

OPD SERVICIOS DE SALUD DEL MUNICIPIO DE ZAPOPAN

0014

NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES

NOTAS DE DESGLOSE

AGOSTO 2015

INFORMACION CONTABLE

NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

ACTIVO

BANCOS

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

EFFECTIVO 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	\$ 186,065.05
Bancos	\$ 420,937.14
Inversiones temporales	\$ 634.67
Depósitos en fondos de terceros	\$34,060.00
SUMA:	\$641,696.86

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, 2014 y 2015

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

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 \$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, así como cheques devueltos. Desde el ejercicio 2014 se provisiona el aguinaldo, el bono del servidor público, así como la prima vacacional esta última se provisiona en el personal de base así como eventual en estos últimos se provisiona la prima vacacional de acuerdo a las guardias laboradas y no en base a las vacaciones tomadas por lo que genera una diferencia en la provisión.

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

RELACION DE CUENTAS CON VENCIMIENTO Y FACTIBILIDAD DE PAGO

A AGOSTO 2015

CUENTA	DESCRIPCION	SALDO	VENCIMIENTO	FACTIBILIDAD DE PAGO
2111	SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	23,814,045.62		
2111.01	NOMINA POR PAGAR	14,656.26	MENOR A 365 DIAS	PROBABLE
2111.02	AGUINALDO X PAGAR	15,681,452.05	MENOR A 365 DIAS	PROBABLE
2111.03	DIA DEL SERVIDOR POR PAGAR	7,329,818.41	MENOR A 365 DIAS	PROBABLE
2111.04	PRIMA VACACIONAL X PAGAR	788,118.90	MENOR A 90 DIAS	PROBABLE
2112	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	21,650,140.24		
2112.01	PROVEEDORES	21,650,140.24	MENOR A 90 DIAS	POCO PROBABLE
2117	RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES X PAGAR A C. PZO	24,351,171.37		
2117.01	RETENCION SEGUROS	136,524.15	MENOR A 90 DIAS	PROBABLE
2117.02	PENSION ALIMENTICIA	42,687.23	MENOR A 90 DIAS	PROBABLE
2117.03	RETENCIONES PENSIONES DEL ESTADO	2,780,107.15	VENCIDO	POCO PROBABLE
2117.04	CONTRIBUCIONES PENSIONES DEL ESTA	8,745,656.80	VENCIDO	POCO PROBABLE
2117.05	RETENCION ISR	12,133,486.06	VENCIDO	POCO PROBABLE
2117.06	CUOTAS SINDICALES	242,557.17	MENOR A 90 DIAS	PROBABLE
2117.07	ADEUDO DOCUMENTO	-	MENOR A 90 DIAS	PROBABLE
2117.09	INFONACOT	262,383.95	MENOR A 90 DIAS	PROBABLE
2117.10	DESC UTILES ESCOLARES	0.06	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 P	5.08		
2119.03	PROVISIONES	5.08	MENOR A 90 DIAS	PROBABLE
2151	INGRESOS COBRADOS POR ADELANTAD	14,244.16		
2151.01	POR VENTA DE BIEN O PRESTACION DE S	14,244.00	SIN REQUERIMIENTO DE PAGO	PROBABLE
2151.02	POR CONVENIO	0.16	SIN REQUERIMIENTO DE PAGO	PROBABLE

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 agosto no se realiza ajuste a la Variación de la Hacienda Publica :

FECHA	POLIZA	CONCEPTO	IMPORTE

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

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 ha autorizado el monto de \$7,255,008.85 para el ejercicio 2015.

OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS

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

Los ingresos se integran de la siguiente manera:

Ingresos x venta de bienes y servicios	\$135,925,036.39
Transferencias internas	\$217,896,521.08
Ayudas sociales	\$631,248.64
Intereses ganados de valores	\$41,147.08
Otros ingresos financieros	\$720.00
Otros ingresos y beneficios varios	\$142,193.35
SUMA:	\$354,636,866.54

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 derivan.

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.

Los egresos se integran de la siguiente manera:

Servicios al Personal	\$258,153,059.26
Materiales y Suministros	\$20,226,975.96
Servicios Generales	\$20,619,101.47
SUMAS:	\$298,999,136.69

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

NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

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:

	AGOSTO 2015	JULIO 2015
Efectivo en Bancos –Tesorería	607,002.19	1,849,432.59
Inversiones temporales (hasta 3 meses)	634.67	634.00
Depósitos de fondos de terceros y otros	34,060.00	34,060.00
Total de Efectivo y Equivalentes	641,696.86	2,089,038.16

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

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

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias:

Contables:

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 ZAPOAN como se describen en el anexo 2.

Presupuestarias:

Cuentas de ingresos

Cuentas de egresos

Como se muestran en el presentan en los estados presupuestarios.

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:

Fecha de creación: El 30 de agosto del 2001 se autoriza la creación del ORGANISMO PUBLICO DESCENTRALIZA

DO SERVICIOS DE SALUD DEL MUNICIPIO DE ZAPOPAN.

”. La Comisión Colegiada y Permanente de Salubridad e Higiene, al haberse realizado el 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 servicios médicos, permite la planeación integral del servicio, una mejor administración, la mejor utilización de insumos y recursos en el tratamiento de los ciudadanos que día a día requieren de servicios médicos urgentes y de emergencia más eficientes y de calidad.

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

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.

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

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 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 pagado 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

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

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.

El método de valuación de inventarios utilizado a partir de Octubre 2015 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 area de Recursos Humanos de la siguiente manera:

PROVISION	IMPORTE	VENCIMIENTO
AGUINALDO	24,815,777.40	DICIEMBRE 2015
PRIMA VACACIONAL	2,445,203.93	PAGADO
BONO DEL SERVIDOR	7,329,818.68	SEPTIEMBRE 2015

Reclasificaciones realizadas durante el mes:

DRH. 1749 Reclasificación de documentos por cobrar por de Rodriguez Pedroza Javier se reclasifica a Vargas Garcia Eduardo mismo que se reclasifica el pago por haberse considerado como ingreso de cx plástica debiendo ser pago de documento. Se realizo una reclasificación por \$42 porque se había considerado como pago de contado teniendo documento firmado. Se incluyo documento por \$854 de la empleada Reyes Zazueta Karina, que no se había considerado.

DRH.1725 Se reclasifico un importe de \$1,000.00 que se tenían en fondo revolvente debiendo ser de cajas

Depuración de saldo realizada en el mes:

DRH.1747 Se cancelan dos saldos de documentos por haber sido duplicados

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 reflejan un incremento.

Se proyecta que el ejercicio 2015 cierre por servicios medios 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.

Seguro Popular: **\$174,382,161.00**

Recaudacion: **\$28,483,943.08**

0028**EVENTOS POSTERIORES AL CIERRE:**

Debido a que no se cuenta con contrato de servicios con Seguro Popular y se mantiene la prestación de servicio ininterrumpida, el importe que refleja la cuenta de ingresos por servicios médicos en convenio del presente ejercicio es una estimación en base al tabulador y contrato 2014, sin que estos estén validados por Seguro Popular REPSS.

Después del cierre contable del mes de agosto 2015 se recibió mediante oficio las cifras oficiales del los ejercicios 2012 y 2013 de los servicios prestados y validados así como los servicios prestados en el 2014; por lo que en el mes de septiembre se realizara previa autorización el ajuste correspondiente en las cuenta por cobrar correspondiente.

PARTES RELACIONADAS:

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