

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

FEBRERO 2023

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	\$ 1,101,444.08
Bancos	\$ 191,249,523.51
Inversiones temporales	0.00
Depósitos en Fondos de Terceros	0.00
Total	\$ 192,350,967.59

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:

Ivan Enrique Linares Juarez	\$ 40,000.00
Claudio Manuel Gómez Ortiz	20,000.00
Claudia Magdalena Becerra Rodriguez	15,000.00 y 3,000.00 como morralla p/. cajas.
Araceli del Carmen Pérez Díaz	15,000.00 y 3,000.00 como morralla p/. cajas.
Karla Selene Orozco Gonzalez	5,000.00 y 1,500.00 como morralla p/. cajas.
Ahira Andrade Villanueva	10,000.00 y 3,000.00 como morralla p/. cajas.
Teresa Romero González	16,000.00 como morralla para cajas.
Braulio Montaña Pérez	20,000.00
Maria Guadalupe del Consuelo Rangel Lavenant	3,000.00
Itza Eugenia Reyes Sánchez	8,000.00
Milagros Alejandra Romo Jasso	5,000.00 y 1,500.00 como morralla p/. cajas.
Enrique Nuño Cervantes	10,000.00
Maria Eugenia Ascenio Rodriguez	10,000.00 y 3,000 como morralla para cajas.
Ma. Magdalena Salazar Gaeta	10,000.00
Adrián Perfecto Ramos	10,000.00

Los fondos revolventes son entregados mediante cheque nominativo.

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

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

SERVICIOS MEDICOS A EMPLEADOS POR RIESGO DE TRABAJO: Se cuenta con un saldo por parte del AYUNTAMIENTO, COMUDE Y DIF 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
Municipio de Zapopan	\$ 548,928.00
DIF	14,740.00
COMUDE	12,029.00

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

Cuentas por Cobrar de Acuerdo con su Vencimiento

Dependencia	90 días	180 días	365 días	Mayor a 365
MUNICIPIO DE ZAPOPAN (SERVICIOS MÉDICOS)	\$ 796,862.00	719,526.00	1,101,805.00	16,918,722.34
SECRETARIA DE SALUD JALISCO (SERVICIOS MÉDICOS SEGURO POPULAR)	0.00	0.00	0.00	0.00
MUNICIPIO DE ZAPOPAN (TRANSFERENCIA INTERNA)	\$ 745,140.00	0.00	0.00	0.00

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios)

Almacén

Almacén 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. El método de valuación de inventario de costo promedio consiste en determinar 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

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

Bienes sin valor de adquisición o sobrantes.

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

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.

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

Este rubro se forma como sigue:

Inversiones	2023
Mobiliario y equipo de oficina	\$ 6,323,136.56
Mobiliario y equipo educación	143,649.60
Equipo e instrumental médico	39,339,528.97
Equipo de transporte	28,907,104.74
Maquinaria, otros equipos	1,520,132.38
Otros bienes muebles	244,540.92
Suma	\$ 76,478,093.17

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
Licencias	4,946,664.56
Suma	\$ 16'901,290.56

(siguiente página)

Pasivos

Cuenta	Descripción	Saldo	Vencimiento	Factibilidad de Pago
2111	Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	\$ 0.50	Menor a 30 días	Depuración
2112	Proveedores por Pagar a Corto Plazo	8,054,686.46	Menor a 90 días	Probable
2117	Retenciones y Contribuciones X Pagar a C. Pzo.	6,204,593.12	Menor a 90 días	Probable
2117.01	Retencion Seguros	143,194.26	Menor a 90 días	Probable
2117.02	Pensión Alimenticia	205,156.30	Menor a 90 días	Probable
2117.03	Retenciones Pensiones del Estado	(0.57)	Menor a 90 días	Probable
2117.04	Contribuciones Pensiones del Estado	0.00	-	Probable
2117.05	Retencion ISR	5,109,243.97	Menor a 90 días	Probable
2117.06	Cuotas Sindicales	536,086.07	Menor a 90 días	Probable
2117.07	Adeudo Documento	(448.00)	Mayor a 365 días	Depuración
2117.09	INFONACOT	175,061.21	Menor a 90 días	Probable. Incluye saldo por depurar
2117.10	Desc. Útiles. Escolares	0.06	Mayor a 365 días	Depuración
2117.12	Criptas Ayuntamiento	6,368.80	Mayor a 365 días	Depuración
2117.13	Becas DIF	1,400.00	Mayor a 365 días	Depuración
2117.14	Retención por Juicios	1,840.19	Menor a 90 días	Probable
2117.15	5 Al Millar	26,690.83	Menor a 90 días	Probable
2119	Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	(59,062.84)	Mayor a 365 días	Depuración
2179	Otras Provisiones a Corto Plazo	3,658,897.21	Conforme el personal realice el trámite de jubilación	Probable

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

II. NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos de Gestión

Ingresos de Gestión		\$ 30,880,277.80
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	\$ 30,880,277.80	
Participaciones, Aportaciones, Transferencias		\$ 90,786,270.00
Transfer Internas y Asignaciones Sector Publ.	\$ 90,000,000.00	
Ayudas Sociales	\$ 786,270.00	
Otros Ingresos y Beneficios		2,747,187.13
Ingresos Financieros	\$ 2,637,591.02	
Otros Ingresos Financieros	0.00	
Otros Ingresos Varios	\$ 109,596.11	
Total de Ingresos y Beneficios Varios		\$ 124,413,734.93

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. Cabe hacer mención que se firmó contrato con el DIF para la atención de riesgos de trabajo de sus empleados en el cual se pagara dichos servicios a partir de enero 2018.
- TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PUBLICO:
El Ayuntamiento del Municipio de Zapopan autorizo la transferencia interna para el ejercicio 2023 por un monto de \$ 811,000,000.00.

Gastos y Otras Pérdidas

Gastos De Funcionamiento		\$ 110,448,837.60
Servicios Personales	\$ 95,601,314.71	
Materiales y Suministros	8,389,935.31	
Servicios Generales	6,457,587.58	
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otros		0.00
Ayudas Sociales	\$ 0.00	
Otros Gastos y Perdidas Extraordinarias		2,497.74
Otros Gastos	\$ 2,497.74	
Estimaciones, Deprec., Deter., Amort., Provisiones	0.00	
Total de Gastos y Otras Pérdidas		\$ 110,451,335.34

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

- 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 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 contrata con particulares o instituciones del sector público requeridos para el desarrollo de actividades vinculados con la función propia.

III. NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

Las modificaciones al Patrimonio Generado son las siguientes: 268,587.18 4,826.46

Saldo Inicial del Ejercicio	\$ 219,084,636.89
Resultado del Ejercicios Anteriores	0.00
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0.00
Resultado del Ejercicio Ahorro/Desahorro	13,962,399.59
Patrimonio Generado al 28 de febrero de 2023	\$ 233,047,036.48

IV. NOTAS AL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

Efectivo y equivalentes

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

Concepto	2023	2022
Efectivo	\$ 1,101,444.08	895,311.70
Efectivo en Bancos (Tesorería)	191,249,523.51	137,529,024.70
Inversiones Temporales (hasta 3 meses)	0.00	0.00
Depósitos de Fondos de Terceros y Otros	0.00	0.00
Total de Efectivo y Equivalentes	\$ 192,350,967.59	138,424,336.40

(siguiente página)

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.

b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

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

Cuentas de Orden Contable 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.

(siguiente página)

Como se muestran en los presentes estados presupuestarios:

Capítulo	Pagado del Ejercicio	Pagado de Ejercicios Anteriores	Total
1000	\$ 91,797,767.35	0.00	\$ 91,797,767.35
2000	1,773,587.19	0.00	1,773,587.19
3000	5,940,202.99	0.00	5,940,202.99
4000	0.00	0.00	0.00
5000	7,622.65	0.00	7,622.65
Total	\$ 99,519,180.18	0.00	\$ 99,519,180.18

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 económico-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 estos 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 mes se entregó por concepto de TRANSFERENCIAS INTERNAS que otorga el Ayuntamiento de Zapopan por un monto de \$189,000,000.00 el cual es de suma importancia debido a que es la principal fuente de ingreso del OPD SSMZ.

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."

El 9 de septiembre de 2019 se inaugura la Cruz Verde Niña Eva ubicada en la Carretera Colotlán.

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

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;
- Cruz Verde Federalismo;
- Cruz Verde Santa Lucia; y,
- Cruz Verde Niña Eva.

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 de 2023.

- **CONSIDERACIONES FISCALES EL ENTE:**

Persona moral con fines no lucrativos.

- **OBLIGACIONES:**

- Presentar declaración y pago provisional mensual de retenciones de ISR por sueldos y salarios asimilados.
- Presentar la declaración y pago provisional del mes de ISR por retenciones realizados por servicios profesionales.

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.

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

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

- Sustancia económica;
- Entes públicos;
- Existencia permanente;
- Revelación suficiente;
- Importancia relativa;
- Registro e integración presupuestaria;
- Consolidación de la información financiera;
- Devengo contable;
- Valuación;
- Dualidad económica; y,
- 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 financiero.

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 realiza las depreciaciones de acuerdo con los lineamientos que establece el CONAC. El valor residual se considera lo establecido en el Reglamento de Compras Gubernamentales.

El organismo no tiene riesgos por tipo de cambio ya que no tiene operación con moneda extranjera.

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

Fideicomisos, Mandatos y Análogos

No aplica.

Reporte de la Recaudación

Se observa una recaudación a la alta derivada de la reactivación posterior a la contingencia sanitaria, donde se han visto incrementados los servicios médicos de la siguiente manera:

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

- Ingreso devengado por prestación de servicios:

\$ 30,880,277.80 representando un incremento del 55.86% con respecto al año anterior, 2022 (\$ 17,251,257.73). Añadiendo a esta cifra el importe recaudado por parte de la Secretaría de Salud Jalisco por el Convenio Modificatorio Al Convenio De Colaboración Para La Resolución De Eventos Obstétricos De Bajo Riesgo por la cantidad de \$ 4,410,000.00, siendo un incremento de recaudación del 53.44% sin considerar el anterior convenio.

Se toma en cuenta el cambio en las cuotas de recuperación de los servicios a partir de Octubre 2022.

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 el control interno.

Partes Relacionadas

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