

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de Mayo del 2025

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	\$ 2,000,671.30
Bancos	133,309,832.75
Inversiones temporales	0.00
Depósitos en Fondos de Terceros	0.00
Total	\$ 135,310,504.05

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:

Nombre Del Titular Del Área	Nombre De La Dependencia	IMPORTE
Maria Guadalupe del Consuelo Rangel Lavenant	Relaciones Públicas	4,000.00
Genoveva Jazmin Gutierrez Bañuelos	Coordinación Administrativa Cruz Verde Federalismo	5,000.00
Genoveva Jazmin Gutierrez Bañuelos	Coord Adm Cruz Verde Villa de Guadalupe	10,000.00
Ahira Andrade Villanueva	Coordinación Administrativa Cruz Verde Santa Lucia	7,000.00
Itza Eugenia Reyes Sánchez	Jefatura de Nutrición	8,000.00
Martin de Jesus Castro Sandoval	Dirección Jurídica	8,000.00
Milagros Alejandra Romo Jasso	Coordinación HGZ	10,000.00
Rosalva Elizabeth Garcia de Dios	Coordinación Administrativa Cruz Verde Sur	10,000.00
Claudia Magdalena Becerra Rodriguez	Coor Adm Niña Eva	10,000.00

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

Enrique Gonzalez Guerrero	Coordinación de Patrimonio	10,000.00
Enrique Nuño Cervantes	Jefatura de la División de Servicios Paramédicos y Auxiliares de Diagnóstico	10,000.00
Ma. Magdalena Salazar Gaeta	Jefatura de Recursos Humanos	10,000.00
Adrián Perfecto Ramos	Biomédico	10,000.00
Mauricio Samier Lemoine Alvarez	Jefatura de Tecnologías de la Información	10,000.00
Araceli del Carmen Perez Diaz	Coordinación Administrativa Cruz Verde Norte	15,000.00
Claudio Manuel Gómez Ortiz	Coordinación de Conservación, Mantenimiento y Servicios Generales	30,000.00
Braulio Montaña Pérez	Mantenimiento Vehicular	30,000.00
Ivan Enrique Linares Juarez	Jefatura de Adquisiciones	40,000.00
Laura Patricia Rodriguez Hernandez	Hospitalito Cerca De Ti	5,000.00

Los fondos revolventes son entregados mediante cheque nominativo.

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

SERVICIOS MEDICOS A EMPLEADOS POR RIESGO DE TRABAJO: Se informan los servicios médicos por riesgo de trabajo prestado a los empleados. Estos servicios cuentan con convenio el cual estipula que los trabajadores del Municipio de Zapopan, DIF y COMUDE podrán tener atención medica por concepto de riesgo de trabajo.

Se prestaron servicios médicos por las cantidades que se describen a continuación.

Dependencia	Importe del Ejercicio
Municipio de Zapopan	\$ 317,692.00
DIF	15,860.00
COMUDE	9,610.00
Hospital General De Zapopan	42,597.00

CUENTAS POR COBRAR POR CONVENIO: Se cuenta con un saldo por parte del Seguro Médico Escolar, Pueblos originarios y Nos Toca Cuidar los cuales tienen los siguientes saldos por cobrar:

(siguiente página)

Convenio	Importe del Ejercicio
Seguro Médico Escolar	\$ 1,302,630.01
Pueblos originarios	145,397.94
Nos Toca Cuidar	219,931.00

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

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	2025	2024
Mobiliario y equipo de oficina	\$36,396,680.34	\$17,916,977.24
Mobiliario y equipo educación	2,823,518.04	1,663,491.38
Equipo e instrumental médico	166,293,159.61	80,578,047.81
Equipo de transporte	79,829,088.34	54,387,544.69
Maquinaria, otros equipos	18,829,263.26	3,125,984.59
Otros bienes muebles	0.00	2,524,751.68
Suma	\$304,171,709.59	\$160,196,797.39

Nota: Se informa que la cuenta de "Otros bienes muebles" se integraba por bienes que, de acuerdo a la clasificación del CONAC, pertenecen a "Maquinaria, otros equipos", reclasificando el saldo.

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.

Otros Activos	2025	2024
Software	\$ 17,128,226.00	\$ 14,274,626.00
Licencias	4,946,664.56	4,946,664.56
Suma	\$ 22,074,890.56	\$ 19,221,290.56

Pasivos

Cuenta	Descripción	Saldo	Vencimiento	Factibilidad de Pago
2111	Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	27,057,239.70	Menor a 30 días	Probable
2112	Proveedores por Pagar a Corto Plazo	2,792,037.68	Menor a 30 días	Probable
2117	Retenciones y Contribuciones X Pagar a C. Pzo.	6,979,166.85	Menor a 30 días	Probable
2117.02	Pensión Alimenticia	181,158.74	Menor a 30 días	Probable
2117.05	Retención ISR	6,423,275.65	Menor a 30 días	Probable
2117.06	Cuotas Sindicales	155,844.00	Menor a 30 días	Probable
2117.09	Infonacot	174,170.21	Menor a 30 días	Probable
2117.14	Juicios	1,840.19	Menor a 30 días	Probable
2117.15	5 Al Millar	41,752.36	Menor a 30 días	Probable
2117.16	2 Al Millar	1,078.97	Menor a 30 días	Probable

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 ACTIVIDADES

Ingresos de Gestión

Ingresos de Gestión		\$ 77,517,861.20
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	\$ 77,517,861.20	
Participaciones, Aportaciones, Transferencias		\$ 395,274,442.35
Transferencias, Asignaciones Subsidios y Subvenciones	\$ 395,274,442.35	
Otros Ingresos y Beneficios		\$4,628,365.19
Ingresos Financieros	\$ 4,162,525.38	
Otros Ingresos Varios	465,839.81	
Total de Ingresos y Beneficios Varios		\$ 477,420,668.74

NOTA: Por la actualización del GRP con el proveedor Unix Help, en el estado de actividades que emana el sistema, se acumulan los ingresos por Ayudas sociales en el rubro de Subsidios y subvenciones.

INGRESO POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS:

Se otorgan servicios médicos los cuales se dividen en dos grupos:

- POBLACIÓN EN GENERAL: La cual es pagado de contado.
- SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES

El Ayuntamiento del Municipio de Zapopan autorizo la transferencia interna para el mes de mayo de 2025 por un monto de \$ 75,000,000.00.

Gastos y Otras Pérdidas

Gastos De Funcionamiento		\$ 372,044,806.49
Servicios Personales	\$ 286,323,288.74	
Materiales y Suministros	43,887,338.83	
Servicios Generales	41,834,178.92	
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otros		4,419,803.22
Ayudas Sociales	\$ 4,419,803.22	
Otros Gastos y Perdidas Extraordinarias		0.00
Otros Gastos	0.00	
Estimaciones, Deprec, Deter., Amort., Provisiones	0.00	
Total, de Gastos y Otras Pérdidas		\$ 376,464,609.71

- 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.

(siguiente página)

- 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.

II. NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

Las modificaciones al Patrimonio Generado son las siguientes:

Saldo Inicial del Ejercicio	\$ 291,070,167.47
Resultado del Ejercicios Anteriores	19,182,925.65
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0.00
Resultado del Ejercicio Ahorro/Desahorro	100,956,059.03
Patrimonio Generado al 31 de Mayo de 2025	\$ 372,843,300.85

III. 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	2025	2024
Efectivo	\$ 2,000,671.30	\$ 1,393,731.62
Efectivo en Bancos (Tesorería)	133,309,832.75	202,929,050.01
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	\$ 135,310,504.05	\$ 204,322,781.63

IV. 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.

Presupuestarias:

- CUENTAS DE INGRESOS.

- CUENTAS DE EGRESOS.

Como se muestran en los presentes estados presupuestarios:

Capítulo	Pagado del Ejercicio	Pagado de Ejercicios Anteriores	Total
1000	\$ 257,620,019.46	0.00	\$ 257,620,019.46
2000	31,098,972.77	0.00	31,098,972.77
3000	40,800,475.40	0.00	40,800,475.40
4000	2,621,448.98	0.00	2,621,448.98
5000	16,972,038.30	0.00	16,972,038.30
6000	0.00	0.00	0.00
Total	\$ 349,112,954.91	0.00	\$ 349,112,954.91

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

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

aquellas políticas que podrían afectar la toma de decisiones en períodos posteriores.

(siguiente página)

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 \$ 75,000,000.00 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.

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.
- Aqua Centro De Rehabilitación Y Terapia Física

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.

(siguiente página)

- EJERCICIO FISCAL:

Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2025. ✓

- 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.
- Presentar la declaración informativa de operaciones con terceros (DIOT) mensualmente.

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.

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

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

El método de valuación de inventarios utilizado a partir de octubre 2014 es el de costo promedio.

(siguiente página)

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.

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:

- Ingreso devengado por prestación de servicios
\$ 77,517,861.20 representando un aumento del 20.22% con respecto al año anterior, 2024 (\$ 64,477,996.20).

Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda

No aplica.

Calificaciones otorgadas

No aplica.

(siguiente página)

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.

OPD SERVICIOS DE SALUD DEL MUNICIPIO DE ZAPOPAN RELACIÓN DE JUICIOS PENDIENTES AL 31 DE MAYO DE 2025		
Cuenta	Descripción	Saldo Final
7410	DEMANDAS JUDICIALES EN PROCESO DE RESOLUCION	68,389,632.45
Total, de Juicios Pendientes		\$ 68,389,632.45