

JULIO 2014

OPD SERVICIOS DE SALUD DEL MUNICIPIO DE ZAPOPAN

NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES

NOTAS DE DESGLOSE

JULIO 2014

INFORMACION CONTABLE

NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

ACTIVO

BANCOS

En la cuenta 065500773021 se giraron dos cheques como Valores en Garantía a favor del Municipio de Zapopan por un importe de \$2,200,000.00 los cuales no serán cobrados.

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES

Se realizan inversiones de la cuenta Santander Serfin 065502259785 se invierte en papel gubernamental STERGOB con un tasa variable las cual tiene disponibilidad diaria el presente mes no se cuenta con inversion.

Se realiza inversión en Actinver en ACTIGOB E el cual inicia el mes con \$4,508,054.89 y se concluye este mes con una inversión de \$9,007,144.14.

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

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 Mtto y Servicios grales	\$6,000.00
Coord Admva Cruz Verde Norte	\$5,000.00 y \$1,000.00 como morralla para cajas.
Coord Admva Cruz Verde Sur	\$5,000.000
Coord Admva Cruz Verde Villa de Gpe	\$5,000.00 y \$1,000.00 como morralla para cajas.
Coord Admva Cruz Verde Federalismo	\$5,000.00 y \$1,500.00 como morralla para cajas.
Jefatura de Relaciones Publicas	\$3,000.00
Coord Admva Cruz Verde Santa Lucia	\$5,000.00 y \$1,000 como morralla para cajas.
Sub-Jefatura de Cajas	\$16,000.00 como morralla para cajas.

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 , COMEDOR INDUSTRIAL Y NEXTIPAC por servicios médicos por riesgo de trabajo prestado a sus empleados.

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 y 2014

POR TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PUBLICO: El Municipio de Zapopan realizo el pago de las transferencia interna correspondiente al mes de agosto y una parte de septiembre 2014; 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 realizo el pago por menor cantidad.

AYUDAS SOCIALES: El Municipio de Zapopan tiene un adeudo correspondiente al ejercicio 2012 debido a que en el Impuesto Predial se aporfo la ayuda para el OPD Servicios de Salud la cual no se ha realizado el pago.

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

JULIO 2014

FALTANTE EN DEPOSITO: Existe un adeudo por parte de un ex funcionario por la cantidad de \$380,573.00 el cual está en proceso jurídico.

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

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

En el ejercicio 2012 llegaron foto infracciones las cuales se les finco la responsabilidad a tres de los empleados y se les realizo el descuento vía nomina pero, dicha infracciones no fueron pagadas por el OPD SSMZ. Debido a esto la cuenta 1123-900-009, 1123-900-010, 1123-300-011 refleja saldo en rojo.

ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICION DE BIENES O PRESTACION DE SERVICIOS

Se ha otorgado un anticipo a proveedores por la cantidad de \$1,773,067.71 los cuales se encuentran en proceso en el área de jurídico (Gina Tegally Karg Elias y Ann-Aumentato Interzional; así como anticipos otorgados a Copibest Sa de CV por \$17,632.00 por servicio de copiado el cual se descontara del último pago, se otorgo anticipo por la adquisición de uniformes a Originales Victor SA de CV, se realizo en el mes de julio 2014 un anticipo para la adquisición del GRP de sistema administrativo por el importe de \$1,566,00.00

ALMACEN

ALMACEN DE MATERIALES Y SUMINISTROS El inventario tendrá el método de valuación de inventario PEPS.

VALORES EN GARANTIA: Se otorga dos cheques en garantía al Municipio de Zapopan por la cantidad de \$2,200,000.00 derivado del proyecto de SUBSEMUN: BRIGADAS JUVENILES, PARA LA PREVENCION DE ACCIDENTES Y CONDUCTAS VIOLENTAS GENERADAS POR EL CONSUMO DEL ALCOHOL Y DROGAS ENTRE LOS JOVENES.

BIENES MUEBLES

MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINSITRACION: A partir del 1ro de enero 2012 se integra a esta cuenta los bienes muebles adquiridos dejando de considerarse como gasto.

EQUIPO E INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO: A partir del 1ro de enero 2012 se integra a esta cuenta los bienes muebles adquiridos dejando de considerarse como gasto.

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

PASIVO

SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR: El saldo de esta cuenta representa los cheque que los trabajadores del OPD SSMZ no han cobrado los cuales corresponden al ejercicio 2013, así como cheques devueltos. En el presente ejercicio se provisiona el aguinaldo, el bono del servidor público, así como la prima vacacional.

PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO: Las condiciones de pago a los proveedores son variables de 8 a 30 días. En el mes de Septiembre del 2013 se realizó un pago para la compra de camillas al proveedor Alan Eduardo Garcia Macias las cuales fueron devueltas por lo que cuenta con saldo en rojo hasta la entrega de las mismas o la devolución del pago.

RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR: Esta cuenta refleja las contribuciones y retenciones a los trabajadores que el OPD SSMZ realiza para el pago de servicios contratados por los mismos trabajadores a terceros; su vencimiento es variable; se incluye el ISPT. El OPD Servicios de Salud del Municipio de Zapopan se Adhirió al decreto del beneficio Fiscal por lo que se acreditan parte los impuestos.

INGRESOS COBRADOS POR ADELANTADO: El saldo nos refleja el importe que los pacientes entregan como anticipo para realizarse algún procedimiento.

JULIO 2014

OPD SERVICIOS DE SALUD DEL MUNICIPIO DE ZAPOPAN

NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES

NOTAS DE DESGLOSE

INFORMACION CONTABLE

NOTAS AL ESTADO DE VARIACIONES EN LA HACIENDA PUBLICA / PATRIMONIO:

Se realizo una rectificación de los ejercicios anteriores derivado de un cambio de precios en el servicio de lavandería externa y se registra una inversión que no se tenía considerado por el importe de \$277.9

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

OPD SERVICIOS DE SALUD DEL MUNICIPIO DE ZAPOPAN

NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES

NOTAS DE DESGLOSE

INFORMACION CONTABLE

NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

INGRESOS DE GESTION

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

Población en general: Al mes de julio 2014 se han prestado servicios por un monto de \$15,037,743.50 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 un monto al mes de julio por \$458,612.00

Por servicios médicos en convenio: Se otorgan servicios médicos a los afiliados al Seguro Popular los cuales se cargan a la cuenta de DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO Y EQUIVALENTES, por un monto al mes de julio \$55,003,116.00

TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PUBLICO: El Ayuntamiento del Municipio de Zapopan autorizo la TRANSFERENCIA INTERNA por un monto de \$246,000,000.00 la cual se recibirá en 12 pagos fraccionados efectivos el día 13 de cada mes.

OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS: Se considera como ingreso el estímulo fiscal que se obtuvo por el pago de impuestos hasta junio 2014.

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

JULIO 2014

GASTOS DE FUNCIONAMIENTO:

SERVICIOS PERSONALES: Esta cuenta se afecto al mes de julio por un monto de \$211,915,599.60 que corresponde a las remuneraciones otorgadas al personal al servicio del OPD SSMZ.

MATERIALES Y SUMINISTROS: Esta cuenta se afecto al mes de julio por un importe de \$16,872,966.75 que 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: Esta cuenta se afecto al mes de julio por un importe de \$18,499,503.32 que 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.

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

JULIO 2014

OPD SERVICIOS DE SALUD DEL MUNICIPIO DE ZAPOPAN

NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES

NOTAS DE MEMORIA

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 en las cuentas de orden contables la prima de antigüedad de los empleados del OPD SERVICIOS DE SALUD DEL MUNICIPIO DE ZAPOPAN como se describen en el anexo 2.

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

OPD SERVICIOS DE SALUD DEL MUNICIPIO DE ZAPOPAN

NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES

NOTAS DE GESTION ADMINISTRATIVA

PANORAMA ECONOMICO Y FINANCIERO:

En el presente ejercicio se entregara por concepto de TRANSFERENCIAS INTERNAS que otorga el Ayuntamiento de Zapopan por un monto de \$246,000,000.00

AUTORIZACION E HISTORIA:

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.**

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: 2014

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.

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

BASES DE PREPARACION 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) Valuacion
- 10) Dualidad económica
- 11) Consistencia