

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DE DESGLOSE**
OPD Municipal Servicios de Salud del Municipio de Zapopan

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

**NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES
DICIEMBRE 2017**

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	\$876,335.97
Bancos	\$ 1,851,457.09
Inversiones temporales	\$ 577.64
Depósitos en fondos de terceros	\$3,000.00
SUMA:	\$2,731,370.70

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 Mto y Servicios Grales	\$6,000.00
Coord Admva Cruz Verde Norte	\$10,000.00 y \$1,500.00 como morralla para cajas.
Coord Admva Cruz Verde Sur	\$10,000.00 Y \$1,500.00 como morralla para cajas
Coord Admva Cruz Verde Federalismo	\$1,500.00 como morralla para cajas.
Coord Admva Cruz Verde Santa Lucia	\$15,000.00 y \$1,000 como morralla para cajas.

Sub-Jefatura de Cajas	\$16,000.00 como morralla para cajas.
Patrimonio y mtto vehicular	\$10,000.00
Comunicación Social	\$3,000.00
Jefatura de Nutricion	\$10,000.00

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 cuenta con un saldo por parte del AYUNTAMIENTO, DIF, COMUDE 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.

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

DEPENDENCIA	IMPORTE DEL EJERCICIO
Ayuntamiento de Zapopan	\$1,034,720.00
Dif	\$102,579.00
Comude	\$12,676.00
Servicios de Salud del Municipio de Zapopan	\$120,784.00

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.

A partir de septiembre 2017 se vuelven a otorgar servicio a los afiliados de Seguro Popular, por las atenciones de Ginecobstetricias.

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 realizó el pago por menor cantidad.

FALTANTE EN DEPOSITO: Existe un adeudo mayor a 5 años por parte de un ex funcionario por la cantidad de \$380,573.00 el cual está en proceso jurídico, se recibe acta de defunción del demandado y se queda en espera de la autorización de la junta de gobierno para el ajuste correspondiente.

DOCUMENTOS POR SERVICIOS MEDICOS. Los empleados del OPD SSMZ firman documentos por la prestación de servicios médicos los cuales se descuentan vía nómina, **OTROS DEUDORES;** Ocasionalmente se otorgan adelantos de sueldo a los trabajadores los cuales se descuentan vía nomina en el plazo y monto acordado.

CUENTAS POR COBRAR DE ACUERDO A SU VENCIMIENTO

DEPENDENCIA	90 DIAS	180 DIAS	365 DIAS	MAYOR A 365
MUNICIPIO DE ZAPOPAN (SERVICIOS MEDICOS)	\$312,764.00	\$355,337.00	\$481,879.00	\$9,711,383.34
SECRETARIA DE SALUD JALISCO (SERVICIOS MEDICOS SEGURO POPULAR)	\$1,975,145.54	\$0	\$0	\$274,229,229.84
MUNICIPIO DE ZAPOPAN (LABORATORIO)	\$703,381.00			\$567,125.68
MUNICIPIO DE ZAPOPAN (TRANSFERENCIA INTERNA)				\$227,749.92
SECRETARIA DE SALUD (TRANSFERENCIA INTERNA)	1,209,168.16			
PRIMA VACACIONAL			\$266,183.77	

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (Inventarios)**Almacén****ALMACEN 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, se utiliza el método de 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.

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 a la conciliación entre los registros contables y los resguardos con el área de Patrimonio.

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 a los lineamientos emitidos por el CONAC considerando la vida útil.

Este rubro se forma como sigue:

<u>Inversiones</u>	<u>2017</u>
Mobiliario y equipo de oficina	\$4,808,112.43
Mobiliario y equipo educación	\$144,279.00
Equipo e instrumental medico	\$25,804,279.21
Equipo de transporte	\$10,598,395.00
Maquinaria, otros equipo	\$1,334,892.79

Suma \$42,689,958.43

Estimaciones y Deterioros

Se realiza reclasificación de la estimación realizada en el ejercicio 2015, derivado de la recomendación realizada por la Contraloría Municipal y el VoBo. De la Contraloría Municipal, eliminando con esto el saldo de dicha cuenta.

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.

Software	\$11,954,626.00
Licencia	\$ 4,946,664.56

Pasivo

CUENTA	DESCRIPCION	SALDO	VENCIMIENTO	FACTIBILIDAD DE PAGO
2111	SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	4,068,507.94	MENOR A 365 DIAS	PROBABLE
2112	PROVEEDORES	23,939,034.26	MENOR A 90 DIAS	POCO PROBABLE
2117	RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES X PAGAR A C. PZO	57,803,016.05		
2117.01	RETENCION SEGUROS	62,666.42	MENOR A 90 DIAS	PROBABLE
2117.02	PENSION ALIMENTICIA	5,961.02	MENOR A 90 DIAS	PROBABLE

2117.03	RETENCIONES PENSIONES DEL ESTADO	26,295,530.72	VENCIDO	POCO PROBABLE
2117.04	CONTRIBUCIONES PENSIONES DEL ESTADO	20,927,161.72	VENCIDO	POCO PROBABLE
2117.05	RETENCION ISR	9,864,600.69	VENCIDO	PROBABLE
2117.06	CUOTAS SINDICALES	323,114.64	MENOR A 90 DIAS	PROBABLE
2117.09	INFONACOT	316,211.98	MENOR A 90 DIAS	PROBABLE
2117.12	CRIPAS AYUNTAMIENTO	6,368.80	SIN REQUERIMIENTO DE PAGO	PROBABLE
2117.13	BECAS DIF	1,400.00	SIN REQUERIMIENTO DE PAGO	PROBABLE
2179	OTRAS PROVISIONES A CORTO PLAZO	2,123,382.72	CONFORME EL PERSONAL TRAMITE SU JUBILACION	PROBABLE

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos de Gestión

INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		
INGRESOS DE GESTION		74,224,598.91
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	74,224,598.91	
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, TRANSFERENCIAS		432,688,392.86
TRANSFER INTERNAS Y ASIGNACIONES SECTOR PUBL.	432,255,009.36	
AYUDAS SOCIALES	433,383.50	
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS		3,765,733.42
OTROS INGRESOS VARIOS	115,699.00	
INTERESES FINANCIEROS	1,574,280.50	
INCREMENTO POR VARIACION DE INVENTARIOS	2,075,753.92	
		510,678,725.19

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: A partir del 1ro de septiembre del 2017 se vuelven a otorgar 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 \$335,000,000.00 la cual se recibirá en 12 ministraciones. En el mes de octubre se recibe una ampliación a este concepto por \$90,000,000.00

OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS. Se realiza inventario de almacén de materiales y suministros y se observa un incremento en la variación de inventario

Gastos y Otras Pérdidas:

GASTOS Y OTRAS PERDIDAS		
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO		507,850,479.98
SERVICIOS PERSONALES	452,704,111.60	
MATERIALES Y SUMINISTROS	35,118,526.90	
SERVICIOS GENERALES	20,027,841.48	
OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS		26,771,969.95
OTROS GASTOS	1,858.03	
DISMINUCION DE INVENTARIOS	3,258,027.35	
ESTIMACIONES, DEPREC, DETER, AMORT, PROVISIONES	23,512,084.57	
		534,622,449.93

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 deriven.

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.

OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS: Se realiza un inventario físico del almacén de materiales y suministros y se observó el decremento en algunos rubros por lo que se considera como disminución de inventarios.

Se realiza el cálculo de depreciación y amortización de los bienes muebles e intangibles.

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

LAS MODIFICACIONES AL PATRIMONIO GENERADO SON LAS SIGUIENTES:

Saldo inicial del ejercicio	\$258,152,329.18
Resultado del ejercicio ahorro/desahorro	(\$ 23,943,724.74)
Rectificaciones de resultados de ejercicios ant	(\$ 18,996,536.83)
Patrimonio generado al 31 de diciembre 2017	\$215,212,067.61

Se realizaron rectificaciones de resultados de ejercicios anteriores derivados de la conciliación e integración de los bienes muebles e intangibles.

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y equivalentes

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:

	2017	2016
Efectivo en Bancos -Tesorería	2,727,793.06	555,182.59
Inversiones temporales (hasta 3 meses)	577.64	571.81
Depósitos de fondos de terceros y otros	3,000.00	27,000.00
Total de Efectivo y Equivalentes	2,731,370.70	582,754.40

V) 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.

Existe una cancelación de la provisión de materiales y suministros correspondiente a ejercicios anteriores por 473.90, lo que refleja dicha diferencia en la conciliación de egresos contables y presupuestarios.



DR. SALVADOR GARCÍA UVENCE

Director General



DR. DIEGO VALLEJO THOMSEN

Director Administrativo

ASEJ2017-13-14-03-2018-1

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

OPD Municipal Servicios de Salud del Municipio de Zapopan

CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

1. Ingresos Presupuestarios		\$ 508,596,203.53
2. Mas Ingresos Contables no Presupuestarios		\$ 2,082,518.92
Incremento por Variación de Inventarios	\$ 2,075,753.92	
Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolencia	\$ -	
Disminución del Exceso de Provisiones	\$ -	
Otros Ingresos y Beneficios Varios	\$ -	
Otros Ingresos Contables no Presupuestarios	\$ 6,765.00	
3. Menos Ingresos Presupuestarios no Contables		\$ -
Productos de Capital	\$ -	
Aprovechamientos Capital	\$ -	
Ingresos Derivados de Financiamientos	\$ -	
Otros Ingresos Presupuestarios no Contables	\$ -	
4. Ingresos Contables: (1+2-3)		\$ 510,678,722.45

DR. SALVADOR GARCIA UVENCE
Director General

DR. DIEGO VALLEJO THOMSEN
Director Administrativo

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



DIRECCIÓN GENERAL
O.P.D. "S.S.M.Z."

ASEJ2017-13-14-03-2018-1

**CONCILIACIÓN ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS
Y LOS GASTOS CONTABLES**

**OPD Municipal Servicios de Salud del Municipio de Zapopan
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017**

1. Total de Egresos (Presupuestarios)		\$ 6,142,224.30
2. Menos Egresos Presupuestarios no Contables		\$ 6,511,438.87
Mobiliario y Equipo de Administración	\$ 1,443,111.27	
Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	\$ -	
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	\$ 3,248,202.66	
Vehículos y Equipo de Transporte	\$ -	
Equipo de Defensa y Seguridad	\$ -	
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	\$ -	
Activos Biológicos	\$ -	
Bienes Inmuebles	\$ -	
Activos Intangibles	\$ -	
Obra Pública en Bienes Propios	\$ -	
Acciones y Participaciones de Capital	\$ -	
Compra de Títulos y Valores	\$ -	
Inversiones en Fidelcomisos, Mandatos y otros Análogos	\$ -	
Provisiones para Contingencias y otras Erogaciones Especiales	\$ -	
Armortización de la Deuda Pública	\$ -	
Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	\$ -	
Otros Egresos Presupuestales no Contables	\$ 1,819,830.04	
3. Más Gastos Contables no Presupuestales		\$ 26,909,411.10
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	\$ 23,512,084.57	
Provisones	\$ -	
Disminución de Inventarios	\$ 3,258,027.35	
Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	\$ -	
Aumento por Insuficiencia de Provisiones	\$ -	
Otros Gastos	\$ -	
Otros Gastos Contables no Presupuestales	\$ 139,299.18	
4. Total de Gasto Contable (4=1-2+3)		\$ 534,622.47

DR. SALVADOR GARCIA UVENCE
Director General

DR. DIEGO VALLEJO THOMSEN
Director Administrativo

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



ASEJ2017-13-14-03-2018-1