

OPD SERVICIOS DE SALUD DEL MUNICIPIO DE ZAPOPAN

NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES

NOTAS DE DESGLOSE

JUNIO 2015

INFORMACION CONTABLE

NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

ACTIVO

BANCOS

En la cuenta de Banorte 268771962 tiene cinco depósitos con tarjeta no reconocidos por la institución bancarias por lo que se mantiene como no identificado por el banco se realizqa el trámite correspondiente para su abono.

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 inversión.**

Se realiza inversión en Actinver en ACTIGOB E con vencimiento diario en este mes no se realizan invenciones y cuenta con un saldo de \$593.74.

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.

Los fondos revolventes son depósitos en tarjeta de debito empresarial a nombre de cada uno de los beneficiarios.

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. Estos servicios no cuentan con contrato o convenio para recuperar el saldo

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 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.

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

AYUDAS SOCIALES: En el mes de junio el Municipio de Zapopan liquida el adeudo correspondiente al ejercicio 2012 debido a que en el Impuesto Predial se aporó la ayuda para el OPD Servicios de Salud del ejercicio 2012.

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 nómina, en el mes de mayo se realiza una reclasificación de documentos debido a que no se estaba afectando la cuenta contable correcta vía nómina.

OTROS DEUDORES: Ocasionalmente se otorgan adelantos de sueldo a los trabajadores los cuales se descuentan vía nómina 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 realizó el descuento vía nómina 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 \$126,427.41 de 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.

ALMACEN

ALMACEN DE MATERIALES Y SUMINISTROS. Se realiza un inventario físico de los almacenes del hospital así como de todas las unidades medicas 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.

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

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.

MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO: 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.

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

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

OTROS BIENES MUEBLES: A partir del 1ro de enero 2012 se integra a esta cuenta los bienes muebles adquiridos dejando de considerarse como gasto.

SOFTWARE: A partir del 1ro de enero 2012 se integra a esta cuenta los bienes muebles adquiridos dejando de considerarse como gasto.

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, asi como cheques devueltos. Desde el ejercicio 2014 se provisiona el aguinaldo, el bono del servidor público, asi 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 realizo 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.

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

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 VARIACIONES EN LA HACIENDA PUBLICA / PATRIMONIO:

En el mes de junio se realiza ajuste a la **Variacion de la Hacienda Publica** :

FECHA	POLIZA	CONCEPTO	IMPORTE
05/06/2015	EGF.0376	DECLARACION ANUAL 2014	4,018.00
01/06/2015	DRF.1486	AJUSTE DE PRIMA VACACIONAL 2014 SEGÚN OFICIO 199 2015	-53,825.83
01/06/2015	DRF.2521	APLICACIÓN DE NOTA DE CREDITO	1,064,143.00

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, 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: 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 total al mes de junio 2015 por \$102,062,063.63

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

TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PUBLICO: El Ayuntamiento del Municipio de Zapopan autorizo la TRANSFERENCIA INTERNA por un monto de \$284,107,008.00 la cual se recibirá en 12 ministraciones. La TRANSFERENCIA INTERNA por parte de Servicios de Salud Jalisco no se ha autorizado el monto para el ejercicio 2015.

Al mes de junio se ha provisionado un monto de \$169,940,769.01

OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS: Al mes de junio se ha recibido un importe de \$136,130.73

GASTOS DE FUNCIONAMIENTO:

SERVICIOS PERSONALES: Esta cuenta tiene un saldo al mes de junio de \$193,501,555.79 que corresponde a las remuneraciones otorgadas al personal al servicio del OPD SSMZ.

MATERIALES Y SUMINISTROS: Esta cuenta tiene un saldo al mes de junio de \$13,948,120.73 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 tiene un saldo de \$15,165,034.12 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

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 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 \$284,107,008.00

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.**

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

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

- *Hospital General de Zapopan
- *Cruz Verde Norte
- *Cruz Verde Sur
- *Cruz Verde Villa de Guadalupe
- *Cruz Verde Federalismo
- *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: 2015

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) Valuación
- 10) Dualidad económica
- 11) Consistencia

POLITICAS DE CONTABILIDAD SIGNIFICATIVAS:

Los estados Financieros presentados no tienen comparativos con el mismo periodo de ejercicios anteriores derivado del cambio en el Sistema de Contabilidad el cual fue implementado a partir del mes de Octubre 2014, para dar cumplimiento a la Ley General de Contabilidad Gubernamental.

POSICION EN MONEDA EXTRANJERA Y PROTECCION POR RIESGO CAMBIARIO:

No existen pasivos o activos en deuda extranjera.

REPORTE DE RECAUDACION:

Se ha observado en los últimos ejercicios que los ingresos por servicios médicos por Recaudación (pago de contado) han disminuido pero los Ingresos por Servicios médicos a los afiliados del Seguro Popular refleja un incremento.

PARTES RELACIONADAS:

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

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

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