

OPD SERVICIOS DE SALUD DEL MUNICIPIO DE ZAPOPAN

NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES MARZO 2018

a) NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

Efectivo y Equivalentes

Se registran a valor de moneda corriente y sus rendimientos se registran en las cuentas operativas del organismo, con un vencimiento a la vista y se integra como sigue:

Efectivo	\$1,134,521.65
Bancos	\$ 505,903.09
Inversiones temporales	\$ 578.59
Depósitos en fondos de terceros	\$3,000.00
SUMA:	\$1,644,003.83

FONDOS REVOLVENTES

Se cuentan con fondos revolventes para el pago de compras menores así como morralla para el área de cajas los cuales son los siguientes:

Jefatura de Recursos Materiales	\$20,000.00
Jefatura de Mto y Servicios Grales	\$10,000.00
Coord Admva Cruz Verde Norte	\$10,000.00 y \$1,500.00 como morralla para cajas.
Coord Admva Cruz Verde Sur	\$10,000.00 Y \$1,500.00 como morralla para cajas
Coord Admva Cruz Verde Federalismo	\$1,500.00 como morralla para cajas.
Coord Admva Cruz Verde Santa Lucia	\$15,000.00 y \$1,000 como morralla para cajas.
Sub-Jefatura de Cajas	\$16,000.00 como morralla para cajas.
Patrimonio y mto vehicular	\$10,000.00
Comunicación Social	\$3,000.00
Jefatura de Nutricion	\$10,000.00

BAJO PROTESTA DE DECIR VERDAD DECLARAMOS QUE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y SUS NOTAS, SON RAZONABLEMENTE CORRECTOS Y SON RESPONSABILIDAD DEL EMISOR

Los fondos revolventes son entregados mediante cheque nominativo.

Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir

SERVICIOS MEDICOS A EMPLEADOS POR RIESGO DE TRABAJO: Se cuenta con un saldo por parte del AYUNTAMIENTO, DIF, COMUDE Y NEXTIPAC por servicios médicos por riesgo de trabajo prestado a sus empleados. Estos servicios no cuentan con contrato o convenio para recuperar el saldo.

Se prestaron servicios médicos por las cantidades que se describen a continuación.

DEPENDENCIA	IMPORTE DEL EJERCICIO
Ayuntamiento de Zapopan	\$310,252.00
Dif	\$16,996.00
Comude	\$14,994.00
Servicios de Salud del Municipio de Zapopan	\$85,066.00

SERVICIOS MEDICOS EN CONVENIO (SEGURO POPULAR) Se otorgan servicios médicos a los pacientes afiliados al Seguro Popular; se cuenta con un adeudo por parte de Secretaria de Salud correspondiente al ejercicio 2013, 2014 y 2015.

A partir de septiembre 2017 se vuelven a otorgar servicio a los afiliados de Seguro Popular, por las atenciones de Ginecobstetricias.

POR TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PUBLICO. El Municipio de Zapopan tiene un adeudo con el OPD correspondiente al ejercicio 2011 por un importe de \$227,749.92 debido a que en el mes de diciembre se realizó el pago por menor cantidad.

FALTANTE EN DEPOSITO: Existe un adeudo mayor a 5 años por parte de un ex funcionario por la cantidad de \$380,573.00 el cual está en proceso jurídico, se recibe acta de defunción del demandado y se queda en espera de la autorización de la junta de gobierno para el ajuste correspondiente.

DOCUMENTOS POR SERVICIOS MEDICOS. Los empleados del OPD SSMZ firman documentos por la prestación de servicios médicos los cuales se descuentan vía nómina.

OTROS DEUDORES: Ocasionalmente se otorgan adelantos de sueldo a los trabajadores los cuales se descuentan vía nomina en el plazo y monto acordado.

CUENTAS POR COBRAR DE ACUERDO A SU VENCIMIENTO

DEPENDENCIA	90 DIAS	180 DIAS	365 DIAS	MAYOR A 365
MUNICIPIO DE ZAPOPAN (SERVICIOS MEDICOS)	\$352,572.00	\$312,764.00	\$622,292.00	\$9,926,308.34
SECRETARIA DE SALUD JALISCO (SERVICIOS MEDICOS SEGURO POPULAR)	\$4,433,183.01	\$1,975,145.47	\$0	\$274,229,229.84
MUNICIPIO DE ZAPOPAN (LABORATORIO)	\$539,760.18			
MUNICIPIO DE ZAPOPAN (TRANSFERENCIA INTERNA)				\$227,749.92
SECRETARIA DE SALUD (TRANSFERENCIA INTERNA)				
PRIMA VACACIONAL			\$2,419,927.82	

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios) Almacen

ALMACEN DE MATERIALES Y SUMINISTROS.

A partir del 1 de octubre del 2014 se utiliza el método de valuación de inventarios por costo promedio. Se realiza un inventario físico de los almacenes del hospital así como de todas las unidades médicas y se realiza su valuación para con esto tener conciliado el valor del almacén con el reflejado en la contabilidad, se utiliza el método e valuación de inventario de costo promedio, este método consiste en hallar el costo promedio de cada uno de los artículos que hay en el inventario final cuando las unidades son idénticas en apariencia, pero no en el precio de adquisición, por cuanto se han comprado en distintas épocas y a diferentes precios.

Inversiones Financieras

No aplica

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

Bienes sin valor de adquisición o sobrantes.

Se realizó la integración de bienes muebles de acuerdo a la conciliación entre los registros contables y los resguardos con el área de Patrimonio.

En caso de los bienes sin valor de adquisición, el mismo podrá ser asignado, para fines de registro contable por el área que designe la autoridad competente del ente público, considerando el valor de otros bienes con características similares o, en su defecto, el que se obtenga a través de otros mecanismos que juzgue pertinentes. Este procedimiento fue aprobado por la Comisión de Valoración de Patrimonio.

BAJO PROTESTA DE DECIR VERDAD DECLARAMOS QUE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y SUS NOTAS, SON RAZONABLEMENTE CORRECTOS Y SON RESPONSABILIDAD DEL EMISOR

A la fecha se realiza el costeo y depreciación de los bienes muebles de acuerdo a los lineamientos emitidos por el CONAC considerando la vida útil.

Este rubro se forma como sigue:

<u>Inversiones</u>	<u>2018</u>
Mobiliario y equipo de oficina	\$4,840,771.07
Mobiliario y equipo educación	\$144,279.00
Equipo e instrumental medico	\$25,861,803.61
Equipo de transporte	\$10,598,395.00
Maquinaria, otros equipo	\$1,334,892.79
Otros bienes muebles	\$18,798.96
	Suma \$42,798,940.43

Estimaciones y Deterioros

Se realiza reclasificación de la estimación realizada en el ejercicio 2015, derivado de la recomendación realizada por la Contraloría Municipal y el VoBo. De la Contraloría Municipal, eliminando con esto el saldo de dicha cuenta.

Otros Activos

Se registra a su costo de adquisición, durante el ejercicio no se reconocieron los efectos de la inflación por no estar en un entorno inflacionario, los estados financieros reflejan el demerito que han sufrido los activos intangibles por el uso y transcurso del tiempo.

Software	\$11,954,626.00
Licencia	\$ 4,946,664.56

Pasivo

CUENTA	DESCRIPCION	SALDO	VENCIMIENTO	FACTIBILIDAD DE PAGO
2111	SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	15,899,343.80	MENOR A 365 DIAS	PROBABLE
2112	PROVEEDORES	23,771,029.05	MENOR A 90 DIAS	POCO PROBABLE
2117	RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES X PAGAR A C. PZO	33,719,260.31		
2117.01	RETENCION SEGUROS	62,264.76	MENOR A 90 DIAS	PROBABLE
2117.02	PENSION ALIMENTICIA	73,829.95	MENOR A 90 DIAS	PROBABLE
2117.03	RETENCIONES PENSIONES DEL ESTADO	14,336,826.07	VENCIDO	POCO PROBABLE
2117.04	CONTRIBUCIONES PENSIONES DEL ESTADO	14,445,041.05	VENCIDO	POCO PROBABLE
2117.05	RETENCION ISR	4,139,986.63	VENCIDO	PROBABLE

BAJO PROTESTA DE DECIR VERDAD DECLARAMOS QUE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y SUS NOTAS, SON RAZONABLEMENTE CORRECTOS Y SON RESPONSABILIDAD DEL EMISOR

2117.06	CUOTAS SINDICALES	343,497.47	MENOR A 90 DIAS	PROBABLE
2117.09	INFONACOT	310,045.52	MENOR A 90 DIAS	PROBABLE
2117.12	CRIPTAS AYUNTAMIENTO	6,368.80	SIN REQUERIMIENTO DE PAGO	PROBABLE
2117.13	BECAS DIF	1,400.00	SIN REQUERIMIENTO DE PAGO	PROBABLE
2119	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	3,837.12	MENOR A 90 DIAS	PROBABLE
2179	OTRAS PROVISIONES A CORTO PLAZO	1,884,791.03	CONFORME EL PERSONAL TRAMITE SU JUBILACION	PROBABLE

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos de Gestión

INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		
INGRESOS DE GESTION		22,616,331.70
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	22,616,331.70	
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, TRANSFERENCIAS		122,848,668.31
TRANSFER INTERNAS Y ASIGNACIONES SECTOR PUBL.	122,833,333.32	
AYUDAS SOCIALES	15,334.99	
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS		1,146,781.23
OTROS INGRESOS VARIOS	870,482.77	
INTERESES FINANCIEROS	276,298.46	
INCREMENTO POR VARIACION DE INVENTARIOS	0	
		146,611,781.24

BAJO PROTESTA DE DECIR VERDAD DECLARAMOS QUE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y SUS NOTAS, SON RAZONABLEMENTE CORRECTOS Y SON RESPONSABILIDAD DEL EMISOR

INGRESOS DE GESTION

INGRESO POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS: Se otorgan servicios médicos los cuales se dividen en tres grupos:

Población en general, la cual es pagado de contado

Por riesgo de trabajo: Estos servicios son otorgados a los trabajadores del AYUNTAMIENTO, DIF, COMUDE los cuales se cargan a la cuenta de DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO Y EQUIVALENTES

Por servicios médicos en convenio: A partir del 1ro de septiembre del 2017 se vuelven a otorgar servicios médicos a los afiliados al Seguro Popular los cuales se cargan a la cuenta de DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO Y EQUIVALENTES.

TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PUBLICO: El Ayuntamiento del Municipio de Zapopan autorizo la TRANSFERENCIA INTERNA por un monto de \$368,500,000.00 la cual se recibirá en 12 ministraciones

Gastos y Otras Pérdidas:

GASTOS Y OTRAS PERDIDAS		
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO		133,961,355.15
SERVICIOS PERSONALES	112,903,220.87	
MATERIALES Y SUMINISTROS	11,424,983.74	
SERVICIOS GENERALES	9,633,150.54	
OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS		0
OTROS GASTOS	0	
DISMINUCION DE INVENTARIOS	0	
ESTIMACIONES, DEPREC, DETER, AMORT, PROVISIONES	0	
		133,961,355.15

GASTOS DE FUNCIONAMIENTO:

SERVICIOS PERSONALES: Comprende el importe del gasto por remuneraciones del personal de carácter permanente y transitorio al servicio del ente público y las obligaciones que de ello se deriven.

MATERIALES Y SUMINISTROS: Corresponde a la adquisición de toda clase de insumos y suministros requeridos para la prestación de servicios de salud así como para el desempeño de las actividades administrativas

SERVICIOS GENERALES: Corresponde al costo de todo tipo de servicios que se contrato con particulares o instituciones del sector publico requeridos para el desarrollo de actividades vinculadas con la función propia.

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

LAS MODIFICACIONES AL PATRIMONIO GENERADO SON LAS SIGUIENTES:

Saldo inicial del ejercicio	\$253,205,141.27
Resultado del ejercicio ahorro/desahorro	\$ 12,650,426.09
Rectificaciones de resultados de ejercicios ant	0
Patrimonio generado al 31 de marzo 2018	\$240,554,715.18

Se realizaron rectificaciones de resultados de ejercicios anteriores derivados de la conciliación e integración de los bienes muebles e intangibles.

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y equivalentes

El análisis de los saldos inicial y final que figuran en la última parte del Estado de Flujo de Efectivo en la cuenta de efectivo y equivalentes es como sigue:

	2018	2017
Efectivo en Bancos –Tesorería	1,640,424.74	2,727,793.06
Inversiones temporales (hasta 3 meses)	579.09	577.64
Depósitos de fondos de terceros y otros	3,000.00	3,000.00
Total de Efectivo y Equivalentes	1,644,003.83	2,731,370.70

BAJO PROTESTA DE DECIR VERDAD DECLARAMOS QUE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y SUS NOTAS, SON RAZONABLEMENTE CORRECTOS Y SON RESPONSABILIDAD DEL EMISOR

V) CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASÍ COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES

Se anexa conciliación de los ingresos presupuestarios y contables, así como entre los egresos presupuestarios y los gastos contables.

Se tiene una diferencia de \$29,858.69 derivado de gastos por fondo revolvente realizados en el 2017 y provisionados en el 2018.

b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Las cuentas que se manejan para efectos de estas Notas son las siguientes:

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias:

Contables:

Bienes en contrato de comodato:

Se consideran en las cuentas de orden contables los edificios entregados a este Organismo para su uso como unidad médica.

Juicios:

Se consideran en las cuentas de orden contables los juicios laborales en contra del OPD SERVICIOS DE SALUD DEL MUNICIPIO DE ZAPOPAN como se describen en el anexo 1.

Se considera la prima de antigüedad de los empleados del OPD SERVICIOS DE SALUD DEL MUNICIPIO DE ZAPOPAN como se describen en el anexo 2, Cabe mencionar que el personal el cual ya tiene el derecho de jubilarse se provisiona la prima de antigüedad en la cuenta de 2179.

Presupuestarias:

Cuentas de ingresos

Cuentas de egresos

Como se muestran en el presentan en los estados presupuestarios, cabe hacer mención que se han registrado pagos provenientes de ejercicios anteriores.

CAPITULO	PAGADO DEL EJERCICIO	DE EJERCICIOS ANTERIORES	TOTAL
1000	103,397,090.24	2,053,942.53	105,451,032.77
2000	997,148.82	5,769,715.94	6,766,864.76
3000	5,122,580.45	1,671,778.65	6,794,359.10
5000	50,541.20	1,034,371.77	1,084,912.97
TOTAL	109,567,360.71	10,529,808.89	120,097,169.60

c) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

Introducción

Los Estados Financieros de los entes públicos, proveen de información financiera a los principales usuarios de la misma, al Congreso y a los ciudadanos.

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

De esta manera, se informa y explica la respuesta del gobierno 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.

Panorama Económico y Financiero

En el presente ejercicio se entregó por concepto de TRANSFERENCIAS INTERNAS que otorga el Ayuntamiento de Zapopan por un monto de \$368,500,000.00 el cual es de suma importancia debido a que es el la principal fuente de ingreso del OPD SSMZ

BAJO PROTESTA DE DECIR VERDAD DECLARAMOS QUE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y SUS NOTAS, SON RAZONABLEMENTE CORRECTOS Y SON RESPONSABILIDAD DEL EMISOR

Autorización e Historia

Fecha de creación: El 30 de agosto del 2001 se autoriza la creación del ORGANISMO PUBLICO DESCENTRALIZADO SERVICIOS DE SALUD DEL MUNICIPIO DE ZAPOPAN.

”. La Comisión Colegiada y Permanente de Salubridad e Higiene, posteriormente al análisis integral de la situación que impera en el Hospital General de Zapopan y los servicios médicos municipales, determinó que la consolidación de un solo sistema de operación, hará posible **la planeación integral del servicio, una mejor administración, la redistribución de funciones y recursos en el tratamiento de los ciudadanos que día a día requieren los servicios hospitalarios y de emergencia más eficientes y de calidad.**

Los Servicios de Salud del Municipio de Zapopan se conforman de:

- *Hospital General de Zapopan
- *Cruz Verde Norte
- *Cruz Verde Sur
- *Cruz Verde Villa de Guadalupe (Actualmente no está en funcionamiento por remodelación)
- *Cruz Verde Federalismo (En remodelación)
- *Cruz Verde Santa Lucia

Organización y Objeto Social

OBJETO SOCIAL: Fortalecer la planeación de los servicios de salud a través de la consolidación de un solo sistema operacional, organizado íntegramente y que mejore substancialmente la prestación del servicio que en esta materia brinda el Municipio.

PRINCIPAL ACTIVIDAD: La actividad principal del OPD SERVICIOS DE SALUD DEL MUNICIPIO DE ZAPOPAN es la de otorgar servicios médicos a la población.

EJERCICIO FISCAL: Del 1 de enero al 31 de diciembre del 2018

CONSIDERACIONES FISCALES EL ENTE: Persona moral con fines no lucrativo.

OBLIGACIONES:

- *Presentar declaración y pago provisional mensual de retenciones de ISR por sueldos y salarios.
- * Presentar la declaración anual de ISR donde informen sobre los pagos y retenciones de servicios profesionales.
- * Presentar la declaración anual donde se informe sobre las retenciones de los trabajadores que recibieron sueldos y salarios y trabajadores asimilados a salarios.
- * Presentar la declaración y pago provisional mensual de ISR por retenciones realizados por servicios profesionales.
- * Presentar declaración informativa anual de Subsidio al Empleo.

Bases de Preparación de los Estados Financieros

Se han observado la normatividad emitida por el CONAC y las disposiciones legales aplicables.

Se realizan las operaciones contables en base al costo histórico; es decir al monto erogado para su adquisición conforme a la documentación contable original justificativa y comprobatoria.

Se emiten los presentes estados financieros en base a los postulados básicos de la contabilidad gubernamental:

- 1) Sustancia económica
- 2) Entes públicos.
- 3) Existencia permanente
- 4) Revelación suficiente
- 5) Importancia relativa.
- 6) Registro e integración presupuestaria.
- 7) Consolidación de la información financiera.
- 8) Devengo contable
- 9) Valuación
- 10) Dualidad económica
- 11) Consistencia

Políticas de Contabilidad Significativas

El método de valuación de inventarios utilizado a partir de Octubre 2014 es el de costo promedio.

Se cuenta con provisiones para Aguinaldo, prima vacacional y bono del servidor público que se actualizan cada mes, con la finalidad de no impactar en el mes de pago en los estados financieros. Estas son proporcionadas por el área de Recursos Humanos de la siguiente manera:

PROVISION	IMPORTE	VENCIMIENTO
AGUINALDO	10,870,536.52	JUNIO Y DICIEMBRE
PRIMA VACACIONAL	810,295.53	MARZO
BONO DEL SERVIDOR	4,600,253.76	SEPTIEMBRE 2018

BAJO PROTESTA DE DECIR VERDAD DECLARAMOS QUE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y SUS NOTAS, SON RAZONABLEMENTE CORRECTOS Y SON RESPONSABILIDAD DEL EMISOR

Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

No existen pasivos o activos en deuda extranjera.

Reporte Analítico del Activo

Los bienes muebles se encuentran registrados a su valor de adquisición, el organismo no tiene establecida la política de registrar la depreciación y no tiene reconocido el valor residual de los activos.

El organismo no tiene riesgos por tipo de cambio ya que no tiene operación

El organismo no tiene construcción de inmuebles, los que tiene para la prestación del servicios forman parte del patrimonio del Municipio.

Fideicomisos, Mandatos y Análogos

No aplica

Reporte de la Recaudación

Se ha suspendido la prestación de servicios médicos a los afiliados del seguro popular por lo que la recaudación al público en general ha reflejado un incremento de manera importante.

Se proyecta una recaudación por servicios médicos de la siguiente manera:

Recaudación: \$ **71,012,802.00**

Seguro Popular: \$ **24,000,000.00**

Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda

No aplica.

Calificaciones otorgadas

No aplica

Proceso de Mejora

Se cuenta con un GRP administrativo el cual integra de manera automática todos los movimientos administrativos delimitando las atribuciones por área. Lo cual favorece al flujo de información y al control interno.

Eventos Posteriores al Cierre

Debido a que no se cuenta con contrato de servicios con Seguro Popular del ejercicio 2015, el importe que refleja la cuenta de ingresos por servicios médicos en convenio del ejercicio 2015, así como la de cuentas por cobrar es una estimación en base al tabulador y contrato 2014, sin que estos estén validados por Seguro Popular REPSS.

Queda pendiente la conciliación con el área de Recursos Humanos para la revisión y ajuste de las provisiones mensuales.

Partes Relacionadas

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