

## **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 económicos-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 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 período de gestión; además, de exponer aquellas políticas que podrían afectar la toma de decisiones en períodos posteriores.

### **Panorama Económico y Financiero**

En el presente ejercicio se entregó por concepto de TRANSFERENCIAS INTERNAS que otorga el Ayuntamiento de Zapopan por un monto de \$368,500,000.00 el cual es de suma importancia debido a que es el la principal fuente de ingreso del OPD SSMZ, en el mes de noviembre se autorizó una ampliación de transferencia interna así como por ISR recuperado por la suma de \$73,100,000.00

## **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.**

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 (Actualmente no está en funcionamiento por remodelación)
- \*Cruz Verde Federalismo (En remodelación)
- \*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:** Del 1 de enero al 31 de diciembre del 2018

**CONSIDERACIONES FISCALES EL ENTE:** Persona moral con fines no lucrativo.

**OBLIGACIONES:**

\*Presentar declaración y pago provisional mensual de retenciones de ISR por sueldos y salarios.

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

- \* 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 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:

- 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

### **Políticas de Contabilidad Significativas**

El método de valuación de inventarios utilizado a partir de Octubre 2014 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 área de Recursos Humanos de la siguiente manera:

<b>PROVISIÓN</b>	<b>IMPORTE</b>	<b>VENCIMIENTO</b>
AGUINALDO	43,519,989.34	JUNIO Y DICIEMBRE
PRIMA VACACIONAL	3,188,094.58	MARZO
BONO DEL SERVIDOR	2,458,831.12	SEPTIEMBRE 2018

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

### **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 no tiene establecida la política de registrar la depreciación y no tiene reconocido el valor residual de los activos.

El organismo no tiene riesgos por tipo de cambio ya que no tiene operación

El organismo no tiene construcción de inmuebles, los que tiene para la prestación del servicios forman parte del patrimonio del Municipio.

### **Fideicomisos, Mandatos y Análogos**

No aplica

### **Reporte de la Recaudación**

Se ha suspendido la prestación de servicios médicos a los afiliados del seguro popular por lo que la recaudación al público en general ha reflejado un incremento de manera importante.

Se proyecta una recaudación por servicios médicos de la siguiente manera:

Recaudación: \$ **71,724,973.79**

Seguro Popular: \$ **27,469,263.50**

### **Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda**

No aplica.

### **Calificaciones otorgadas**

No aplica

### **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 al control interno.

### **Eventos Posteriores al Cierre**

Debido a que no se cuenta con contrato de servicios con Seguro Popular del ejercicio 2015, el importe que refleja la cuenta de ingresos por servicios médicos en convenio del ejercicio 2015, así como la de cuentas por cobrar es una estimación en base al tabulador y contrato 2014, sin que estos estén validados por Seguro Popular REPSS.

Queda pendiente la conciliación con el área de Recursos Humanos para la revisión y ajuste de las provisiones mensuales.

### **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****RELACION DE JUICIOS PENDIENTES****AL 31 DE DICIEMBRE 2018**

<b>CUENTA</b>	<b>DESCRIPCION</b>	<b>SALDO FINAL</b>
7410.0004	TOSCANO MARTINEZ MARCELA	820,000.00
7410.0011	MTZ PEÑA ROCIO Y OROZCO GARCIA ANGEL	1,066,000.00
7410.0012	VILLEGAS RODRIGUEZ ERIKA MITZI	936,000.00
7410.0013	VIZCARRA AGUIRRE JOSE	3,748,000.00
7410.0014	VALENCIA CHAVEZ TERESITA DE NIÑO JESUS	818,000.00
7410.0016	INFANTE ALDRETE REYES DE JESUS	1,732,000.00
7410.0018	ARELLANO RAMOS FATIMA DEL ROCIO	1,268,000.00
7410.0027	GONZALEZ RODRIGUEZ GABRIELA	300,000.00
7410.0029	CARLOS IÑIGUEZ ABELARDO ANDRES	780,000.00
7410.0030	TORRES GARCIA MARIA GUADALUPE	300,000.00
7410.0032	ORNELAS LOPEZ AMELIA	460,000.00
7410.0034	FERNANDEZ OLAEZ CESAR	6,962,000.00
7410.0035	JORGE DELGADO HERNANDEZ	280,000.00
7410.0037	RUELAS BRAVO ERIKA	200,000.00
7410.0042	MURGIA MARTINEZ EDITH NOEMI	1,120,000.00
7410.0044	AGUILAR BRAVO MIGUEL	480,000.00
7410.0047	MADRIGAL GUZMAN JOSE JESUS	724,000.00
7410.0053	SOLIS RUBIO LUCIA ISABEL	460,000.00
7410.0059	ROSALES GUTIEREZ DOLORES	400,000.00
7410.0062	GUZMAN LOPEZ LUZ ELENA	420,000.00
7410.0063	AVALOS BRISEÑO GUILLERMO	400,000.00
7410.0064	VACA BAÑUELOS COSTANZA SAHARI	200,000.00
7410.0065	MACHUCA IBARRA PERLA FABIOLA	320,000.00
7410.0066	MORENO GARCIA FRANCISCO JAVIER	134,000.00
7410.0067	RODRIGUEZ DIAZ MA GUADALUPE	398,000.00
7410.0068	SANCHEZ ALVAREZ JOSEFINA	166,000.00
7410.0069	ESTRADA ARIAS ROSA MARIA	140,000.00
<b>TOTAL</b>		<b>25,032,000.00</b>

# SERVICIOS DE SALUD DEL MUNICIPIO DE ZAPOPAN

CONCILIACION ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES

CORRESPONDIENTE DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2018

<b>INGRESOS PRESUPUESTARIOS</b>		\$ 562,391,519.77
<b>MAS INGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS</b>		\$ 1,250.00
INCREMENTO POR VARIACION DE INVENTARIOS		
DISMINUCION DEL EXCESO DE ESTIMACIONES POR PERDIDA O DETERIORO U OBSOLESCENCIA		
DISMINUCION DEL EXCESO DE PROVISIONES		
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS		
OTROS INGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS	1,250.00	
<b>MENOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES</b>		\$ -
PRODUCTOS DE CAPITAL		
APROVECHAMIENTOS CAPITAL		
INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTOS		
OTROS INGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES		
<b>INGRESOS CONTABLES</b>		\$ 562,392,769.77

**ELABORO:**

\_\_\_\_\_  
LCP MARGARITA ZEPEDA TAPIA  
SUB DIRECCION ADMINISTRATIVA

**AUTORIZO:**

\_\_\_\_\_  
DR DIEGO VALLEJO THOMSEN  
DIRECCION ADMINISTRATIVA

\_\_\_\_\_  
DR. SALVADOR GARCIA UVENCE  
DIRECTOR GENERAL

# SERVICIOS DE SALUD DEL MUNICIPIO DE ZAPOPAN

CONCILIACION ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES

CORRESPONDIENTE DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2018

<b>TOTAL DE EGRESOS (PRESUPUESTARIOS)</b>	\$ 570,782,584.60
---	-------------------

<b>MENOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES</b>	\$ 12,966,796.32
---	------------------

MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINSTRACION	462,078.44
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	7,029.60
EQUIPO E INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO	6,309,712.45
VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	5,380,000.00
EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	93,315.77
ACTIVOS BIOLÓGICOS	
BIENES INMUEBLES	
ACTIVOS INTANGIBLES	
OBRA PUBLICA EN BIENES PROPIOS	
PROVISIONES PARA CONTINGENCIAS Y OTRAS EROGACIONES ESPECIALES	
ADEUDOS DE EJERCICIOS FISCALES ANTERIORES	
OTROS EGRESOS PRESUPUESTALES NO CONTABLES	714,660.06

<b>MAS GASTOS CONTABLES NO PRESUPUESTALES</b>	\$ 14,782,157.52
---	------------------

ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBSOLESCENCIA Y AMORTIZACIONES	12,772,977.61
PROVISIONES	
DISMINUCION DE INVENTARIOS	
AUMENTO POR INSUFICIENCIA DE ESTIMACIONES POR PERDIDA O DETERIORO Y OBSOLESCENCIA	
AUMENTO POR INSUFICIENCIA DE PROVISIONES	
OTROS GASTOS	
OTROS GASTOS CONTABLES NO PRESUPUESTALES	2,009,179.91

<b>TOTAL DE GASTO CONTABLE</b>	\$ 572,597,945.80
--------------------------------	-------------------

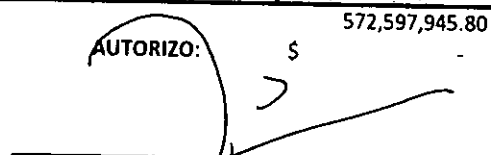
572,597,945.80

ELABORO:



LCP MARGARITA ZEPEDA TAPIA  
SUB DIRECCION ADMINISTRATIVA

AUTORIZO:



DR DIEGO VALLEJO THOMSEN  
DIRECCION ADMINISTRATIVA

DR. SALVADOR GARCIA UVENCE  
DIRECTOR GENERAL