

CUENTA PÚBLICA: 2022

(PESOS)

Denominación de las Obligaciones Diferentes de Financiamiento (c)	Fecha del Contrato (d)	Fecha de inicio de operación del proyecto (e)	Fecha de vencimiento (f)	Monto de la inversión pactado (g)	Plazo pactado (h)	Monto promedio mensual del pago de la contraprestación (i)	Monto promedio mensual del pago de la contraprestación correspondiente al pago de inversión (j)	Monto pagado de la inversión al 31 de diciembre de 2022 (k)	Monto pagado de la inversión actualizado al 31 de diciembre de 2022 (l)	Saldo pendiente por pagar de la inversión al 31 de diciembre de 2022 (m = g – l)
<b>NADA QUE REPORTAR EN ESTE APARTADO</b>										
<b>A. Asociaciones Público Privadas (APP's) (A=a+b+c+d)</b> a) APP 1 b) APP 2 c) APP 3 d) APP XX										
<b>B. Otros Instrumentos (B=a+b+c+d)</b> a) Otro Instrumento 1 b) Otro Instrumento 2 c) Otro Instrumento 3 d) Otro Instrumento XX										
<b>C. Total de Obligaciones Diferentes de Financiamiento (C=A+B)</b>										



Elaboró

Lic. Martín Ochoa Zavala  
 Dirección de Recursos Financieros



Autorizó

Lic. Victor Abraham Larios Velazquez  
 Dirección General de Administración

Servicios de Salud de Sonora  
Informe sobre Pasivos Contingentes  
Al 31 de Diciembre de 2022

CPCA-I-11

CUENTA PÚBLICA: 2022

A Corto Plazo

A Mediano Plazo

INFORME SOBRE PASIVOS CONTINGENTES: La unidad de asuntos Jurídicos tiene cuantificado parcialmente litigios laborales en contra de los Servicios de Salud de Sonora por un monto de \$ 480,035,789.33 por concepto de reinstalacion, indemnizacion, base, nivelacion u homologacion y otros, en caso de los litigios laborales de accion de pagos. Así como \$ 332,746,236.58 por demandas en materia civil y mercantil.

A Largo Plazo

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



Elaboró

Lic. Martín Ochoa Zavala  
Dirección de Recursos Financieros



Autorizó

Lic. Víctor Abraham Larios Velázquez  
Dirección General de Administración

**SERVICIOS DE SALUD DE SONORA**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**al 31 de Diciembre 2022 - Diciembre de 2021**  
**(Pesos Históricos)**

CPCA-I-12

De conformidad con los artículos 46 y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG), así como el Manual de Contabilidad Gubernamental emitido por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), a continuación, presentamos las Notas a los Estados Financieros de Servicios de Salud de Sonora, con los siguientes apartados:

- A) Notas de Gestión Administrativa
- B) Notas de Desglose
- C) Notas de Memoria

**A) 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).

**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 auditorías 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).

**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**

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.

#### **6) Almacén de medicamentos y suministros de consumo**

Las inversiones en medicamentos y suministros generales son registradas a su costo de adquisición y son consideradas como egresos en el mes en que se consumen. Se valúan utilizando el método de costos promedios.

#### **7) Reporte Analítico del Activo**

Durante el ejercicio que se informa no se capitalizaron gastos financieros, ni de investigación y desarrollo.

#### **8) Información de la Deuda y el reporte Analítico de la Deuda**

Servicios de Salud de Sonora, no recurre al endeudamiento como instrumento compensatorio de las finanzas.

#### **9) Proceso de Mejora**

La plataforma tecnológica "Sistema Integral de Recursos Financiero (SIRF) permite que la gestión administrativa de Servicios de Salud de Sonora, esté generando oportunamente los reportes financieros y presupuestales, los cuales están alineados a la normatividad que marca la Ley General de Contabilidad Gubernamental así como la Ley de Disciplina Financiera, permitiendo evaluar periódicamente el desempeño financiero para la toma de decisiones, así mismo, como proceso de mejora durante el ejercicio 2021 se autorizó la contratación de soporte y mantenimiento de dicha plataforma tecnológica.

#### **10) Eventos Posteriores al Cierre**

Se manifiesta que no hay eventos relevantes ocurridos posteriores a la emisión de los estados financieros, que deban de reconocerse en los estados financieros que se presentan al 31 de diciembre de 2022.

### 11) Partes Relacionadas

No existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas.

### B) Notas de Desglose

#### *Notas al Estado de Situación Financiera*

#### Nota 3. Efectivo y equivalentes de efectivo

Este renglón se integra como sigue:

	<u>Dic 2022</u>	<u>2021</u>
Efectivo	\$ 0.00	\$ 0.00
Bancos	373'828,939.81	489'221,185.64
	-----	-----
	\$ 373'828,939.81	\$ 489'221,185.64
	=====	=====

Este renglón se encuentra representado por cuentas de cheques e inversiones en distintas instituciones bancarias del país. Este importante renglón de los estados financieros disminuyó en la cantidad de \$115'392,245.83; al pasar de \$ 489'221,185.64 que existían al 31 de diciembre de 2021 a la suma de \$373'828,939.81 al 31 de diciembre del 2022.

#### Nota 4. Cuentas por cobrar

Este renglón se integra como sigue:

	<u>Dic 2022</u>	<u>2021</u>
Cuentas Por Cobrar Corto Plazo	\$ 7'515,971.71	\$ 2'715,338.21
Deudores Diversos Por Cobrar C. P.	5'636,948.63	5'003,918.26
Ingresos Por Recuperar C. P.	588,885.71	1'232,886.38
Anticipo a Proveedores Adq. Bienes	6'005,760.16	6'461,723.59
Anticipo a Contratistas Obras C.P.	38'896,848.18	3'149,211.28
	-----	-----
	\$ 58'644,414.39	\$ 18'563,077.72
	=====	=====

Este renglón tuvo un aumento de \$40'081,336.67 al pasar de \$18'563,077.72 que se tenían al 31 de diciembre de 2021 a la suma de \$ 58'644,414.39 al 31 de diciembre del 2022, el cual se debe principalmente al anticipo a proveedores de bienes y servicios.

El saldo al 31 de diciembre del 2022 está integrado por su antigüedad de la siguiente manera:

Cuentas Por Cobrar	Menor a 90 Días	De 91 a 180 Días	De 181 a 365 Días	Mayores a 365 Días	Totales
Cuentas Por Cobrar a C. P.	5,813,501.34	0.00	1'702,470.37	0.00	7'515,971.71
Deudores Diversos Por Cobrar a C. P.	1,400,441.91	0.00	0.00	4'236,506.72	5'636,948.63
Ingresos Por Recuperar a C. P.	588,885.71	0.00	0.00	0.00	588,885.71
Anticipo a Proveedores Adq. Bienes	55,920.04	185,529.01	0.00	5'764,311.15	6'005,760.16
Anticipo a Contratistas Obras C. P.	12'511,724.59	8,490,162.49	0.00	1'343,014.46	38'896,848.18
Suma	20'370,473.62	8,675,691.50	1'702,470.37	11'343,832.33	58'644,414.39

#### Nota 5. Inventarios

El importe de este renglón al 31 de diciembre del 2022 y 31 de diciembre de 2021 es por \$ 300'457,558.02 y \$ 241'066,576.73 respectivamente, y está representado de manera principal por medicamento, material de curación e insumos.

Este renglón tuvo un aumento de \$ 59'390,981.29 al 31 de diciembre del 2022

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

Este renglón se integra como sigue:

	<u>Dic 2022</u>	<u>2021</u>
Bienes inmuebles	\$3'266'107,109.26	\$ 3'046'427,906.96
Maquinaria, Herramienta y Aparatos	2'032'077,857.24	1'656'375,292.74
Mobiliario y Equipo	261'849,942.29	247'018,064.03
Equipo de Transporte	304'064,369.54	296'823,489.38
Depreciación Acumulada B. Muebles	- 1'871'867,339.04	- 1'657'044,464.38
Activos Intangibles	15'120,247.11	13'203,980.71
Activos Diferidos	392,272.33	392,272.33
	-----	-----
	\$ 4'007'744,458.73	\$ 3'603'196,541.77
	=====	=====

Este importante renglón de los estados financieros, el cual representa alrededor del 84.54% de los activos totales de la entidad, tuvo un aumento al 31 de diciembre del 2022 por la cantidad de \$ 404'546,916.96; como sigue:

Bienes inmuebles	\$ 219'679,202.30
Maquinaria, Herramientas y Aparatos	375'702,564.50
Mobiliario y Equipo	14'831,878.26
Equipo de Transporte	7'240,880.16
Depreciación Acumulada B. Muebles	-214'822,874.66
Activos Intangibles	1'916,266.40
Activos Diferidos	0.00
	-----
	\$404'547,916.96
	=====

## Depreciación y Amortización

La depreciación, deterioro y amortización acumulada de los activos al 31 de diciembre de 2022 es de \$1'871,867,339.04 y al 31 de diciembre de 2021 fue por \$1'657,044,464.38

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. Dichos parámetros se muestran a continuación:

Concepto	Años de vida Útil	Porcentaje de Depreciación
<b>Bienes Inmuebles e Infraestructura:</b>		
Viviendas	50	2.0%
Edificios no Habitacionales	30	3.3%
Infraestructura	25	4.0%
Otros Bienes Inmuebles	20	5.0%
<b>Bienes Muebles:</b>		
Equipo de Cómputo	3	33.3%
Resto de Mobiliario y Equipo de Administración	10	10.0%
Equipos, Aparatos Audiovisuales, Cámaras Fotográficas y de Video	3	33.3%
Aparatos Deportivos y Otro Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	5	20.0%
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	5	20.0%
Vehículos y Equipo de Transporte	5	20.0%
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	10	10.0%

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 del 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.

### Activos Intangibles

Representa el monto de las inversiones en programas informáticos, para habilitar la operación de la administración, integrados de la siguiente forma:

	<u>Dic 2022</u>	<u>2021</u>
Software	\$ 15'114,099.11	\$ 13'203,980.71
Licencias	6,148.00	
	-----	-----
	\$ 15'120,247.11	\$ 13'069,746.96
	=====	=====

En Administraciones anteriores se realizó la inversión en el Sistema Integral de Recursos Financieros SIRF, para habilitar la función pública y el cumplimiento del registro de la información financiera y presupuestal de acuerdo a las disposiciones vigentes. Sin embargo se sigue requiriendo servicios de mejoras del sistema a efecto de estabilizar el mismo y lograr su óptimo aprovechamiento.

### Activos Diferido

Su saldo de \$ 392,272.33, representa el importe de los pagos realizados por concepto de depósitos en garantía, en contratos de arrendamientos y de suministros de energía eléctrica.

### Nota 7. Pasivo

Este renglón se integra como sigue:

	<u>Dic 2022</u>	<u>2021</u>
Proveedores Insumos y Servicios	\$ 701'977,524.86	\$ 792'176,276.10
Contratistas Obras Publicas	4'670,751.83	106'097,318.10
Retenciones y Contribuciones por pagar	58'199,134.10	7'957,816.53
Otras Cuentas Por Pagar	70'247,591.18	129'068,415.81
	-----	-----
	\$ 835'095,001.97	\$ 1'035'299,826.54
	=====	=====

Este importante renglón de los estados financieros tuvo una disminución al 31 de diciembre de 2022 por la cantidad de \$200'204,824.57, la cual se debe principalmente al pago realizado a proveedores de bienes y servicios.

Proveedores Insumos y Servicios	\$ -90'198,751.24
Contratistas Obras Públicas	-101'426,566.27
Retenciones y Contribuciones por pagar	50'241,317.57
Otras Cuentas Por Pagar	-58'820,824.63
	-----
	\$ -200'204,824.57
	=====

El saldo al 30 de septiembre del 2022 está integrado por su antigüedad de la siguiente manera:

Cuentas Por Pagar	Menor a 90 Días	De 91 a 180 Días	De 181 a 365 Días	Mayores a 365 Días	Totales
Proveedores Insumos	15,742,677.86	210,409.50	0.00	686'024,437.50	701'977,524.86
Contratistas Obra Publicas	0.00	0.00	0.00	4'670,751.83	4'670,751.83
Retenciones y Contribuciones	58,199,134.10	0.00	0.00	0.00	58'199,134.10
Otras Cuentas por pagar a C.P.	23,305,291.72	0.00	0.00	46'942,299.46	70'247,591.18
<b>Sumas</b>	<b>97'247,103.68</b>	<b>210,409.50</b>	<b>0.00</b>	<b>737'637,488.79</b>	<b>835,095,001.97</b>

#### Nota 8. Estado de Actividades Ingresos y Otros Beneficios

<u>Concepto</u>	<u>2022</u>	<u>%</u>
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	\$ 170'593,605.47	2.45%
Transferencias, Asignaciones y Subsidios	6'761'046,537.83	97.28%
Otros Ingresos y Beneficios	<u>18'723,012.51</u>	<u>.27%</u>
Total	\$ <u>6'950'363,155.81</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.

#### Transferencias, Asignaciones y Subsidios

Corresponden a los recursos autorizados para el Fondo de Aportaciones para los Servicios de Salud (FASSA), recursos transferidos por el Instituto de Salud para el Bienestar (INSABI), recursos convenidos, así como el 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

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Gastos de Funcionamiento	\$ 5'859'191,412.50	\$ 5'855'199,170.72
Servicios Personales	4'431'930,990.56	4'316,045,186.26
Materiales y Suministros	800'055,449.09	830'155,007.56

Servicios Generales	627'204,972.85	708'998,976.90
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	14'640,685.46	10'764,868.39
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0.00	00.00
Subsidio y Subvenciones	720,000.00	555,000.00
Ayuda Social	13'920,685.46	10'209,868.39
Pensiones y jubilaciones	0.00	0.00
Otros Gastos y Perdidas Extraordinarias	244,491,972.09	188,638,749.49
Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	244,069,383.96	188,457,670.34
Otros Gastos	422,588.13	181,079.15
<b>Total Gastos y Otras Pérdidas</b>	<b>\$ 6'118'324,070.05</b>	<b>\$ 6'054'602,788.60</b>

Dentro de las partidas más importantes se encuentra el concepto de Servicios Personales que equivale al 72.44% del total de gasto que incluyen Remuneración al personal permanente y Remuneraciones adicionales y especiales. Materiales y Suministros 13.08% integrado principalmente por Medicamentos y Materiales de Curación, además Servicios Generales con un 10.25% y Transferencias, Asignaciones, subsidios, Otras Ayudas y Otros Gastos con un 4.23%.

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

Hacienda Pública/Patrimonio

El saldo de la cuenta Hacienda Pública/Patrimonio al 30 de septiembre del 2022 y 31 de diciembre de 2021 está integrado de la siguiente manera:

#### **A) Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido**

<u>Concepto</u>	<u>Importe</u>
Hacienda Pública al 31 de Diciembre de 2021	\$ 3,813,904,179
Aportaciones	
Donaciones de Capital	117,157,033
Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido del Ejercicio 2021	\$ 3'931,061,212
Movimientos del Periodo de Enero a diciembre de 2022:	
Aportaciones	3'582,607
Donaciones de Capital	14,137,405
Saldo Neto en la Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido al 31 de diciembre de 2022	\$ 3'948,781,225

**B) Hacienda Pública/Patrimonio Generado**

<b>Concepto</b>		<b>Importe</b>
Hacienda Pública/Patrimonio Generado De Ejercicios Anteriores	\$	- 260,926,285
Aplicación del Resultado del Ejercicio 2021		649,070,555
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores		-1,263,384,212
Resultado del ejercicio 2022		832,039,086
Total Afectaciones		<u>-43,200,856</u>
Hacienda Pública/Patrimonio Generado en Ejercicios Anteriores al 31 de diciembre de 2022	\$	<u>-43,200,856</u>

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

**Nota 10. Notas al Estado de Flujos de Efectivo****Nota 10 a. Efectivo y Equivalente**

<u>Concepto</u>	<u>Dic 2022</u>	<u>2021</u>
Efectivo	\$ 0.00	\$ 0.00
Bancos	373'828,939.81	489'221,185.64
	<u>373'828,939.81</u>	<u>489'221,185.64</u>
	=====	=====

**Nota 10 b. Adquisiciones de Bienes Muebles, Inmuebles, Infraestructura, Construcción en Proceso y otros Activos**

<u>Concepto</u>	
Obras en proceso	\$ 219'679,202.30
Maquinaria, Herramienta y Aparatos	375'702,564.50
Mobiliario y Equipo	14'831,878.26
Equipo de transporte	7'240,880.00
Activos Intangibles y Diferidos	1'916,266.40
	<u>\$619'370,791.46</u>
	=====

**Nota 10 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 2022 y 2021

<u>Concepto</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Ahorro/Desahorro antes de rubros extraordinarios	\$ 934,719,631	\$ 882,431,699
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo		

(Incrementos) Disminución en cuentas por pagar	(200,204,824)	
Incremento en inmuebles, planta y equipo	(619,370,792)	(443,194,387)
Partidas extraordinarias	(230,536,261)	(381,683,923)
Incremento/Disminución neta en Efectivo Y Equivalentes en Efectivo	\$ -115,392,246	\$ 57,553,389
	=====	=====

En relación a las partidas extraordinarias, estas se encuentran integradas principalmente por la variación en cuentas por cobrar y por pagar, entre otras.

**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:		\$ 6'947,885,822
Más:		
Ingresos contables no presupuestarios:		2'477,334
Otros ingresos y beneficios varios	\$ 2'477,334	
Menos:		
Ingresos presupuestarios no contables:		
Ingresos Contables:		\$ 6'950,363,152

<u>Concepto</u>	<u>Parcial</u>	<u>Importe</u>
Egresos		
Egresos Presupuestarios:		\$ 7,279,305,366
Menos:		
Egresos presupuestarios no contables:		1,405,473,268
Bienes muebles	\$ 430'013,087	
Obra pública en bienes propios	243'374,620	
Adeudos de ejercicios anteriores (ADEFAS)	576,145,515	
Otros egresos presupuestarios no contables	155,940,046	
Más:		
Egresos contables no presupuestarios:		244,491,972
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia	244'069,384	
Otros Egresos		
Otros egresos contables no presupuestarios	\$ 422,588	
Egresos Contables:		\$ 6,118,324,070