



Tel.: +(33) 3817 3747
Fax: +(33) 3817 0164
www.bdomexico.com

Castillo Miranda y Compañía, S.C.
Mar Báltico 2240-301
Colonia Country Club
Guadalajara, Jalisco, México
CP 44610

SERVICIOS DE SALUD DEL MUNICIPIO DE ZAPOPAN
ORGANISMO PÚBLICO DESCENTRALIZADO
ESTADOS E INFORMACIÓN CONTABLE AL
31 DE DICIEMBRE DE 2015 Y 2014
E INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

Servicios de Salud del Municipio de Zapopan
Organismo Público Descentralizado
Estados e información contable al 31 de diciembre de 2015 y 2014
e informe de los auditores independientes

Índice

<u>Contenido</u>	<u>Página</u>
Informe de los auditores independientes	1 a 3
Estados e información contable:	
Estado de situación financiera	4
Estado de actividades	5
Estado de variación en la Hacienda Pública	6
Estado de cambios en la situación financiera	7
Estado de flujos de efectivo	8
Estado de analítico del activo	9
Estado de analítico de la deuda y otros pasivos	10
Informe sobre pasivos contingentes	11
Notas a los estados financieros	12 a 18

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A la Junta de Gobierno de

Servicios de Salud del Municipio de Zapopan

Organismo Público Descentralizado de la Administración Municipal

Hemos auditado los estados e información contable de Servicios de Salud del Municipio de Zapopan, Organismo Público Descentralizado de la Administración Municipal (OPD SSMZ), que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2015, y los estados de actividades, de variación en la Hacienda Pública, de cambios en la situación financiera, de flujos de efectivo, analítico del activo, analítico de la deuda y otros pasivos e informe de pasivos contingentes correspondientes al año terminado en dicha fecha, así como un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa. Los estados e información contable han sido preparados por la administración de la entidad de conformidad con las disposiciones en materia de información financiera que se indican en la Nota c.5 a los estados e información contable que se acompañan y establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental, el Manual de Contabilidad Gubernamental emitidas por la Unidad de Contabilidad Gubernamental de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público y en las Normas de Información Financiera Mexicanas (NIF) emitidas por el Consejo Mexicano de Normas de Información Financiera, A. C. que son aplicadas de manera supletoria y que le han sido autorizadas a la entidad.

Responsabilidad de la administración en relación con los estados e información contable

La administración de la Entidad es responsable de la preparación de los estados e información contable adjunta, de conformidad con los ordenamientos antes indicados y con el control interno que la administración consideró necesario para la preparación de los mismos, libres de desviación importante debido a fraude, error o incumplimiento.

Responsabilidad del auditor

Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados e información contable adjunta basada en nuestra auditoría, la cual llevamos a cabo de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría. Dichas normas exigen que cumplamos con los requerimientos de ética, así como que planifiquemos y ejecutemos la auditoría con el fin de obtener una seguridad razonable sobre si los estados e información financiera presupuestaria están libres de desviaciones materiales.

La auditoría conlleva la aplicación de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los importes y la información revelada en los estados e información financiera contable. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluida la evaluación de los riesgos de desviación material en los estados e información financiera contable, debido a fraude, error o incumplimiento. Al efectuar dichas evaluaciones del riesgo, el auditor tiene en cuenta el control interno relevante para la preparación y presentación razonable por parte de la administración de la Entidad, de los estados e información contable, con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la Entidad.

Consideramos que la evidencia que hemos obtenido de nuestra auditoría proporciona una base suficiente y adecuada para sustentar nuestra opinión.

Fundamento de la opinión con salvedades

1. Debido a que fuimos contratados como auditores de la Entidad en fecha posterior al 31 de diciembre de 2015, no observamos los inventarios físicos finales y debido a la naturaleza de los registros contables no pudimos satisfacernos a través de la aplicación de otros procedimientos de auditoría de dichos almacenes con monto de \$ 8,394,915.
2. La Entidad no cuenta con una relación de bienes muebles e inmuebles valorizada y debidamente conciliada con contabilidad al 31 de diciembre de 2015; adicionalmente, la Entidad no registra la depreciación por la disminución del valor por el uso y el tiempo sobre dichos bienes y no registra las donaciones recibidas, por lo que no pudimos cerciorarnos de la razonabilidad de la cifra incluida en el estado de situación financiera de Bienes muebles por \$ 19,776,264.
3. La Entidad no ha cuantificado ni registrado los efectos acumulados derivados de las obligaciones laborales a las que se encuentra sujeta conforme a las disposiciones legales y estatutarias, incluyendo el de las indemnizaciones por causas distintas a reestructuración conforme a las reglas establecidas en la Norma Específica de Información Financiera Gubernamental "Obligaciones Laborales" "NEIFG 005"; o en forma supletoria de acuerdo a la NIF D-3 "Beneficios a los empleados".
4. No se realiza la "conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables, así como entre los egresos presupuestarios y los gastos contables" que se debe de incluir en las Notas de desglose en los estados e información contable, como se estipula en las Reglas Específicas del Registro y Valoración del Patrimonio.
5. La Entidad no registra en "cuentas de orden contables" los bienes recibidos en comodato, tal como lo requiere el "Plan de Cuentas" del Manual de Contabilidad Gubernamental.
6. Como se menciona en la Nota a.3, en el rubro de la Hacienda Pública/ Patrimonio, se realizaron rectificaciones de resultados de ejercicios anteriores en el 2015 por \$ 89,290,194 que corresponden principalmente a ingresos de 2014 no registrados en dicho año provenientes del Seguro Popular. Por este registro no se reestructuraron la cifras de 2014 para efectos de comparación.

Opinión del auditor

En nuestra opinión, excepto por el efecto que pudiera tener lo mencionado en los párrafos 1, 2 y 3 de la sección de "Fundamento de la opinión con salvedades", los estados e información financiera presupuestaria adjunta de Servicios de Salud del Municipio de Zapopan al 31 de diciembre de 2015, y los estados de actividades, de variaciones en la Hacienda Pública, de cambios en la situación financiera, de flujos de efectivo, analítico del activo, analítico de la deuda y otros pasivos e informe de pasivos contingentes correspondientes al año terminado en dicha fecha, han sido preparados y cumplen en todos los aspectos importantes de conformidad con las disposiciones en materia financiera que se mencionan en la Nota c. 5 a los estados financieros adjuntos.

Base de preparación contable y utilización de este informe

Sin que ello tenga efecto en nuestra opinión, llamamos la atención sobre lo mencionado en la Nota c.5 a los estados e información presupuestaria adjunta, en la que se describen las bases utilizadas para la preparación de los mismos en cumplimiento con las disposiciones normativas a que está sujeta la Entidad.

Los estados e información financiera presupuestaria adjuntos han sido preparados para ser integrados en el Reporte de la Cuenta de la Hacienda Pública Estatal, y están presentados en los formatos que para tal efecto fueron establecidos por la Unidad de Contabilidad Gubernamental de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, por lo que pueden no ser adecuados para otra finalidad.

Párrafo de énfasis

Sin que ello tenga efecto en nuestra opinión, llamamos la atención sobre lo siguiente:

Como se menciona en la Nota a.3 la Entidad ha incurrido en un desahorro en el "Total Hacienda pública/ Patrimonio". Sin embargo, el OPD SSMZ tiene personalidad jurídica y patrimonio propio y sus actividades se consideran relevantes para el Municipio de Zapopan, por ello anualmente le es asignado un presupuesto que le permite hacer frente a sus compromisos y asegurar la continuidad de sus operaciones.

Otras cuestiones

Los estados e información financiera de Servicios de Salud del Municipio de Zapopan por el año que terminó el 31 de diciembre de 2014, fueron auditados por otros auditores, quienes con fecha 29 de julio de 2015 emitieron su opinión con salvedades sobre dichos estados financieros.

CASTILLO MIRANDA Y COMPAÑÍA, S. C.



C.P.C. Carlos Rivas Ramos

23 de mayo de 2016

Servicios de Salud del Municipio de Zapopan
Organismo Público Descentralizado
Estado de situación financiera
31 de diciembre de 2015 y 2014
(Cifras expresadas en pesos)

	Nota	2 0 1 5	2 0 1 4
Activo			
Activo circulante			
Efectivo y equivalentes de efectivo	a.1	\$ 4,062,416	\$ 11,956,626
Derechos a recibir efectivo o equivalentes	a.1	284,637,101	52,280,455
Derechos a recibir bienes o servicios		151,309	207,068
Almacenes		8,394,915	8,624,781
Estimación por pérdida o deterioro de activos circulantes	a.1	(283,564,960)	
Otros activos circulantes			2,200,000
Total de activos circulantes		<u>13,680,781</u>	<u>75,268,930</u>
Activo no circulante			
Bienes muebles	a.1	19,776,264	14,500,753
Activos intangibles	a.1	11,611,426	15,632,000
Total de activos no circulantes		<u>31,387,690</u>	<u>30,132,753</u>
Total del activo		<u>\$ 45,068,471</u>	<u>\$ 105,401,683</u>
Pasivo			
Pasivo circulante			
Cuentas por pagar	a.1	\$ 68,994,366	\$ 25,447,869
Documentos por pagar	a.1	54,000,000	
Otros pasivos		15,894	14,245
Total de pasivos circulantes		<u>123,010,260</u>	<u>25,462,114</u>
Hacienda pública/ Patrimonio contribuido			
Aportaciones		466,219	466,219
Hacienda pública/ Patrimonio generado			
Resultado del ejercicio (Desahorro)		(247,171,552)	(3,637,652)
Resultado de ejercicios anteriores		65,898,332	69,535,984
Rectificaciones de resultado de ejercicios anteriores		102,865,212	13,575,018
Total Hacienda pública/ Patrimonio	a.1	<u>(77,941,789)</u>	<u>79,939,569</u>
Total del pasivo y Hacienda pública / Patrimonio		<u>\$ 45,068,471</u>	<u>\$ 105,401,683</u>

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor



Dr. Carlos Alfredo Bautista López
Director General



L.A.E. Agustín Ramírez Aldana
Director Administrativo

Servicios de Salud del Municipio de Zapopan
Organismo Público Descentralizado
Estado de actividades
por los años que terminaron el 31 de diciembre de 2015 y 2014
(Cifras expresadas en pesos)

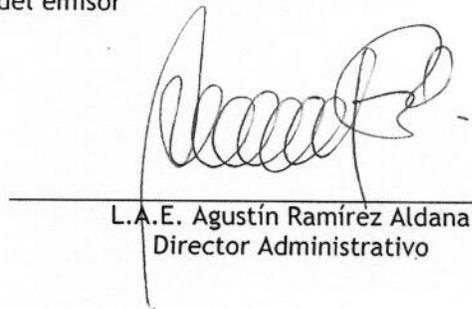
	<u>Nota</u>	<u>2 0 1 5</u>	<u>2 0 1 4</u>
Ingresos y otros beneficios			
Ingresos de la gestión:			
Ingresos por venta de bienes y servicios		\$ 197,879,339	\$ 111,584,389
Participaciones, aportaciones, transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas:			
Transferencia, asignaciones, subsidios y otras ayudas	a.2	292,665,361	309,880,752
Otros ingresos y beneficios:			
Ingresos financieros		64,063	392,965
Otros ingresos y beneficios varios	a.2	208,852	12,183,487
		<u>272,915</u>	<u>12,576,452</u>
Total de ingresos y otros beneficios		<u>490,817,615</u>	<u>434,041,593</u>
Gastos y otras pérdidas			
Gastos de funcionamiento:			
Servicios personales		392,083,891	372,814,718
Materiales y suministros		30,818,443	29,532,332
Servicios generales		31,076,955	35,331,764
		<u>453,979,289</u>	<u>437,678,814</u>
Otros gastos y pérdidas extraordinarias:			
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	a.1	283,564,960	
Otros gastos		444,918	431
		<u>284,009,878</u>	<u>431</u>
Total de gastos y otras pérdidas		<u>737,989,167</u>	<u>437,679,245</u>
Resultados del ejercicio (Desahorro)		<u>\$ (247,171,552)</u>	<u>\$ (3,637,652)</u>

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor



Dr. Carlos Alfredo Bautista López
Director General



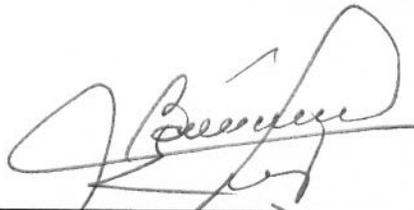
L.A.E. Agustín Ramírez Aldana
Director Administrativo

Servicios de Salud del Municipio de Zapopan
Organismo Público Descentralizado
Estado de variaciones en la Hacienda Pública
por los años que terminaron el 31 de diciembre de 2015 y 2014
(Cifras expresadas en pesos)

	Hacienda Pública/ Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública/ Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores	Hacienda Pública/ Patrimonio Generado del Ejercicio	Ajustes por Cambios de Valor	Total
Rectificaciones de resultados de ejercicios anteriores		\$ (17,989)		\$ (103,929)	\$ (121,918)
Patrimonio neto inicial ajustado del ejercicio 2014	\$ 466,219	27,074,091	\$ 42,488,175	9,826,115	79,854,600
Variaciones en la Hacienda Pública / Patrimonio neto del ejercicio 2014					
Resultados del ejercicio (Ahorro / Desahorro)			(3,637,652)		(3,637,652)
Traspaso del resultado del ejercicio 2013		42,488,175	(42,488,175)		
Rectificaciones de resultados de ejercicios anteriores		(8,293)		3,852,832	3,844,539
Hacienda Pública / Patrimonio neto final del ejercicio 2014	466,219	69,535,984	(3,637,652)	13,575,018	79,939,569
Variaciones en la Hacienda Pública / Patrimonio neto del ejercicio 2015					
Resultado del ejercicio (Ahorro / Desahorro)			(247,171,552)		(247,171,552)
Traspaso del resultado del ejercicio 2014		(3,637,652)	3,637,652		
Rectificaciones de resultados de ejercicios anteriores (Nota a.3)				89,290,194	89,290,194
Saldo neto en la Hacienda Pública / Patrimonio 2015	\$ 466,219	\$ 65,898,332	\$ (247,171,552)	\$ 102,865,212	\$ (77,941,789)

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor



Dr. Carlos Alfredo Bautista López
Director General



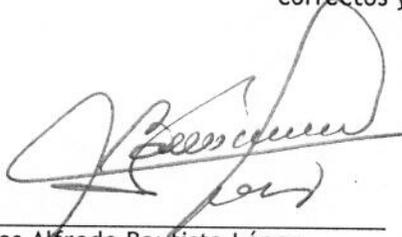
L.A.E. Agustín Ramírez Aldana
Director Administrativo

Servicios de Salud del Municipio de Zapopan
Organismo Público Descentralizado
Estado de cambios en la situación financiera
Por el año que terminó el 31 de diciembre de 2015
(Cifras expresadas en pesos)

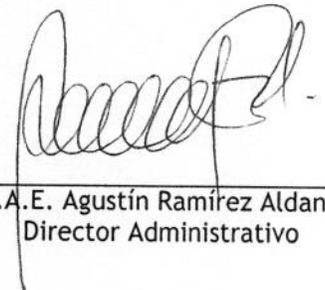
	<u>Origen</u>	<u>Aplicación</u>
Activo		
Activo circulante		
Efectivo y equivalentes	\$ 7,894,210	
Derechos a recibir efectivo o equivalentes		\$ 232,356,646
Derechos a recibir bienes o servicios	55,759	
Almacenes	229,866	
Estimación por pérdida o deterioro de activos circulantes	283,564,960	
Otros activos circulantes	2,200,000	
Activo no circulante		
Bienes muebles		5,275,511
Activos intangibles	4,020,574	
Pasivo		
Pasivo circulante		
Cuentas por pagar a corto plazo	43,546,497	
Documentos por pagar a corto plazo	54,000,000	
Otros pasivos a corto plazo	1,649	
Hacienda pública/ Patrimonio		
Hacienda pública/ Patrimonio generado		
Resultados del ejercicio (Ahorro / Desahorro)		243,533,900
Resultados de ejercicios anteriores		3,637,652
Rectificaciones de resultados de ejercicios anteriores	89,290,194	
Total	<u>\$ 484,803,709</u>	<u>\$ 484,803,709</u>

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor



Dr. Carlos Alfredo Bautista López
Director General



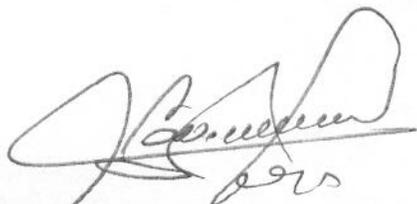
L.A.E. Agustín Ramírez Aldana
Director Administrativo

Servicios de Salud del Municipio de Zapopan
Organismo Público Descentralizado
Estado de flujos de efectivo
por los años que terminaron el 31 de diciembre de 2015 y 2014
(Cifras expresadas en pesos)

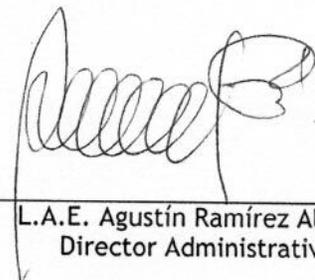
	<u>2 0 1 5</u>	<u>2 0 1 4</u>
Flujos de efectivo de las actividades de operación		
Origen:		
Ingresos por venta de bienes y servicios	\$ 53,773,875	\$ 111,584,389
Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas	294,806,972	309,880,752
Otros orígenes de operación	272,914	12,576,452
	<u>348,853,761</u>	<u>434,041,593</u>
Aplicación:		
Servicios personales	368,117,422	373,668,754
Materiales y suministros	11,069,454	29,532,332
Servicios generales	30,017,260	35,331,764
	<u>409,204,136</u>	<u>438,532,850</u>
Flujos netos de efectivo por actividades de operación	<u>(60,350,375)</u>	<u>(4,491,257)</u>
Flujos de efectivo de las actividades de inversión		
Origen:		
Bienes inmuebles		807,778
Otros orígenes de inversión		15,632,000
		<u>16,439,778</u>
Aplicación:		
Bienes inmuebles	1,543,835	
Flujos netos de efectivo por actividades de inversión	<u>(1,543,835)</u>	<u>16,439,778</u>
Flujos de efectivo por actividades de financiamiento		
Origen:		
Otros orígenes de financiamiento	54,000,000	
Flujos netos de efectivo por actividades de financiamiento	<u>54,000,000</u>	
Incremento / disminución neto en efectivo y equivalentes de efectivo	<u>(7,894,210)</u>	<u>11,948,521</u>
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del ejercicio	11,956,626	8,105
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del ejercicio	<u>\$ 4,062,416</u>	<u>\$ 11,956,626</u>

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor



Dr. Carlos Alfredo Bautista López
Director General



L.A.E. Agustín Ramírez Aldana
Director Administrativo

Estado analítico del activo
 Por el año que terminó el 31 de diciembre de 2015
 (Cifras expresadas en pesos)

Concepto	Saldo inicial	Cargos del periodo	Abonos del periodo	Saldo final	Variación del periodo
Activo					
Activo circulante					
Efectivo y equivalentes	\$ 11,956,626	\$ 871,970,351	\$ 879,864,561	\$ 4,062,416	\$ (7,894,210)
Derechos a recibir efectivo o equivalentes	52,280,455	581,040,222	348,683,576	284,637,101	232,356,646
Derechos a recibir bienes o servicios	207,068	24,881	80,640	151,309	(55,759)
Almacenes	8,624,781	32,649,127	32,878,993	8,394,915	(229,866)
Estimación por pérdida o deterioro de activos circulantes					
Otros activos circulantes	2,200,000		283,564,960	(283,564,960)	(283,564,960)
	75,268,930	1,485,684,581	1,547,272,730	13,680,781	(61,588,149)
Activo no circulante					
Bienes muebles	14,500,753	5,275,511		19,776,264	5,275,511
Activos intangibles	15,632,000	8,479,426	12,500,000	11,611,426	(4,020,574)
	30,132,753	13,754,937	12,500,000	31,387,690	1,254,937
Total del activo	\$ 105,401,683	\$ 1,499,439,518	\$ 1,559,772,730	\$ 45,068,471	\$ (60,333,212)

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor

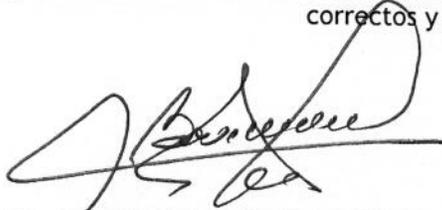

 Dr. Carlos Alfredo Bautista López
 Director General


 L.A.E. Agustín Ramírez Aldana
 Director Administrativo

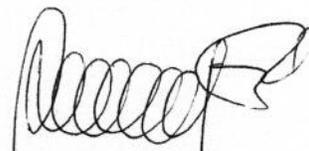
Servicios de Salud del Municipio de Zapopan
 Organismo Público Descentralizado
 Estado analítico de la deuda y otros pasivos
 Por el año que terminó el 31 de diciembre de 2015
 (Cifras expresadas en pesos)

	Moneda de Contratación	Institución o País Acreedor	Saldo Inicial del Periodo	Saldo Final del Periodo
Deuda pública				
Corto plazo				
Deuda interna				
Instituciones de crédito				
Títulos y valores				
Arrendamientos financieros				
Deuda externa				
Organismos financieros internacionales				
Deuda bilateral				
Títulos y valores				
Arrendamientos financieros				
Subtotal a corto plazo				
Largo plazo				
Deuda interna				
Instituciones de crédito				
Títulos y valores				
Arrendamientos financieros				
Deuda externa				
Organismos financieros internacionales				
Deuda bilateral				
Títulos y valores				
Arrendamientos financieros				
Subtotal a largo plazo				
Otros pasivos			\$ 25,462,114	\$ 123,010,260
Total de deuda y otros pasivos	-	-	<u>\$ 25,462,114</u>	<u>\$ 123,010,260</u>

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor



Dr. Carlos Alfredo Bautista López
 Director General



L.A.E. Agustín Ramírez Aldana
 Director Administrativo

Servicios de Salud del Municipio de Zapopan
Organismo Público Descentralizado
Informe sobre pasivos contingentes
31 de diciembre de 2015
(Cifras expresadas en pesos)

Demandas

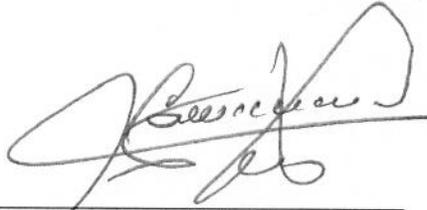
Servicios de Salud del Municipio de Zapopan (OPD SSMZ) tiene demandas pendientes de resolución cuya valuación se rige por lo dispuesto en el Manual de Contabilidad Gubernamental, por lo que tiene reconocido en cuentas de orden (Véase notas de memoria) un importe determinado por la Dirección Jurídica por lo siguiente:

<u>Tipo de demanda</u>	<u>Riesgo financiero</u>	<u>Actor</u>	<u>Demandado</u>
Laboral	\$ 24,222,000	Servidores públicos	OPD SSMZ

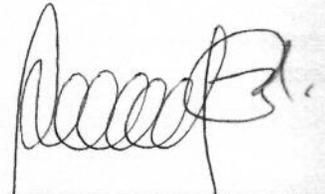
Prima de antigüedad

No se tiene registrada una reserva para el pago de primas de antigüedad a que tienen derecho los trabajadores cuando se retiran voluntariamente de su empleo después de cumplir 15 años de servicio.

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor



Dr. Carlos Alfredo Bautista López
Director General



L.A.E. Agustín Ramírez Aldana
Director Administrativo

Servicios de Salud del Municipio de Zapopan
Organismo Público Descentralizado
Notas a los estados financieros
Por los años que terminaron el 31 de diciembre de 2015 y 2014
(Cifras expresadas en miles de pesos, excepto en donde se indique)

a. Notas de desglose

1. Notas al estado de situación financiera

Activo

Efectivo y equivalentes de efectivo

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	\$ 145,249
Bancos	3,882,469
Inversiones temporales	637
Depósitos en fondos de terceros	34,061
	<u>\$ 4,062,416</u>

Derechos a recibir efectivo o equivalentes

Está representado por cuentas por cobrar por servicios convenidos con la Secretaría de Salud Jalisco (servicios médicos prestados a los derechohabientes del Seguro Popular), Municipio de Zapopan y por servicios médicos prestados a los servidores públicos.

Secretaría de Salud Jalisco (servicios médicos Seguro Popular)	\$ 274,229,230
Municipio de Zapopan (Servicios médicos)	8,727,407
Municipio de Zapopan (transferencia interna)	227,750
Secretaría de Salud Jalisco (transferencia interna)	671,088
Otras cuentas por cobrar	781,626
	<u>\$ 284,637,101</u>

Estimaciones y deterioros

Se tiene una estimación de cuentas incobrables en la que se considera como base las cuentas por cobrar en las que no existe un convenio, las que se encuentran en proceso jurídico (Seguro popular y Gilberto Salazar González) y las que por su antigüedad no tienen factibilidad de cobro (transferencia Interna). Por lo anterior, se considera una estimación al 100% de su saldo al 31 de diciembre 2015 y se conforma como se menciona a continuación:

Secretaría de Salud Jalisco (servicios médicos Seguro Popular)	\$ 274,229,230
Municipio de Zapopan (servicios médicos)	8,727,407
Municipio de Zapopan (transferencia interna)	227,750
Gilberto Salazar González	380,573
	<u>\$ 283,564,960</u>

Almacenes

Los inventarios se registran a su costo de adquisición. La fórmula de asignación del costo utilizada es la de costos promedios.

Bienes muebles

Se registran a su costo de adquisición, durante el ejercicio no se reconocieron los efectos de la inflación por no estar en un entorno inflacionario, no existe una política establecida para el cálculo de la depreciación, por lo tanto, los estados financieros no reflejan el demérito que han sufrido los bienes muebles e inmuebles por el uso y transcurso del tiempo.

Los bienes muebles se integran como sigue:

	<u>2 0 1 5</u>	<u>2 0 1 4</u>
Mobiliario y equipo de oficina	\$ 11,293,441	\$ 7,446,169
Mobiliario y equipo educacional	298,205	112,891
Equipo e instrumental médico	3,647,944	2'414,549
Equipo de transporte	424,600	424,600
Maquinaria y otros equipos	4,093,514	4'083,984
Otros bienes muebles	<u>18,560</u>	<u>18,560</u>
	19,776,264	14,500,753
Depreciaciones y/o deterioro de bienes	-	-
Bienes muebles	<u>\$ 19,776,264</u>	<u>\$ 14,500,753</u>

Otros activos intangibles

Se tiene registrada la segunda etapa de recursos recibidos el 16 de julio de 2014 por parte del Consejo Nacional de Ciencia y Tecnología (CONACYT), para el "modelo de Innovación Tecnológica en la Gestión de la Información" el cual, entre los objetos del mismo, es desarrollar e implementar en el municipio de Zapopan un programa innovador de asistencia a urgencias, tecnología aplicada al área de salud, hoy en día interconectadas entre las cinco unidades de urgencias (cruces verde) de los servicios médicos municipales y el Hospital General de Zapopan.

	<u>2 0 1 5</u>	<u>2 0 1 4</u>
CONACYT	\$ 8,479,426	\$ 12,500,000
Software (valor histórico)	<u>3,132,000</u>	<u>3,132,000</u>
	<u>\$ 11,611,426</u>	<u>\$ 15,632,000</u>

Uso de estimaciones

La preparación de estados financieros de acuerdo con la normatividad aplicable, requiere que la administración de la Entidad efectúe estimaciones confiables de eventos que no son susceptibles de ser cuantificados con exactitud a la fecha de emisión de los estados financieros. Los resultados reales podrían diferir de las estimaciones realizadas.

Provisiones y pasivos contingentes

Los pasivos por provisiones se reconocen cuando (i) existe una obligación presente (legal o asumida) como resultado de un evento pasado, (ii) es probable que se requiera la salida de recursos económicos como medio para liquidar dicha obligación y, (iii) la obligación pueda ser estimada razonablemente.

Las provisiones por pasivos contingentes se reconocen solamente cuando es probable la salida de recursos.

Pasivo

Cuentas por pagar a corto plazo

Las cuentas por pagar a corto plazo se integran de la siguiente manera:

	<u>31 de diciembre de 2015</u>	<u>Vencimiento</u>	<u>Factibilidad de pago</u>
Servicios personales por pagar a corto plazo	\$ 3,615,631	Menor a 365 días	Probable
Proveedores	32,152,440	Menor a 90 días	Poco probable
Contribuciones a Pensiones del Estado	12,551,655	Vencido	Poco probable
Retenciones Pensiones del Estado	11,008,337	Vencido	Poco probable
Retención de ISR	8,770,115	Menor a 90 días	Probable
Retención seguros	418,347	Menor a 90 días	Probable
Cuotas sindicales	243,261	Menor a 90 días	Probable
Infonacot	227,553	Menor a 90 días	Probable
Otros	7,027	Varios	Varios
	<u>\$ 68,994,366</u>		

Documentos por pagar

Los documentos por pagar a corto plazo por \$ 54,000,000 corresponden a un préstamo obtenido de parte del Municipio de Zapopan, pagadero en seis mensualidades iguales de \$ 9,000,000 cada uno, iniciando en julio de 2016, sin tasa de interés. Este préstamo es a cuenta del subsidio de 2016.

2. Notas al estado de actividades

Ingresos de gestión

Su integración es la siguiente:

	<u>2 0 1 5</u>	<u>2 0 1 4</u>
Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas		
Ayuntamiento de Zapopan	\$ 284,107,008	\$ 290,857,058
Secretaría de Salud Jalisco	7,839,185	6,425,942
Programa de innovación tecnológica (CONACYT)		12,500,000
Donativos en efectivo	719,168	97,752
	<u>\$ 292,665,361</u>	<u>\$ 309,880,752</u>
Otros ingresos y beneficios		
Se integra de la siguiente manera:		
Estímulos fiscales		\$ 11,596,860
Diferencia en depósitos	\$ 6,761	12,891
Ventas varias	93,517	35,845
Juicios ganados	108,574	
Recuperación de seguros por siniestros		537,891
	<u>\$ 208,852</u>	<u>\$ 12,183,487</u>

3. Notas al estado de variaciones en la Hacienda Pública

Las modificaciones en la Hacienda Pública son las siguientes:

	<u>2 0 1 5</u>	<u>2 0 1 4</u>
Saldo inicial del ejercicio	\$ 79,939,569	\$ 79,732,682
Resultados del ejercicio Ahorro/Desahorro	(247,171,552)	(3,637,652)
Rectificaciones de resultados de ejercicios anteriores	89,290,194	3,844,539
Saldo en la Hacienda Pública	\$ (77,941,789)	\$ 79,939,569

Las rectificaciones de resultados de ejercicios anteriores registradas en el 2015 corresponden principalmente a ingresos de 2014 no registrados en dicho año provenientes del seguro popular y su integración es la siguiente:

Ingreso por servicios médicos	\$ 88,206,168
Servicios al personal	93,608
Materiales y suministros	(69,845)
Servicios generales	1,059,693
Otros gastos	570
	<u>\$ 89,290,194</u>

La Entidad ha incurrido en un desahorro en el "Total Hacienda pública/ Patrimonio". Sin embargo, el OPD Servicio de Salud del Municipio de Zapopan tiene personalidad jurídica y patrimonio propio y sus actividades se consideran relevantes para el Municipio de Zapopan, por ello anualmente le es asignado un presupuesto que le permite hacer frente a sus compromisos y asegurar la continuidad de sus operaciones.

4. Notas al estado de flujos de efectivo

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

	<u>2 0 1 5</u>	<u>2 0 1 4</u>
Efectivo en Bancos- Tesorería	\$ 3,882,469	\$ 4,976,412
Inversiones temporales (hasta 3 meses)	637	6,692,064
Fondos con afectación específica	145,249	254,089
Depósitos de fondos de terceros y otros	34,061	34,061
Total de efectivo y equivalentes	\$ 4,062,416	\$ 11,956,626

El monto de las adquisiciones pagadas de bienes muebles realizadas en el periodo comprendido del 1° de enero al 31 de diciembre de 2015 se mencionan a continuación:

Equipo e instrumental médico	\$ 1,147,260
Mobiliario y equipo de oficina	379,210
Mobiliario y equipo educacional	17,366
	<u>\$ 1,543,836</u>

b. Notas de memoria

Cuentas de orden contables y presupuestarias:

El Organismo maneja en "Cuentas de orden contables" lo concerniente a demandas en proceso de resolución que al 31 de diciembre de 2015 fue de \$ 24,222,000. Además en su sistema contable se tiene el control en "Cuentas de orden presupuestarias" de todos los momentos del presupuesto conforme a la normatividad que es aplicable.

c. Notas de gestión administrativa

1. 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 y financieros más relevantes que influyeron en las decisiones del periodo, y que son 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 periodo de gestión; además, de exponer aquellas políticas que podrían afectar la toma de decisiones en periodos posteriores.

2. Panorama económico y financiero

Las actividades de Servicios de Salud del Municipio de Zapopan ("OPD SSMZ" u Organismo) se desarrollaron bajo condiciones económicas poco favorables debido a la insuficiencia de recursos y al constante incremento de la demanda de servicios de salud pública de la población.

3. Autorización e historia

Fecha de creación:

Mediante publicación en la Gaceta Municipal de Zapopan Jalisco el día 19 de septiembre de 2001, se publica la aprobación del Reglamento del Organismo Público Descentralizado "Servicios de Salud del Municipio de Zapopan" por medio del cual se crea el Organismo Público Descentralizado de la Administración Municipal denominado "Servicios de Salud del Municipio de Zapopan", reconociéndose como persona moral de conformidad con el derecho público y se le dota de personalidad jurídica y patrimonio propio. Este Reglamento tiene por objeto normar su constitución y operación.

La salud es un derecho constitucional y tanto la autoridad municipal como el OPD SSMZ deben garantizar a la población ese derecho mediante servicios en el Hospital general y en las unidades de emergencias. El Organismo no persigue fines de lucro y las cuotas de recuperación que se establecen se fundan en el principio de solidaridad social, tomando en cuenta los costos del servicio y los ingresos de los usuarios.

El OPD SSMZ está conformado de las siguientes unidades de servicio:

Hospital General de Zapopan
Cruz Verde Norte
Cruz Verde Sur
Cruz Verde Villa de Guadalupe
Cruz Verde Federalismo
Cruz Verde Santa Lucia

4. Organización y objeto social

El objeto del Organismo es el de 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 de Zapopan, su principal actividad es la de otorgar servicios médicos a la población.

El Organismo está sujeto a las disposiciones contenidas en:

- a) Ley General de Salud;
- b) Ley Estatal de Salud del Estado de Jalisco y el Código de Asistencia Social del Estado de Jalisco;
- c) Reglamento de la Ley General de Salud atención medica;
- d) Programas y campañas de salud municipales autorizados.

Los objetivos y atribuciones del OPD SSMZ son:

- e) Intervenir en la formulación del Plan Municipal de Desarrollo en materia de salud;
- f) Definir programas y acciones en materia de salud pública en el Hospital General de Unidades de Salud que integran el Organismo;
- g) Incrementar la capacidad y mejorar la calidad de la atención médica;
- h) Los servicios médicos deben presentarse sin discriminación alguna.
- i) Administrar los recursos humanos de la institución, así como los elementos patrimoniales.
- j) Establecer el servicio civil de carrera para propiciar el desarrollo profesional y humano del personal que labora en los servicios de salud municipal.
- k) Prestar servicios médicos asistenciales a los servidores públicos del municipio, en los términos y condiciones que se establezcan por acuerdos y convenios específicos que celebre la administración municipal.

Los Órganos de Gobierno del OPD SSMZ son:

- I. La Junta de Gobierno y;
- II. El Director General del Organismo.

La Junta de Gobierno se integra como sigue:

- Presidente de la Junta, cargo que corresponde al Presidente Municipal o a la persona a quien éste designe;
- Director General del Organismo, que fungirá como Secretario Técnico;
- Un Vocal Regidor de la Comisión Edilicia de Salubridad e Higiene;
- Un Vocal Regidor representante de la Comisión Edilicia de Hacienda;
- Un Vocal Regidor representante de la Comisión Edilicia de Asistencia Social;
- Vocal Regidor representante de cada uno de los Partidos Políticos representados siempre y cuando no se encuentren en los incisos III, IV y V, anteriores;
- Vocal representante de la Secretaría del Ayuntamiento;
- Un vocal representante del Comité de Planeación para el Desarrollo Municipal;
- Vocal representante de la Secretaría de Salud del Estado de Jalisco;
- Vocal representante de una Asociación Médica reconocida en el Municipio;
- Vocal representante de la Universidad de Guadalajara y/o de la Universidad Autónoma de Guadalajara, según lo acuerde la Junta de Gobierno. Podrán integrarse a la Junta de Gobierno a juicio de ésta, las demás Instituciones de Educación Superior, con presencia en el Municipio que ofrezcan la carrera de medicina o disciplinas afines;
- Vocal representante del Organismo Social de Apoyo o Patronato;
- Vocal representante de la Tesorería Municipal.

El ejercicio fiscal es del 1° de enero al 31 de diciembre de 2015.

El Organismo es una persona moral con fines no lucrativos y tiene las obligaciones fiscales de retener y enterar el Impuesto sobre la Renta (ISR) por sueldos y salarios, servicios profesionales, y arrendamiento, así como de presentar las respectivas declaraciones informativas.

5. Bases de preparación de los estados financieros

Los estados financieros que se acompañan fueron formulados de acuerdo a lo establecido por la Ley General de Contabilidad Gubernamental, cumpliendo con las Normas de Información Financiera Gubernamentales, los postulados básicos emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC) y con Normas Generales y Específicas para el sector paraestatal emitidas por la Unidad de Contabilidad Gubernamental (UCG) de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público (SHCP) vigentes para el ejercicio iniciado el 1° de enero de 2012, asimismo con base a las Normas de Información Financiera emitidas por el Consejo Mexicano de Normas de Información Financiera, A.C., las que en su caso le apliquen en forma supletoria.

La contabilidad se registra según el catálogo de cuentas de la contabilidad gubernamental en forma acumulativa, entendiéndose por esto, el registro de las operaciones con base en lo devengado, contabilizándose conforme a la fecha de realización de manera independiente a la fecha de pago, atendiendo a los momentos contables.

Información financiera

La estructura de la información financiera se sujetó conforme a la normativa local y la emitida por el CONAC, a través de la cual se atenderá los requerimientos de los usuarios para llevar a cabo el seguimiento, la fiscalización y evaluación.

Cabe señalar que se continúa trabajando en este cambio trascendental que es el proceso de armonización, para atender en tiempo y forma el nuevo esquema de la contabilidad gubernamental bajo los estándares más avanzados a nivel nacional e internacional y generando así los beneficios en materia de información financiera, transparencia y rendición de cuentas.

6. Posición en moneda extranjera y protección por riesgo cambiario

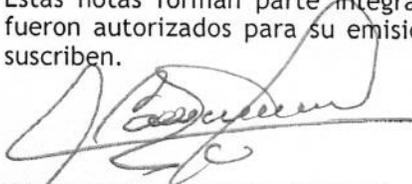
El Organismo no tiene operaciones en moneda extranjera por lo tanto no tiene ningún riesgo cambiario.

7. Reporte analítico del activo

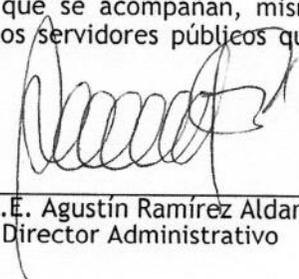
- a. Los bienes muebles se encuentran registrados a su valor de adquisición, el Organismo no tiene establecido la política de registrar la depreciación y no tiene reconocido el valor residual de los activos.
- b. El Organismo no tiene riesgos por tipo de cambio ya que no tiene operaciones en moneda extranjera.
- c. El Organismo no tiene construcción de inmuebles; los que tiene para la prestación del servicio los recibió en comodato y en arrendamiento. Los inmuebles recibidos en comodato no están registrados en cuentas de orden.

8. Responsabilidad sobre la presentación razonable de la información contable

Estas notas forman parte integrante de los estados financieros que se acompañan, mismos que fueron autorizados para su emisión el 20 de mayo de 2016 por los servidores públicos que abajo suscriben.



Dr. Carlos Alfredo Bautista López
Director General



L.A.E. Agustín Ramírez Aldana
Director Administrativo