

**SERVICIOS DE SALUD DE SONORA**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**al 31 de Diciembre 2023 - Diciembre de 2022**  
**(Pesos Históricos)**

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.

#### **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 2023 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 2023.

El saldo al 31 de diciembre del 2023 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.	10,212,862.12	0.00	9'459,704.27	269.29	19'672,835.68
Deudores Diversos Por Cobrar a C. P.	734,331.70	0.00	14,688,684.22	5'636,948.63	21'059,964.55
Ingresos Por Recuperar a C. P.	265,200.14	0.00	0.00	0.00	265,200.14
Anticipo a Proveedores Adq. Bienes	0.00	302,636.84	15,364.00	5'710,022.32	6'028,023.16
Anticipo a Contratistas Obras C. P.	58,729,404.75	16,298,080.84	0.00	619,739.68	75'647,225.27
<b>Suma</b>	<b>69'941,798.71</b>	<b>16,363,321.23</b>	<b>24,163,752.49</b>	<b>11,966,979.92</b>	<b>122'673,248.80</b>

### Nota 5. Inventarios

El importe de este renglón al 31 de diciembre del 2023 y 31 de diciembre de 2022 es por \$ 302'084,298.70 y \$ 300'457,558.02 respectivamente, y está representado de manera principal por medicamento, material de curación e insumos.

Este renglón tuvo un aumento de \$1'626,740.68 al 31 de diciembre del 2023

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

Este renglón se integra como sigue:

	<u>Dic 2023</u>	<u>2022</u>
Bienes inmuebles	\$3'543'701,868.10	\$ 3'266'107,109.26
Maquinaria, Herramienta y Aparatos	2'061'075,468.89	2'032'077,857.24
Mobiliario y Equipo	258'515,374.81	261'849,942.29
Equipo de Transporte	348'915,086.28	304'064,369.54
Depreciación Acumulada B. Muebles	- 2'045'422,751.39	- 1'871'867,339.04
Activos Intangibles	15'120,247.11	15'120,247.11
Activos Diferidos	392,272.33	392,272.33
	-----	-----
	<b>\$ 4'182'297,566.13</b>	<b>\$ 4'007'744,458.73</b>
	=====	=====

Este importante renglón de los estados financieros, el cual representa alrededor del 74.85% de los activos totales de la entidad, tuvo un aumento al 31 de diciembre del 2023 por la cantidad de \$174'553,107.40; como sigue:

Bienes inmuebles	\$ 277'594,758.84
Maquinaria, Herramientas y Aparatos	28'997,611.65
Mobiliario y Equipo	-3'334,567.48
Equipo de Transporte	44'850,716.74
Depreciación Acumulada B. Muebles	173'555,412.35
Activos Intangibles	0.00
Activos Diferidos	0.00
	-----
	<b>\$ 174'553,107.40</b>
	=====

### 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 2023</u>	<u>2022</u>
Software	\$ 15'114,099.11	\$ 15'114,099.11
Licencias	6,148.00	6,148.00
	-----	-----
	\$ 15'120,247.11	\$ 15'120,247.11
	=====	=====

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 2023</u>	<u>2022</u>
Proveedores Insumos y Servicios	\$ 783'398,190.03	\$ 701'977,524.86
Contratistas Obras Publicas	117'625,510.49	4'670,751.83
Retenciones y Contribuciones por pagar	112'581,473.93	58'199,134.10
Otras Cuentas Por Pagar	122'278,065.34	70'247,591.18
	-----	-----
	\$ 1'135'883,239.79	\$ 835'095,001.97
	=====	=====

Este importante renglón de los estados financieros tuvo un aumento al 31 de diciembre de 2023 por la cantidad de \$300'788,237.82, la cual se debe principalmente a las adquisiciones de bienes y servicios, así como las retenciones y contribuciones por pagar.

Materiales y Suministros	393'975,907.02	442'705,001.41
Servicios Generales	575'560,745.36	568'205,097.85
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y		
Otras Ayudas	59'882,000.07	14'540,685.46
Transferencias Internas y		
Asignaciones al Sector Público	8'020,264.47	720,000.00
Subsidio y Subvenciones	690,000.00	13'920,685.46
Ayuda Social	51'171,735.60	0.00
Pensiones y jubilaciones	0.00	0.00
Otros Gastos y Perdidas		
Extraordinarias	222,926,008.52	202,613,953.35
Depreciaciones, Deterioros,		
Obsolescencia y Amortizaciones	221,963,456.92	202,213,365.22
Otros Gastos	962,551.60	400,588.13
Total Gastos y Otras Pérdidas	\$ 5'845'065,750.92	\$ 5'655'957,968.21

Dentro de las partidas más importantes se encuentra el concepto de Servicios Personales que equivale al 78.57% del total de gasto que incluyen Remuneración al personal permanente y Remuneraciones adicionales y especiales. Materiales y Suministros 6.74% integrado principalmente por Medicamentos y Materiales de Curación, además Servicios Generales con un 9.85% y Transferencias, Asignaciones, subsidios, Otras Ayudas y Otros Gastos con un 4.84%.

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

##### Hacienda Pública/Patrimonio

El saldo de la cuenta Hacienda Pública/Patrimonio al 31 de diciembre del 2023 y 31 de diciembre de 2022 está integrado de la siguiente manera:

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

<b>Concepto</b>	<b>Importe</b>
Hacienda Pública al 31 de Diciembre de 2022	\$ 3,817,486,786
Aportaciones	
Donaciones de Capital	131,294,439
Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido del Ejercicio 2022	\$ 3'948,781,225
Movimientos del Periodo de Enero a diciembre de 2023:	
Aportaciones	
Donaciones de Capital	203,757,466
Saldo Neto en la Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido al 31 de diciembre de 2023	\$ 4'021,240,252

(Incrementos) Disminución en cuentas por pagar	(154,108,519)	(388,546,538)
Incremento en inmuebles, planta y equipo	(348,108,520)	(441,115,349)
Partidas extraordinarias		
Incremento/Disminución neta en Efectivo Y Equivalentes en Efectivo	\$ 606,429,639	\$ 229,125,595
	=====	=====

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:		\$ 6'567,175,843
Más:		
Ingresos contables no presupuestarios:		4'640,763
Otros ingresos y beneficios varios	\$ 4'640,763	
Menos:		
Ingresos presupuestarios no contables:		
Ingresos Contables:		\$ 6'571,816,606

<u>Concepto</u>	<u>Parcial</u>	<u>Importe</u>
Egresos		
Egresos Presupuestarios:		\$ 6,452,295,598
Menos:		
Egresos presupuestarios no contables:		830,155,854
Bienes muebles	\$ 99'457,677	
Obra pública	269'967,807	
Adeudos de ejercicios anteriores (ADEFAS)	386'463,700	
Otros egresos presupuestarios no contables	74'266,670	
Más:		
Egresos contables no presupuestarios:		222,926,007
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia	221'963,456	
Otros Egresos	962,551	
Otros egresos contables no presupuestarios	\$	
Egresos Contables:		\$ 5,845,065,751

### C) Notas de Memoria

Las cuentas de orden se utilizan para registrar movimientos de valores que no afecten o modifiquen el Estado de Situación Financiera del ente público, sin embargo, su incorporación, son necesarias con fines de recordatorio contable de control y en general sobre los aspectos administrativos, o bien para consignar sus derechos o responsabilidades contingentes que puedan o no presentarse en el futuro.

A continuación, se presentan las principales operaciones que no afectan o modifican el Estado de Situación Financiera de Servicios de Salud de Sonora. Sin embargo, se presentan con fines de control administrativo o bien para consignar derechos o responsabilidades contingentes que puedan o no afectar en el futuro:

#### Cuentas de Orden Contable

La integración del saldo de las cuentas de orden contables se presenta a continuación:

CONCEPTO	2023	2022
Obligaciones Laborales Pendientes de Fondear	560,462,268	480,035,789
Obligaciones Mercantiles	446,983,159	332,746,236
Bienes Bajo Contrato en Comodato	20,196,903	4,371,736
Servicios Médicos Subrogados	111,382,135	111,382,135

#### Cuentas de Orden Presupuestarias

##### Cuentas de Ingresos:

CONCEPTO	2023
Ley de Ingresos Estimada	6'396,885,488
Modificación a Ley de Ingresos	115,961,244
Ley de Ingresos Recaudada	6'512,846,732

##### Cuentas de Egresos:

CONCEPTO	2023
Presupuesto de Egresos Aprobado (Modificado)	7,453,877,520
Presupuesto de Egresos Por Ejercer	882,394,571
Presupuesto de Egresos Comprometido	119,187,351
Presupuesto de Egresos Devengado	666,968,103
Presupuesto de Egresos Ejercido	0
Presupuesto de Egresos Pagado	5,785,327,495

General de Contabilidad Gubernamental.

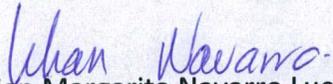
Estas notas son parte integral de los estados financieros de **Servicios de Salud de Sonora**, con cifras al 31 de diciembre del 2023.

**Elaboró**



Mtro. Martín Ochoa Zavala  
Dirección de Recursos Financieros

**Autorizó**



Mtra. Lilian Margarita Navarro Lucero  
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"