



GOBIERNO DEL ESTADO DE SONORA  
OFICIALIA MAYOR

RECIBIDO  
26 MAYO 2015  
SUBSECRETARÍA DE PLANEACIÓN  
DEL DESARROLLO

Oficio No. SSP/DGCEESTRA/176/2015  
Hermosillo, Sonora a 25 de Mayo 2015.

**C.P.C SAUL LÓPEZ MONTIEL.**  
**SUBSECRETARIO DE PLANEACIÓN DEL DESARROLLO**  
**OFICIALIA MAYOR**  
**PRESENTE.-**

RECIBIDO  
26 MAYO 2015  
OFICIALIA MAYOR  
SUBSECRETARIA DE PLANEACIÓN  
DEL DESARROLLO  
DIRECCIÓN GENERAL  
DE PLANEACIÓN Y EVALUACIÓN

Con el propósito de cumplir con la Ley del Presupuesto de Egresos, Contabilidad Gubernamental y Gasto Público Estatal, así como lo dispuesto por el H. Congreso del Estado, en el Decreto que aprueba el Presupuesto de Egresos para el Ejercicio Fiscal 2015, me permito enviar a Usted los formatos enviados con anterioridad, anexando formatos NO APLICA y otros formatos con la información solicitada del Primer Informe Trimestral 2015, cabe señalar que dicha información fue enviada completa por correo electrónico el día 12 de Mayo del presente año: [organismos@haciendaegresos-sonora.gob.mx](mailto:organismos@haciendaegresos-sonora.gob.mx).

Sin otro particular por el momento, le reitero la seguridad de mi atenta y distinguida consideración.

**A T E N T A M E N T E**  
**SUFRAGIO EFECTIVO. NO REELECCIÓN.**  
**ENCARGADO DEL DESPACHO DEL CENTRO ESTATAL**  
**DE TRASPLANTES.**

**DR. ARIEL VAZQUEZ GALVEZ**  
*"2015: Año del Empleo"*

RECIBIDO  
26 MAYO 2015  
OFICIALIA MAYOR



SECRETARIA DE SALUD PUBLICA  
CENTRO ESTATAL DE TRASPLANTES

- C.c.p. Carlos Tapia Astiazarán. Oficial Mayor del Estado. Presente.
- C.c.p. Dr. José Jesús Campillo García, Secretario de Salud y Presidente Ejecutivo de los Servicios de Salud.- Presente.
- C.c.p. Lic. Chistian G. Lardín Apodaca. Director Gral. De Evaluación y Seguimiento del Gasto Pública.- Presente.

RARA/lnb



**SONORA**  
★ ★ ★ ★ ★  
2015 BIENESTAR, CRECIMIENTO  
Y DESARROLLO

CENTRO ESTATAL DE TRASPLANTES  
BLVD. PASEO RIO SONORA, 159 LOCAL 8 | COL. PROYECTO RÍO SONORA  
TELÉFONOS: +52 (662) 217-2355  
HERMOSILLO, SONORA. MÉXICO | [www.ceestra.gob.mx](http://www.ceestra.gob.mx)

Sistema Estatal de Evaluación  
 Centro Estatal de Trasplantes  
 Estado de Situación Financiera  
 Al 31 de Marzo de 2015  
 (PESOS)

ETCA-I-01

TRIMESTRE: PRIMERO 2015

ACTIVO	2015	2014	PASIVO	2015	2014
<b>11 Activo Circulante</b>	<b>\$102,678.03</b>	<b>\$73,025.63</b>	<b>21 Pasivo Circulante</b>	<b>\$41,110.60</b>	<b>\$251,427.54</b>
111 Efectivo y Equivalentes	\$ 68,456.42	\$ 43,571.65	211 Cuentas por Pagar a Corto Plazo	\$ 41,110.60	\$ 251,427.54
1111 Efectivos	\$ 5,000.00	\$ 5,000.00	2111 Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	\$ -	\$ -
1112 Bancos/Tesorería	\$ 63,456.42	\$ 38,571.65	2112 Proveedores por Pagar a Corto Plazo	\$ 40,694.10	\$ 229,416.40
112 Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	\$ 34,221.61	\$ 29,453.98	2117 Retenciones y Contribuciones por pagar a Corto Plazo	\$ 416.50	\$ 22,011.14
1122 Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	\$ 34,221.61	\$ 29,453.98			
<b>12 Activo No Circulante</b>	<b>\$1,221,246.00</b>	<b>\$1,221,246.00</b>	<b>Total Pasivo</b>	<b>\$41,110.60</b>	<b>\$251,427.54</b>
124 Bienes Muebles	\$1,221,246.00	\$ 1,221,246.00			
1241 Mobiliario y Equipo de Administración	\$ 464,869.73	\$ 464,869.73	<b>HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO</b>		
1243 Equipo e Instrumental Médico v de Laboratorio	\$ 581,876.27	\$ 581,876.27	31 Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	\$1,221,246.00	\$1,221,246.00
1244 Equipo de Transporte	\$ 174,500.00	\$ 174,500.00	311 Aportaciones	\$1,221,246.00	\$1,221,246.00
			3112 Estatal	\$1,221,246.00	\$1,221,246.00
			32 Hacienda Pública/Patrimonio Generado	\$61,567.43	-\$178,401.91
			321 Resultados del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)	\$ 42,135.50	\$ 70,029.77
			3211 Resultados del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)	\$ 42,135.50	\$ 70,029.77
			322 Resultados de Ejercicios Anteriores	\$ 19,431.93	-\$ 248,431.68
			3221 Resultados de Ejercicios Anteriores	\$ 19,431.93	-\$ 248,431.68
			<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>\$1,282,813.43</b>	<b>\$1,042,844.09</b>
<b>Total Activos</b>	<b>\$1,323,924.03</b>	<b>\$1,294,271.63</b>	<b>Total de Pasivo + Patrimonio</b>	<b>\$1,323,924.03</b>	<b>\$1,294,271.63</b>
<b>CUENTAS DE ORDEN CONTABLES</b>			<b>CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS</b>		
			8111001 Ley de Ingresos Estimada	\$ 800,000.00	0.00
			8121001 Ley de Ingresos por Ejecutar	\$ 803,207.63	0.00
			8131001 Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	\$ 3,207.63	0.00
			8141001 Ley de Ingresos Devengada	\$ 206,415.24	0.00
			8151001 Ley de Ingresos Recaudada	\$ 168,986.00	0.00
			8211001 Presupuesto de Egresos Aprobado	\$ 803,207.63	0.00
			8221001 Presupuesto de Egresos por Ejercer	\$ 803,207.63	0.00
			8241001 Presupuesto de Egresos Comprometido	\$ 63,924.96	0.00
			8251001 Presupuesto de Egresos Devengado	\$ 140,725.06	0.00
			8261001 Presupuesto de Egresos Ejercido	\$ 117,726.37	0.00
			8271001 Presupuesto de Egresos Pagado	\$ 120,378.01	0.00

ELABORO

M.A.P. ROSA ISELA RODRIGUEZ ASTORGA  
 DIRECTOR ADMINISTRATIVO DEL CENTRO  
 ESTADAL DE TRASPLANTES.

ELABORO

DR. ARIEL VÁZQUEZ GÁLVEZ  
 ENCARGADO DEL DESPACHO DE DIRECCIÓN  
 DEL CENTRO ESTADAL DE TRASPLANTES.



SECRETARÍA DE SALUD PÚBLICA  
 CENTRO ESTADAL DE TRASPLANTES

Sistema Estatal de Evaluación  
 Instituto Sonorense de la Mujer  
 Estado de Actividades  
 Del 01 de Enero al 31 de Marzo de 2015  
 (PESOS)

ETCA-I-01-A

TRIMESTRE: PRIMERO 2015

	2015	2014
<b>INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS</b>		
42 Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	\$ 168,986.00	\$ 170,546.00
421 Participaciones y Aportaciones	\$ 168,986.00	\$ 170,546.00
4212 Aportaciones	\$ 168,986.00	\$ 170,546.00
<b>TOTAL DE INGRESOS</b>	<b>\$ 168,986.00</b>	<b>\$ 170,546.00</b>
<b>GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS</b>		
51 <u>Gastos de Funcionamiento</u>	\$ 120,378.01	\$ 133,117.41
511 <b>Servicios Personales</b>	\$ 97,147.15	\$ 107,647.15
5112 Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio	\$ 36,000.00	\$ 36,700.00
5113 Remuneraciones Adicionales y Especiales	\$ 61,147.15	\$ 70,947.15
512 <b>Materiales y Suministros</b>	\$ 1,889.25	\$ 6,142.31
5121 Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	\$ 1,214.85	\$ 1,550.31
5122 Alimentos y Utensilios	\$ 674.40	\$ 2,592.00
5126 Combustibles, Lubricantes y Aditivos	\$ -	\$ 2,000.00
5129 Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	\$ -	\$ -
513 <b>Servicios Generales</b>	\$ 21,341.61	\$ 19,327.95
5131 Servicios Básicos	\$ 6,290.61	\$ 5,902.67
5132 Servicios de Arrendamiento	\$ -	\$ -
5133 Servicios Profesionales, Científicos y Técnicos y Otros Servicios	\$ -	\$ -
5134 Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	\$ 15,051.00	\$ 12,042.48
5135 Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	\$ -	\$ 208.80
5136 Servicios de Comunicación Social y Publicidad	\$ -	\$ -
5137 Servicios de Traslado y Viáticos	\$ -	\$ -
5138 Servicios Oficiales	\$ -	\$ -
5139 Otros Servicios Generales	\$ -	\$ 1,174.00
<b>TOTAL DE GASTOS</b>	<b>\$ 120,378.01</b>	<b>\$ 133,117.41</b>
<b>TOTAL AHORRO/DESAHORRO</b>	<b>\$ 48,607.99</b>	<b>\$ 37,428.59</b>

ELABORÓ

M.A.P. ROSA ISEL RODRIGUEZ ASTORGA  
 DIRECTOR ADMINISTRATIVO DEL CENTRO  
 ESTATAL DE TRASPLANTES.

ELABORÓ

DR. ARIEL VÁZQUEZ GÁLVEZ  
 ENCARGADO DEL DESPACHO DE DIRECCIÓN  
 DEL CENTRO ESTATAL DE TRASPLANTES.



SECRETARÍA DE SALUD PÚBLICA  
 CENTRO ESTATAL DE TRASPLANTES

**Sistema Estatal de Evaluación  
Flujo de Efectivo  
Centro Estatal de Trasplantes  
al 31 de Marzo de 2015  
(PESOS)**

ETCA-I-01-B

**TRIMESTRE: PRIMERO 2015**

Concepto		2015	2014
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación			
<u>Origen</u>			
8	Participaciones y Aportaciones	\$ 66,666.66	\$ 66,666.66
82211	Estatal	\$ 66,666.66	\$ 66,666.66
<u>Aplicación</u>			
1000	Servicios Personales	\$ 45,449.05	\$ 35,649.05
12201	Sueldo a Base al Personal Eventual	\$ 12,000.00	\$ 12,000.00
13403	Estímulos al Personal de Confianza	\$ 33,449.05	\$ 23,649.05
2000	Materiales y Suministros	\$ 1,889.25	\$ 4,142.31
21101	Materiales, Útiles y Equipo Menores de Oficina	\$ 1,214.85	\$ 1,550.31
22101	Productos Alimenticios para el Personal en las Instalaciones	\$ 674.40	\$ 2,592.00
3000	Servicios Generales	\$ 51,225.14	\$ 18,112.91
31101	Energía Eléctrica	\$ 2,497.94	\$ 2,556.31
31301	Agua	\$ 1,241.00	\$ 532.00
31401	Telefonía Tradicional	\$ 2,551.67	\$ 2,814.36
32201	Arrendamiento de Edificios	\$ 40,694.10	\$ -
34101	Servicios Financieros y Bancarios	\$ 4,240.43	\$ 10,827.44
35501	Mantenimiento y Conservación de Equipo de Transporte	\$ -	\$ 208.80
39201	Impuestos y Derechos	\$ -	\$ 1,174.00
	<b>FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE LA GESTION</b>	<b>\$ 31,896.78</b>	<b>\$ 8,762.39</b>
Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión			
<u>Origen</u>			
<u>Aplicación</u>			
	<b>FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>	<b>\$ -</b>	<b>\$ -</b>
Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento			
<u>Origen</u>			
	Disminución de Activos Financieros	\$ 194,873.21	\$ 160,834.02
1111001	Caja chica	\$ 2,773.75	\$ -
1112001	Banco Santander Serfin 65501933643	\$ 58,763.46	\$ 61,588.02
1122001	Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	\$ 133,336.00	\$ 99,246.00
	<b>Incremento de Activos Financieros</b>	<b>\$ 98,563.44</b>	<b>\$ 57,904.27</b>
2111001	Servicios Personales por Pagar	\$ 44,565.17	\$ 31,914.80
2112001	Proveedores por Pagar	\$ 53,114.39	\$ 22,255.22
2117004	Retenciones de ISPT Nómina por Pagar	\$ 883.88	\$ 3,734.25
<u>Aplicación</u>			
	<b>Incremento de Activos Financieros</b>	<b>\$ 202,776.41</b>	<b>\$ 165,912.66</b>
1111001	Caja chica	\$ 2,773.75	\$ -
1112001	Banco Santander Serfin 65501933643	\$ 133,336.00	\$ 99,246.00
1122001	Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	\$ 66,666.66	\$ 66,666.66
	<b>Disminución de Pasivos Financieros</b>	<b>\$ 58,763.46</b>	<b>\$ 61,588.02</b>
2111001	Servicios Personales por Pagar	\$ 44,565.17	\$ 31,914.80
2112001	Proveedores por Pagar	\$ 12,420.29	\$ 22,255.22
2117004	Retenciones de ISPT Nómina por Pagar	\$ 1,778.00	\$ 7,418.00
	<b>FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</b>	<b>\$ 31,896.78</b>	<b>\$ 8,762.39</b>
	<b>Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo</b>	<b>\$ 3,207.63</b>	
	<b>Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio</b>	<b>\$ 74,572.54</b>	
	<b>Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio</b>	<b>\$ 77,780.17</b>	

ELABORO

M.A.P. ROSA ISBELA RODRIGUEZ ASTORGA  
DIRECTOR ADMINISTRATIVO DEL CENTRO  
ESTATAL DE TRASPLANTES.



ELABORO

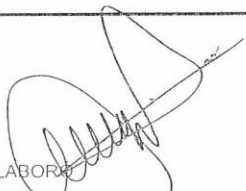
DR. ARIEL VÁZQUEZ GÁLVEZ  
ENCARGADO DEL DESPACHO DE DIRECCIÓN  
DEL CENTRO ESTATAL DE TRASPLANTES.

Sistema Estatal de Evaluación  
 Centro Estatal de Trasplantes  
 Estado de Variación en la Hacienda Pública  
 al 31 de Marzo de 2015  
 (PESOS)

ETCA-I-02

TRIMESTRE: PRIMER 2015

Concepto	Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública / Patrimonio Generado de Ejercicio Anteriores	Hacienda Pública / Patrimonio Generado del Ejercicio	Ajustes por Cambios de Valor	Total
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores		19,431.93			19,431.93
Patrimonio Neto Inicial Ajustado del Ejercicio					
Aportaciones	1,221,246.00				1,221,246.00
Donaciones de Capital					
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio					
Variaciones de la Hacienda Pública / Patrimonio Neto del Ejercicio					
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)			42,135.50		42,135.50
Resultados de Ejercicios Anteriores					
Revalúos					
Reservas					
Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final del Ejercicio 20XN-1					
Cambios en la Hacienda Pública / Patrimonio Neto del Ejercicio 20XN					
Aportaciones					
Donaciones de Capital					
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio					
Variaciones de la Hacienda Pública / Patrimonio Neto del Ejercicio					
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)					
Resultados de Ejercicios Anteriores					
Revalúos					
Reservas					
Saldo Neto en la Hacienda Pública / Patrimonio 20XN	1,221,246.00	19,431.93	42,135.50		

ELABORA 

M.A.P. ROSA ISELA RODRÍGUEZ ASTORGA  
 DIRECTOR ADMINISTRATIVO DEL CENTRO  
 ESTATAL DE TRASPLANTES.



ELABORA 

DR. ARIEL VÁZQUEZ GÁLVEZ  
 ENCARGADO DEL DESPACHO DE DIRECCIÓN  
 DEL CENTRO ESTATAL DE TRASPLANTES.

CENTRO ESTATAL DE TRASPLANTES

Sistema Estatal de Evaluación  
Centro Estatal de Trasplantes  
Estado de Cambios en la Situación Financiera  
Del 01 de Enero al 31 de Marzo de 2015  
(PESOS)

ETCA-I-03

TRIMESTRE: PRIMERO 2015

Activo	2015	Origen 2014	Aplicación
<b>11 Activo Circulante</b>	<b>\$ 102,678.03</b>	<b>\$ 73,025.63</b>	
111 Efectivo y Equivalentes	\$ 68,456.42	\$ 43,571.65	
112 Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	\$ 34,221.61	\$ 29,453.98	
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	\$ -	\$ -	
Inventario	\$ -	\$ -	
Almacenes	\$ -	\$ -	
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	\$ -	\$ -	
Otros Activos Circulantes	\$ -	\$ -	
<b>12 Activo No Circulante</b>	<b>\$ 1,221,246.00</b>	<b>\$ 1,221,246.00</b>	
Inversiones Financieras a Largo Plazo	\$ -	\$ -	
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	\$ -	\$ -	
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	\$ -	\$ -	
124 Bienes Muebles	\$ 1,221,246.00	\$ 1,221,246.00	
1241 Mobiliario y Equipo de Administración	\$ 464,869.73	\$ 464,869.73	
1243 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	\$ 581,876.27	\$ 581,876.27	
1244 Equipo de Transporte	\$ 164,500.00	\$ 164,500.00	
<b>TOTAL DE ACTIVO</b>	<b>\$ 1,323,924.03</b>	<b>\$ 1,294,271.63</b>	
<b>Pasivo</b>			
<b>21 Pasivo Circulante</b>	<b>\$ 41,110.60</b>	<b>\$ 251,427.54</b>	
211 Cuentas por Pagar a Corto Plazo	\$ 41,110.60	\$ 251,427.54	
2111 Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	\$ 40,694.10	\$ 229,416.40	
2117 Retenciones y Contribuciones por pagar a Corto Plazo	\$ 416.50	\$ 22,011.14	
<b>TOTAL DE PASIVO</b>	<b>\$ 41,110.60</b>	<b>\$ 251,427.54</b>	
<b>HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO</b>			
<b>31 Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido</b>	<b>\$ 1,221,246.00</b>	<b>\$ 1,221,246.00</b>	
311 Aportaciones	\$ 1,221,246.00	\$ 1,221,246.00	
3112 Estatal	\$ 1,221,246.00	\$ 1,221,246.00	
<b>32 Hacienda Pública/Patrimonio Generado</b>	<b>\$ 61,567.43</b>	<b>-\$ 178,401.91</b>	
321 Resultados del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)	\$ 42,135.50	\$ 70,029.77	
322 Resultados de Ejercicios Anteriores	\$ 19,431.93	-\$ 248,431.68	
<b>TOTAL DE PATRIMONIO</b>	<b>\$ 1,282,813.43</b>	<b>\$ 1,042,844.09</b>	
<b>Total de Pasivo + Patrimonio</b>	<b>\$ 1,323,924.03</b>	<b>\$ 1,294,271.63</b>	

ELABORÓ

M.A.P. ROSA ISEL RODRÍGUEZ ASTORGA  
DIRECTOR ADMINISTRATIVO DEL CENTRO  
ESTATAL DE TRASPLANTES.



ELABORÓ

DR. ARIEL VÁZQUEZ GÁLVEZ  
ENCARGADO DEL DESPACHO DE DIRECCIÓN  
DEL CENTRO ESTATAL DE TRASPLANTES.

SECRETARÍA DE SALUD PÚBLICA  
CENTRO ESTATAL DE TRASPLANTES

Sistema Estatal de Evaluación  
Informe sobre Pasivos Contingentes  
Centro Estatal de Trasplantes  
al 31 de Marzo de 2015  
(PESOS)

ETCA-I-04

TRIMESTRE: PRIMERO DEL 2015

A Corto Plazo

A Mediano Plazo

NO APLICA

A Largo Plazo

ELABORO  
M.A.P. ROSA ISBELA RODRÍGUEZ ASTORGA  
DIRECTOR ADMINISTRATIVO DEL CENTRO  
ESTATAL DE TRASPLANTES.

ELABORO  
DR. ARIEL VÁZQUEZ GÁLVEZ  
ENCARGADO DEL DESPACHO DE DIRECCIÓN  
DEL CENTRO ESTATAL DE TRASPLANTES.



SECRETARÍA DE SALUD PÚBLICA  
CENTRO ESTATAL DE TRASPLANTES

Sistema Estatal de Evaluación  
Notas a los Estados Financieros  
Centro Estatal de Trasplantes  
al 31 de Marzo de 2015  
(PESOS)

ETCA-I-05

TRIMESTRE: PRIMERO DE 2015

SE ANEXAN NOTAS





## CENTRO ESTATAL DE TRASPLANTES

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE MARZO DEL 2015

#### NOTAS DE GESTION ADMINISTRATIVA

##### 1.- Introducción.

Los Estados Financieros del Centro Estatal de Trasplantes, provee de información financiera a los principales usuarios de la misma, al congreso y a los ciudadanos.

El objeto del presente documento es la revelación del contexto y de los aspectos económicos-financieros del Centro Estatal de Trasplantes más relevantes que influyeron en las decisiones del periodo, y que deberán ser considerados en la elaboración de los estados financieros para la mayor comprensión de los mismos y de sus particularidades.

De esta manera, se informa y explica la respuesta del Centro Estatal de Trasplantes a las condiciones relacionadas con la información financiera de cada período de gestión; además, de exponer aquellas políticas que podrían afectar la toma de decisiones en períodos posteriores.

##### 2.- Panorama Económico y Financiero.

En relación a las condiciones económico-financieras que el Centro Estatal de Trasplantes desarrolla las operaciones, se presenta inicialmente en una etapa difícil, ya que en el presente ejercicio hubo una drástica disminución del presupuesto asignado para el Centro, no favoreciendo al desarrollo de sus actividades y funcionamiento, sin embargo se esperan mejores condiciones económicas para poder cumplir con el objeto fundamental para lo que fue creado por Ley, el Centro Estatal de Trasplantes.

##### 3.- Autorización e Historia.

a).- A propuesta de Gobierno, se crea el Centro Estatal de Trasplantes a través de la Ley No. 158 de Donaciones y Trasplantes para Organismos Humanos, que fue publicada mediante B.O No. 49 Secc I de fecha 20 de Junio del 2005.

El Centro Estatal de Trasplantes es un organismo público descentralizado de la administración pública estatal, con personalidad jurídica y patrimonio propios, que tiene por objeto establecer las bases para que en nuestro estado exista una cultura en materia de donación de trasplantes de Órganos, Tejidos y Células, así como promover y apoyar las acciones en materia de trasplantes que realizan las instituciones de los sectores público, social y privado con el propósito de reducir la morbilidad y mortalidad por padecimientos susceptibles de ser corregidos mediante este procedimiento, y también tiene por objeto el regular y estructurar el Centro Estatal de Trasplantes.



b).- Principales cambios en su estructura.

No se han presentado cambios a su estructura.

4.- Organización y Objeto Social.

a).- Objeto Social.

El Centro Estatal de Trasplantes tiene por objeto promover, apoyar y coordinar las acciones en materia de trasplantes y donación de órganos, tejidos y células que realizan las instituciones de salud con fines terapéuticos, así como la difusión de la cultura de la donación de órganos y la capacitación de recursos humanos en la materia, dentro del marco de la Ley General de Salud y la Ley de Salud para el Estado de Sonora.

B).- Principal Actividad.

El Centro Estatal de Trasplantes tiene como principales actividades:

.Decidir y vigilar, dentro de su ámbito de competencia, la asignación de órganos, tejidos y células para trasplantes en seres humanos y, en general, de las actividades relacionadas con éstos y de los establecimientos que realizan dichos actos.

. Promover y fomentar, en coordinación con el Centro nacional de Trasplantes así como Centros y Consejos de otros Estados, dependencias y entidades federales, estatales o municipales, acciones de orientación y educación a la población, referente a la cultura de trasplantes y donación de órganos, tejidos y células.

. Actualizar y difundir entre los profesionales, técnicos y auxiliares de la salud, la información científica y técnica en materia de trasplantes.

. Operar y mantener actualizado el registro con la siguiente información.

. Proporcionar al Registro Nacional de Trasplantes la información correspondiente al Estado y su actualización, en los términos de los acuerdos de coordinación que se celebren.

. Reconocer el merito y altruismo de los donadores y sus familias mediante la expedición de las constancias correspondientes.

. Desarrollar las acciones necesarias para mejorar la calidad de los procedimientos de trasplantes y donaciones.

. Coadyuvar con las autoridades sanitarias federales y estatales, en términos de los acuerdos o convenios de coordinación que para tal efecto se suscriban en lo referente a la vigilancia y control de las donaciones y trasplante de órganos células y tejidos.

. Promover la constitución de asociaciones, organismos o grupos de apoyo que fomenten la cultura de trasplantes y donaciones de órganos tejidos y células, así como la gestión de



recursos financieros o materiales para la donación, procuración y trasplante de órganos tejidos y células en las instituciones de salud que operan en el Estado.

. Coadyuvar con las autoridades competentes en la prevención y combate de tráfico ilegal de órganos, tejidos y células.

. Celebrar acuerdos de coordinación y concertación con los sectores público, social y privado para el cumplimiento de su objetivo y funciones.

c).- Ejercicio Fiscal.

Las cifras contenidas en los Estados Financieros y que se mencionan en estas notas se presentan al 31 de Marzo del Ejercicio Fiscal 2015.

d).- Régimen Jurídico.

d) Régimen Jurídico.

- Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos
- Constitución Política del Estado Libre y Soberano de Sonora.
- Ley 158 de Donación y Trasplantes para Organismos Humanos.
- Ley General de Contabilidad Gubernamental
- Ley de Salud para el Estado de Sonora.
- Ley del Servicio Civil para el Estado de Sonora.
- Ley 269 que Crea los Servicios de Salud.
- Ley 268, que reforma y deroga diversas disposiciones de las Leyes Orgánicas del Poder Ejecutivo y de Salud para el Estado de Sonora.
- Ley de Acceso a la Información Pública y de Protección de Datos Personales del Estado de Sonora.
- Ley de Responsabilidades de los Servidores Públicos del Estado y de los Municipios.
- Ley de Adquisiciones, Arrendamientos y Prestación de Servicios Relacionados con Bienes Muebles de la Administración Pública Estatal.
- Ley del Presupuesto de Egresos, Contabilidad Gubernamental y Gasto Público Estatal.
- Ley Orgánica del Poder Ejecutivo del Estado de Sonora.
- Ley de Mejora Regulatoria para el Estado de Sonora.
- Ley de Fiscalización Superior para el Estado de Sonora.
- Ley de Ingresos y Presupuesto de Ingresos del Estado de Sonora para el Ejercicio Fiscal 2014.
- Ley de Ingresos y Presupuesto de Ingresos 2013.
- Ley de Bienes y Concesiones del Estado de Sonora.
- Ley 250 sobre el Uso de Firma Electrónica Avanzada para el Estado de Sonora
- Ley que Regula la Administración de Documentos Administrativos e Históricos del Estado de Sonora.
- Ley de Planeación del Estado de Sonora.
- Ley de Hacienda del Estado.
- Ley de Deuda Pública del Estado de Sonora.
- Código Penal del Estado de Sonora.
- Código de Procedimientos Penales para el Estado de Sonora.
- Código Civil para el Estado de Sonora.
- Código de Procedimientos Civiles para el Estado de Sonora.
- Código Fiscal del Estado de Sonora.



## REGLAMENTOS

- Reglamento Interior del Centro Estatal de Trasplantes.

## DECRETOS

- Decreto del Presupuesto de Egresos 2014. 2015.
- Decreto que reforma, adiciona y deroga diversas disposiciones a la Ley de Acceso a la Información Pública del Estado de Sonora.
- Lineamientos Generales para el Acceso a la Información Pública, Lineamientos Generales para el Manejo de la Información Restringida y la Protección de los Datos Personales en Posesión de los Sujetos Obligados. Lineamientos Generales para la Administración Documental.

e).- Consideraciones fiscales del ente; revelar el tipo de contribuciones que esté obligado a pagar o retener.

El Centro Estatal de Trasplantes de conformidad con las leyes respectivas, no es contribuyente del Impuesto sobre la Renta, ni el Impuesto Empresarial Tasa Única, teniendo como obligación retener y enterar el Impuesto a Asimilados a Salarios a los trabajadores que se tienen contratados por ese rubro esta Entidad, así como exigir la documentación que reúna los requisitos fiscales cuando se efectúen pagos a terceros y se esté obligado a ello en los términos de la Ley de Impuesto Asimilados a Salarios.

Así mismo el Organismo no es contribuyente del Impuesto a Valor Agregado que le es trasladado en la adquisición de bienes y servicios, el cual incluye como parte del costo de adquisición de dichos bienes o como parte de la erogación realizada.

f).- Estructura Organizacional Básica.

El Manual de Organización contempla la estructura Orgánica que opera el Centro Estatal de Trasplantes, su contenido contempla las funciones principales de las distintas áreas que conforman la estructura orgánica y tiene por objeto establecer la Organización y las Disposiciones que rigen el funcionamiento del mismo, mismo que fue autorizado con fecha Marzo del 2011.

Así mismo el Manual de Procedimientos del Centro Estatal de Trasplantes indica los procedimientos de cada área con las que está formada la estructura orgánica del Centro, mismo que fue autorizado en Marzo del 2011.

g).- Fideicomisos.

Este rubro no aplica a esta Entidad.



#### 5.- Bases para la preparación de Estados Financieros.

a) En cumplimiento a las disposiciones emitidas de acuerdo a la LGCG, El Centro Estatal de Trasplantes ha venido implementando una serie de medidas tendiente a cumplir con dichas disposiciones, pero lo cual se ha venido apoyando con diversas herramientas a través del uso de las tecnologías de la información, en la cual se han estado desarrollando cuidando que en el mismo desarrollo e implementación se apeguen a las diversa normatividad emitida por el Consejo de Armonización Contable, de igual forma aplicando cuando así se requiere la aplicación de diversas disposiciones estatales, algunas disposiciones se encuentran aún en su implementación derivado de las mismas disposiciones emanadas por el CONAC.

Para la armonización del Sistema de Contabilidad Gubernamental, el Centro Estatal de Trasplantes, se ha visto en la necesidad de adecuar dentro de su organización interna algunos procesos, así como implementar modificaciones en los diversos sistemas que le permitan dar cumplimiento a los diversos elementos técnicos-contables, el Marco Conceptual y los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental, se dispone de lista de Cuentas alineadas al plan de cuentas; clasificadores presupuestarios armonizados y las respectivas matrices de conversión.

b) La base de medición utilizada en el registro de las operaciones para la elaboración de los Estados Financieros es a Costo histórico.

c) Postulados básicos de la Contabilidad gubernamental aprobados por la CONAC.

- Sustancia Económica
- Entes Públicos
- Existencia Permanente
- Revelación Suficiente
- Importancia Relativa
- Registro e Integración Presupuestaria
- Consolidación de la Información Financiera
- Devengo Contable
- Valuación
- Dualidad Económica
- Consistencia

d) No se emplean normatividades supletorias

#### 7.- Políticas de Contabilidad Significativas.

a) En los presentes Estados Financieros no se aplica algún método para la actualización de los activos, pasivos y Hacienda Pública y/o Patrimonio.

b) El Centro Estatal de Trasplantes, no realizó operaciones en el extranjero.

c) No se cuenta con Inversiones.



- d) Los inventarios con que cuenta el Centro Estatal de Trasplantes, que representan insumos para las distintas áreas operativas son valuadas de acuerdo al método de costos promedios.
- e) Los Estados Financieros no presentan registros de provisiones para el momento de que se presente la necesidad de indemnizar al personal ya que es personal comisionado y el personal contratado se rige según el Contrato colectivo de trabajo.
- f) las provisiones que se realizan son las de ISR asimilados a salarios que se derivan del contrato colectivo de trabajo del personal que se realiza al siguiente mes del pago.
- g) Los Estados financieros no presentan registros de reservas.
- h) No se cuenta con políticas contables por el momento para este fin.
- i) No se cuenta con Reclasificaciones.
- j) No se cuenta con depuración o cancelación de saldos.

8.-Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario.

El Centro Estatal de Trasplantes no cuenta con operaciones en moneda extranjera, que representen algún riesgo cambiario.

9.- Reporte Analítico del Activo.

De los Activos registrados en los Estados Financieros del Centro Estatal de Trasplantes, no se registra la depreciación, y el deterioro de los Activo, así como la amortización de los activos intangibles, derivado de que se encuentran en proceso y atendiendo a la ampliación del plazo para la aplicación a diciembre de 2014 según publicado por CONAC el día 08 de agosto de 2013.

**NOTAS DE DESGLOSE.**

1) NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA.

1.-La cuenta de efectivo y equivalentes se encuentra integrada por los siguientes conceptos:

Concepto	Efectivo	Bancos	Depósitos en fondos de terceros en garantía o administración	Importe de Efectivo y Equivalentes
Fondo Fijo	\$0.00			\$5000.00
Santander		63,456.42	0	\$63,456.42

El rubro de efectivo corresponde a un fondo revolvente para la operación de diversos gastos de las distintas unidades administrativas en su mayoría se utiliza para la asignación de viáticos y gastos por comprobar.



2.- La cuenta de derechos a recibir o equivalentes se encuentra integrada de la siguiente manera;

Concepto	Importe
Cuentas por Cobrar a corto plazo	\$34,221.61
Deudores Diversos por Cobrar	\$0
Total	\$34,221.61

3.- No se cuenta con la cuenta de Almacén en los Estados Financieros.

4.- Bienes Inmuebles, infraestructura y construcciones en proceso se integra como sigue:

Bienes inmuebles, infraestructura y construcciones en proceso	Importe
Terrenos	\$0.00
Edificios no habitacionales	\$0.00
Construcciones en proceso	\$0.00
Otros bienes inmuebles	\$0.00
Total	\$0.00

El Centro Estatal de Trasplantes no cuenta con bienes Inmuebles.

5.-Bienes muebles se integra de la siguiente manera:

Bienes muebles	Importe
Muebles de Oficina y Estante...	\$196,491.30
Equipo de Cómputo y Tecnolog...	\$240,139.55
Otros Mobiliarios y Equipos D...	\$28,238.88
Equipo Medico y de Lab...	\$406,042.88
Instrumental Médico y de Lab...	\$175,833.39
Automóviles y Camiones	\$174,500.00
Suma del Activo	\$1,221,246.00