

SERVICIOS DE SALUD DE SONORA
Notas a los Estados Financieros
al 30 de Septiembre 2024 - Diciembre de 2023
(Cifras en Pesos)

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

1.- Autorización e Historia

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).

2.- Panorama Económico

Servicios de Salud de Sonora, está constituido por las participaciones, aportaciones, recursos convenidos y subsidios que recibe a través del Gobierno del Estado de Sonora, así como de los ingresos propios por la prestación de servicios médicos asistenciales

3.- Organización y Objeto Social

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.

Según lo dispuesto en la Ley del Impuesto Sobre la Renta, por pertenecer al régimen de persona moral con fines no lucrativos 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.

4.- Bases Contables de Preparación de los Estados Financieros

La Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG) establece las bases de registro contable y presupuestal, así como de los informes que deberán integrar la cuenta pública que presenten las entidades que administren recursos públicos. Desde la entrada en vigor de la ley, se han publicado diversos documentos de aplicación de contabilidad gubernamental que complementan las disposiciones contenidas en la Ley.

De acuerdo a lo previsto en el artículo 79 fracción primera, tercer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos, es obligación del Estado llevar el control y registro contable, patrimonial y presupuestario de los recursos públicos que le son transferidos y asignados, de acuerdo a los criterios que establezca la ley.

Servicios de Salud de Sonora ha adoptado los lineamientos que se derivan de la Ley General de Contabilidad Gubernamental de conformidad con lo establecido en el Acuerdo sobre la interpretación de las obligaciones establecidas en los artículos transitorios de la LGCG para la emisión de los estados financieros.

Asimismo, Servicios de Salud de Sonora elabora sus registros contables con base acumulativa y en apego al marco conceptual y postulados básicos emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), las cuales tratan los principios que configuran el sistema de contabilidad gubernamental y que sustentan en forma técnica tanto el registro como la presentación y la información financiera con la finalidad de uniformar métodos, procedimientos y prácticas contables.

Con base en el Acuerdo por el cual se reforma el Capítulo VII del Manual de Contabilidad Gubernamental, publicado en el Diario Oficial de la Federación de fecha 6 de octubre de 2014 por el COÑAC, el Organismo siguió los lineamientos para la presentación de los estados financieros, en los cuales se definen los siguientes:

Estado de actividades
Estado de variación en la Hacienda Pública
Estado de cambios en la situación financiera
Estado de flujos de efectivo
Informe sobre pasivos contingentes
Notas a los estados financieros
Estado analítico del activo
Estado analítico de la deuda y otros pasivos

Las Normas de Información Financiera emitidas por el Consejo Mexicano de Normas de Información Financiera, A. C. que son aplicadas de manera supletoria.

5.- Políticas de Contabilidad Significativas

- a) Actualización. - 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.
- b) Operaciones en el extranjero. - Servicios de Salud de Sonora no realizó operaciones en el extranjero que generen efectos en los estados financieros.
- c) Método de valuación de la inversión en acciones de Compañías subsidiarias no consolidadas y asociadas. - Servicios de Salud de Sonora no realizó inversiones en acciones de compañías subsidiarias no consolidadas y asociadas.
- d) Sistema de valuación. - Servicios de Salud de Sonora no cuenta con bienes para ser transformados derivado a que no maneja inventarios para su venta. 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.
- e) Beneficios a empleados. - Servicios de Salud de Sonora a través de la Unidad de Asuntos Jurídicos, realiza un estimado de manera hipotética de todas las prestaciones reclamadas.
- f) Provisiones. - Se detallan en las cuentas de memoria (cuentas de orden).
- g) Reservas. - Servicios de Sonora no cuenta con reservas, solamente provisiones en cuentas de orden.
- h) Cambios en políticas contables y corrección de errores. - Este organismo no ha realizado cambios en las políticas contables.
- i) Reclasificaciones. - En el caso de reclasificaciones que afecten a resultado de ejercicios anteriores se someten a consideración y autorización de los integrantes de la Junta de Gobierno.
- j) Depuración y cancelación de saldos. - En los casos de depuraciones y cancelaciones que afecten el patrimonio del organismo, se someten a consideración y autorización de los integrantes del Órgano de Gobierno, actualmente nos encontramos en la depuración de cuentas por pagar, así como de obras en proceso.

6.-Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiarlo

Servicios de Salud de Sonora no cuenta con activos en moneda extranjera o pasivos en moneda extranjera.



7.- Reporte Analítico del Activo

La depreciación de los activos fijos se calcula en base a las reglas de registro y valoración de patrimonio emitidas por el CONAC, de acuerdo con los parámetros de estimación de vida útil misma que además del porcentaje de la depreciación se indican a continuación:

Concepto	Años de vida Útil	Porcentaje de Depreciación
Bienes Inmuebles e Infraestructura:		
Viviendas	50	2.0%
Edificios no Habitacionales	30	3.3%
Infraestructura	25	4.0%
Otros Bienes Inmuebles	20	5.0%
Bienes Muebles:		
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%

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

Las variaciones en los activos se detallan en las notas de desglose, del Estado de Situación Financiera.

8.- Fideicomisos, Mandatos y Análogos

Este organismo no cuenta con fideicomisos, mandatos y análogos.

9.- Reporte de Recaudación

Se han recibido recursos por un total de \$3,980,780,115, de un presupuesto de ingresos modificado a la fecha del presente, por un importe de \$8,033,779,562.

10.- Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda

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

11.- Calificaciones Otorgadas

No aplicable

12.- 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, se están implementando dentro de la plataforma las nuevas disposiciones emitidas por el Consejo Nacional de Armonización Contable.

13.- Información por Segmentos

No aplicable.

14.- 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 30 de septiembre de 2024.

15.- Partes Relacionadas

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

16.- Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable

Los funcionarios que rubrican los presentes Estados Financieros declaran, "Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor".

B) Notas de Desglose

I.-Notas al Estado de Actividades

El Estado de Actividades muestra dos grandes agregados representados por los Ingresos de Gestión y Otros Beneficios, así como los Gastos y Otras Pérdidas, mostrando los conceptos de ingresos de acuerdo con la Ley de Ingresos y los Gastos con la clasificación por Objeto del Gasto.



Ingresos

<u>Concepto</u>	<u>Sep 2024</u>	<u>%</u>
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	\$29,871,698	.75%
Transferencias, Asignaciones y Subsidios	3,950,908,417	98.28%
Otros Ingresos y Beneficios	39,139,215	.97%
Total	\$4,019,919,330	100%

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, así como subrogación de servicios médicos a otras instituciones médicas, tales como: ISSSTE, ISSSTESON e IMSS.

Transferencias, Asignaciones y Subsidios

Corresponden a los recursos autorizados para el Fondo de Aportaciones para los Servicios de Salud (FASSA), recursos transferidos por el IMSS BIENESTAR, 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>Sep 2024</u>	<u>Sep 2023</u>
Gastos de Funcionamiento	\$3,228,759,084	\$3,555,679,942
Servicios Personales	2,669,099,734	3,071,293,770
Materiales y Suministros	261,650,097	196,297,117
Servicios Generales	298,009,253	288,089,055
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	4,240,800	285,886
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0	0
Subsidio y Subvenciones	0	0
Ayuda Social	0	285,886
Pensiones y jubilaciones		0
Transferencias a Fidecomiso	4,240,800	0
Otros Gastos y Pérdidas		
Extraordinarias	205,159,806	182,381,130
Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	202,097,402	182,320,167
Otros Gastos	3,062,404	60,963
Total Gastos y Otras Pérdidas	\$3,438,159,690	\$3,738,346,958

Dentro de las partidas más importantes se encuentra el concepto de Servicios Personales que equivale al 77.64% del total de gasto que incluyen Remuneración al personal permanente y Remuneraciones adicionales y especiales. Materiales y Suministros 7.61% integrado principalmente por Medicamentos y Materiales de Curación, además Servicios Generales con un 8.67% y Transferencias, Asignaciones,

subsidios, Otras Ayudas y Otros Gastos con un 6.08%.

II.- Notas al Estado de Situación Financiera

Activo

1.- Efectivo y equivalentes de efectivo

Este renglón se integra como sigue:

	<u>Sep 2024</u>	<u>Dic 2023</u>
Efectivo	\$892,819	\$0
Bancos	941,390,998	527,054,356
	<u>\$942,223,817</u>	<u>\$527,054,356</u>

Este renglón se encuentra representado por cuentas productivas en distintas instituciones bancarias del país. Este importante renglón de los estados financieros aumento en la cantidad de \$415,169,461; al pasar de \$527,054,356 que existían al 31 de diciembre de 2023 a la suma de \$942,223,817 al 30 de septiembre del 2024.

Bancos. - Se desglosan en la siguiente tabla donde se muestra la cuenta especifica y el monto.

Tipo	Cuenta	Banco	Saldo
Estatal	182025743	Banorte	2,039,510
Estatal	65501805270	Santander	1,368,255
Estatal	182025873	Banorte	2,200,057
Estatal	65501860086	Santander	1,466,611
Estatal	157247613	Bancomer	52,716,022
Estatal	1244876868	Banorte	14,345,336
Estatal	893860017	Banorte	7,189,433
Estatal	426087520	Banorte	76,962
Federal	104661478	Bancomer	3,792,946
Estatal	1720127620790	Azteca	8,589,487
Federal	134802363	Banorte	1,721,943
Federal	65503799845	Santander	304,589
Federal	161180118	Bancomer	939,329
Federal	161336045	Bancomer	502,749
Federal	4043209550	Hsbc	78
Federal	166703151	Bancomer	200,206
Federal	50008017271	Ibursa	89,291
Federal	614745298	Banorte	6,045,019
Federal	1176994	Cibanco	361,319
Federal	1206752849	Banorte	45,274,058
Federal	1210308917	Banorte	1,443,682
Federal	1247959397	Banorte	37,341,574
Federal	1247986069	Banorte	9,642,737

24

✓

Federal	1254582887	Banorte	90,087,210
Federal	1255787924	Banorte	39,684,005
Federal	1253194779	Banorte	12,811,715
Federal	1265506423	Banorte	95,979,098
Federal	1266722499	Banorte	103,125,212
Federal	1259539617	Banorte	5,675,387
Federal	1266717646	Banorte	4,724,248
Federal	1274562467	Banorte	6,230,132
Federal	1273942633	Banorte	8,118,046
Federal	1279465527	Banorte	80,575,773
Federal	461281310	Banorte	99,043
Federal	110813966	Bancomer	782
Estatat	65500591779	Santander	11,531,753
Federal	65503799919	Santander	209,557
Federal	596540955	Banorte	516,004
Federal	1091755381	Banorte	2,113,341
Estatat	1260966817	Banorte	264,125,036
Estatat	1261793672	Banorte	3,334,362
Estatat	1265892685	Banorte	8,823,798
Federal	298097892	Banorte	1,968,788
Federal	110784346	Bancomer	81,402
Estatat	1720188188390	Azteca	205
Federal	355751136	Banorte	1,869,478
Federal	596540973	Banorte	16,535
Federal	1042856178	Banorte	81,120
Federal	1083047027	Banorte	488,222
Federal	298097762	Banorte	381,590
Federal	110850586	Bancomer	1,073,638
Federal	18000070989	Santander	14,326
Total			941,390,998

2.- Derechos a Recibir Efectivos y Equivalentes

Este renglón se integra como sigue:

	<u>Sep 2024</u>	<u>Dic 2023</u>
Cuentas Por Cobrar Corto Plazo	\$4,379,462	\$0.00
Deudores Diversos Por Cobrar C. P.	6,311,718	8,426,142
Ingresos Por Recuperar C. P.	494,940	263,313
Anticipo a Proveedores Adq. Bienes	6,436,230	6,050,578
Anticipo a Contratistas Obras C.P.	63,772,662	59,683,453
	\$81,395,012	\$74,423,486

Este renglón tuvo un aumento de \$6,971,526 al pasar de \$74,423,485.65 que se tenían al 31 de diciembre de 2023 a la suma de \$81,395,012 al 30 de septiembre del 2024, el cual se debe

principalmente a los recursos por recibir, así como a la asignación de anticipo a contratistas de obra pública.

El saldo al 30 de septiembre del 2024 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.	4,379,462	0.00	0.00	0.00	4,379,462
Deudores Diversos Por Cobrar a C. P.	674,769	0.00	0.00	5,636,949	6,311,718
Ingresos Por Recuperar a C. P.	494,939	0.00	0.00	0.00	494,939
Anticipo a Proveedores Adq. Bienes	60,460	22,928	302,264	6,050,579	6,436,231
Anticipo a Contratistas Obras C. P.	3,003,616	10,496,042	49,782,618	490,386	63,772,662
Total	8,613,246	10,518,970	50,084,882	12,177,914	81,395,012

3.- Almacenes

El importe de este renglón al 30 de septiembre del 2024 y 31 de diciembre de 2023 es por \$265,913,274 y \$416,405,925 respectivamente, y está representado de manera principal por medicamento, material de curación e insumos, su método de valuación es el de costos promedios.

Este renglón tuvo una disminución de \$150,492,651 al 30 de septiembre del 2024

4.- Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

Este renglón se integra como sigue:

	<u>Sep 2024</u>	<u>Dic 2023</u>
Bienes inmuebles	3,743,086,912	3,592,531,335
Maquinaria, Herramienta y Aparatos	2,195,213,482	2,182,708,577
Mobiliario y Equipo	262,849,864	266,267,417
Equipo de Transporte	399,897,130	370,512,938
Depreciación Acumulada B. Muebles	- 2,194,892,915	- 2,025,651,464
Activos Intangibles	15,160,847	15,120,247
Activos Diferidos	240,085	392,272
	-----	-----
	4,421,555,405	4,401,881,322

Este importante renglón de los estados financieros, el cual representa alrededor del 78% de los activos totales de la entidad, tuvo un aumento al 30 de septiembre del 2024 por la cantidad de \$19,674,083; como sigue:

Y

✓

Bienes inmuebles	\$150,555,577
Maquinaria, Herramientas y Aparatos	12,504,905
Mobiliario y Equipo	-3,417,553
Equipo de Transporte	29,384,192
Depreciación Acumulada B. Muebles	-169,241,451
Activos Intangibles	40,600
Activos Diferidos	-152,187

	19,674,083

5.- Depreciación y Amortización

La depreciación, deterioro y amortización acumulada de los activos al 30 de septiembre de 2024 es de \$-2,194,892,915 y al 31 de diciembre de 2023 fue por \$-2,025,651,464

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
Bienes Inmuebles e Infraestructura:		
Viviendas	50	2.0%
Edificios no Habitacionales	30	3.3%
Infraestructura	25	4.0%
Otros Bienes Inmuebles	20	5.0%
Bienes Muebles:		
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.

Q

V

6.- Activos Intangibles

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

	<u>Sep 2024</u>	<u>Dic 2023</u>
Software	\$15,154,699	\$15,114,099
Licencias	6,148	6,148
	\$15,160,847	\$15,120,247

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.

7.- Activos Diferido

Su saldo de \$240,085, representa el importe de los pagos realizados por concepto de depósitos en garantía, en contratos de arrendamientos y de suministros de energía eléctrica.

Pasivo

8.- Cuentas por Pagar a Corto Plazo

Este renglón se integra como sigue:

	<u>Sep 2024</u>	<u>Dic 2023</u>
Proveedores Insumos y Servicios	\$609,317,000	\$577,184,709
Contratistas Obras Publicas	13,732,647	7,491,835
Retenciones y Contribuciones por pagar	77,711,449	89,919,247
Otras Cuentas Por Pagar	55,705,628	52,504,158
	\$756,466,724	\$727,099,949

Este importante renglón de los estados financieros tuvo un aumento al 30 de septiembre de 2024 por la cantidad de \$29,366,775, la cual se debe principalmente a la disminución en el pasivo de contratistas de obras públicas y en retenciones y contribuciones por pagar.

Proveedores Insumos y Servicios	\$32,132,291
Contratistas Obras Públicas	6,240,812
Retenciones y Contribuciones por pagar	-12,207,798
Otras Cuentas Por Pagar	3,201,470
	\$29,366,775



El saldo al 30 de septiembre del 2024 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
Servicios Personales por Pagar	0	0	0	0	0
Proveedores Insumos	3,207,072	527,527	0	605,582,402	609,317,001
Contratistas Obra Publicas	10,964,687	0	0	2'767,960	13,732,647
Retenciones y Contribuciones	77,711,448	0	0	0.00	77,711,448
Otras Cuentas por pagar a C.P.	401,329	89,037	17,289,836	37,925,426	55,705,628
Sumas	92,284,536	616,564	17,289,836	646,275,788	756,466,724

III.- Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública.

El Estado de Variación en la Hacienda Pública tiene por finalidad mostrar los cambios que sufrieron los distintos elementos que componen la Hacienda Pública de los Servicios de Salud de Sonora, del 1º de enero al 30 de septiembre de 2024

El saldo de la cuenta Hacienda Pública/Patrimonio al 30 de septiembre del 2024 y 31 de diciembre de 2023 está integrado de la siguiente manera:

a) Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido

Concepto	Importe
Hacienda Pública al 31 de Diciembre de 2023	\$3,948,781,225
Aportaciones	
Donaciones de Capital	229,397,036
Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido del Ejercicio 2023	4,178,178,261
Movimientos del Periodo de Enero a Septiembre de 2024:	
Aportaciones	
Donaciones de Capital	-78,212,913
Saldo Neto en la Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido al 30 de Septiembre de 2024	\$4,099,965,348

b) Hacienda Pública/Patrimonio Generado

Concepto	Importe
Hacienda Pública/Patrimonio Generado De Ejercicios Anteriores	\$ - 241,591,082
Aplicación del Resultado del Ejercicio 2023	719,672,011



Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	-205,185,133
Resultado del ejercicio 2024	581,759,641
Total Afectaciones	854,655,437
Hacienda Pública/Patrimonio Generado en Ejercicios Anteriores al 30 de septiembre de 2024	\$854,655,437

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

IV.- Notas al Estado de Flujos de Efectivo

Efectivo y Equivalente

<u>Concepto</u>	<u>Sep 2024</u>	<u>Sep 2023</u>
Efectivo	\$832,819	\$922,532
Bancos	941,390,998	1,208,205,662
	-----	-----
	\$942'223,817	\$1,209,128,194

Adquisiciones de Bienes Muebles, Inmuebles, Infraestructura, Construcción en Proceso y otros Activos

<u>Concepto</u>	<u>Sep 2024</u>	<u>Sep 2023</u>
Obras en proceso	150,555,578	\$79,141,761
Maquinaria, Herramienta y Aparatos	12,504,905	-2,077,023
Mobiliario y Equipo	-3,417,553	612,120
Equipo de transporte	29,384,192	0
Activos Intangibles y Diferidos	-111,587	212,000
	-----	-----
	188,915,535	\$77,888,858

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

Al 30 de septiembre 2024 y 2023

<u>Concepto</u>	<u>Sep 2024</u>	<u>Sep 2023</u>
Ahorro/Desahorro antes de rubros extraordinarios	\$930,655,830	\$1,083,966,176
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo		
(Incrementos) Disminución en cuentas por pagar	(326,418,647)	(170,778,064)
Incremento en inmuebles, planta y equipo	(189,067,721)	(77,888,858)
Partidas extraordinarias		
Incremento/Disminución neta en Efectivo Y Equivalentes en Efectivo	-----	-----
	\$415,169,461	\$835,299,254

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

V.- 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:		\$4,019,722,681
Más:		
Ingresos contables no presupuestarios:		196,649
Otros ingresos y beneficios varios	196,649	
Menos:		
Ingresos presupuestarios no contables:		
Ingresos Contables:		\$4,019,919,330

<u>Concepto</u>	<u>Parcial</u>	<u>Importe</u>
Egresos		
Egresos Presupuestarios:		\$3,649,541,587
Menos:		
Egresos presupuestarios no contables:		530,540,296
Bienes muebles	45,052,869	
Obra pública	142,739,696	
Adeudos de ejercicios anteriores (ADEFAS)	330,612,677	
Otros egresos presupuestarios no contables	12,135,054	
Más:		
Egresos contables no presupuestarios:		319,158,399
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia	202,097,402	
Otros Egresos	3,062,404	
Otros egresos contables no presupuestarios	113,998,593	
Egresos Contables:		\$3,438,159,690

En relación a los rubros, Otros ingresos beneficios varios, estos corresponden principalmente a bonificaciones de proveedores de bienes y servicios. Así mismo, Otros egresos presupuestales no contables, se integran principalmente por la capitalización de obra a través del capítulo 3000 Servicios Generales, lo referente a Otros egresos contables no presupuestales, estos corresponden al consumo de insumos adquiridos en ejercicios anteriores.



9.- 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 \$3,817,486,786.05 de Aportaciones, 282,478,562 de Donación de Capital y 581,759,641 de Resultados de Ejercicios.

10.- Ingresos

Al 30 de septiembre de 2024 se han obtenido ingresos por \$4,019,919,330 y durante el mismo periodo en 2023 por la cantidad de \$4,561,294,393

<u>Concepto</u>	<u>Sep 2024</u>	<u>Sep 2023</u>
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	29,871,698	35,756,944
Transferencias, Asignaciones y Subsidios	3,950,908,417	4,488,862,656
Otros Ingresos y Beneficios	39,139,215	36,674,793
Total	4,019,919,330	4,561,294,393

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: IMSS BIENESTAR, Acuerdo para el Fortalecimiento de las Acciones de Salud Pública en los Estados, Fortalecimiento a la Atención Medica, Atención a la Salud, entre otros. Estos ingresos se registran como recursos federales reconociendo el devengado y recaudado a la vez. Los ingresos por cuotas de recuperación se registran en el período en que son cobradas.

11.- Egresos

Al 30 de septiembre del 2024 se han tenido Egresos por \$3,438,159,690 y durante el mismo periodo en 2023 por la cantidad de \$3,738,346,959; presentando un ahorro en el resultado del ejercicio por \$581,759,641, mismo que corresponde a los recursos recibidos pendientes de devengar. Su integración por concepto de gasto se incluye en las notas de desglose, específicamente en la del Estado de Actividades.

12.- Resultado de Ejercicios Anteriores

En relación a la Cuenta de Resultado de Ejercicios Anteriores con un saldo al 30 de septiembre del 2024 por \$1,672,616,375 y al 31 de diciembre de 2023 de \$1,194,535,445 presenta un Aumento por \$478,080,930; la cual se debe principalmente al traspaso del resultado del ejercicio 2023, a la cuenta de Resultado de Ejercicios Anteriores.

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.

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 30 de septiembre del 2024 se tiene registro contable en cuentas de orden del pasivo laboral por estos conceptos, el cual está integrado a la fecha por 539 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 estos conceptos.

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	2024	2023
Obligaciones Laborales Pendientes de Fondear	587,139,875	560,462,268
Obligaciones Mercantiles	452,423,668	446,983,159
Bienes Bajo Contrato en Comodato	20,196,903	20,196,703
Servicios Médicos Subrogados	52,528,913	94,717,166

Cuentas de Orden Presupuestarias

Cuentas de Ingresos:

CONCEPTO	2024
Ley de Ingresos Estimada	7,189,916,512
Modificación a Ley de Ingresos	843,863,050
Ley de Ingresos por Ejecutar	4,052,999,447
Ley de Ingresos Recaudada	3,980,780,115

Cuentas de Egresos:

CONCEPTO	2024
Presupuesto de Egresos Aprobado (Modificado)	7,649,444,339
Presupuesto de Egresos Por Ejercer	3,724,975,235
Presupuesto de Egresos Comprometido	274,927,517
Presupuesto de Egresos Devengado	355,112,362
Presupuesto de Egresos Ejercido	0
Presupuesto de Egresos Pagado	3,294,429,225

Pasivos Contingentes

Al 30 de septiembre de 2024, existen juicios mercantiles que se encuentran en proceso por un importe de \$6,789,132.85 pesos, de los cuales existe alguna condena ya firmé quedando pendiente la etapa de ejecución. Así mismo, convenio incumplido por la cantidad de \$5,117,513.32 pesos, el cual se encuentra con riesgo de ejecución forzosa. Respecto a los juicios laborales que se encuentran en trámite y en etapa de ejecución de laudo, es decir, aquellos juicios en los cuales ya se determinó condena económica líquida en contra del Organismo y que se traduce en el pasivo contingente que eventualmente se estaría requiriendo su cumplimiento, corresponde a 4 juicios con un valor de \$3,807,339.66 pesos.

Estas notas son parte integral de los estados financieros de **Servicios de Salud de Sonora**, con cifras al 30 de septiembre del 2024.

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"