CUENTA PÚBLICA - OPD MUNICIPAL SERVICIOS DE SALUD DEL MUNICIPIO DE ZAPOPAN
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DE DESGLOSE
DEL 1° DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025

a) NOTAS DE DESGLOSE

I. NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos de Gestión

Ingresos de Gestión		**$ 193,649,958.69**
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	$ 193,649,958.69	
Participaciones, Aportaciones, Transferencias		**$ 945,538,922.35**
Transferencias, Asignaciones Subsidios y Subvenciones	$ 945,538,922.35	
Otros Ingresos y Beneficios		**$15,940,073.99**
Ingresos Financieros	$ 10,737,144.47	
Otros Ingresos Varios	5,202,929.52	
Total de Ingresos y Beneficios Varios		**$ 1,155,128,955.03**

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 diciembre de 2025 por un monto de $ 75,000,000.00 y un subsidio extraordinario por un monto de $25,000,000.00.

Gastos y Otras Pérdidas

Gastos De Funcionamiento		**$ 995,035,561.92**
Servicios Personales	$ 717,331,953.04	
Materiales y Suministros	139,623,846.12	
Servicios Generales	138,079,762.76	
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otros		**$ 10,932,041.76**
Ayudas Sociales	$ 10,932,041.76	
Otros Gastos y Perdidas Extraordinarias		**$ 44,499,697.01**
Otros Gastos	0.00	
Estimaciones, Deprec, Deter., Amort., Provisiones	44,499,697.01	

Total, de Gastos y Otras Pérdidas		**$1,050,467,300.69**

- *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.

- *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 A LOS ESTADOS FINANCIEROS

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:

(siguiente página)

Efectivo	$ 1,397,288.26
Bancos	59,416,870.73
Inversiones temporales	0.00
Depósitos en Fondos de Terceros	0.00
Total	**$ 60,814,158.99**

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 Admva 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 Juridíca	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 Admva Niña Eva	10,000.00
Enrique Gonzalez Guerrero	Coordinación de Patrimonio	10,000.00
Jorge Ivan Barragan Mederos	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 Tecnologias 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 Montaño Pérez	Mantenimiento Vehicular	30,000.00
Ivan Enrique Linares Juarez	Jefatura de Adquisicones	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 prestados a los empleados del OPDSSMZ de acuerdo con las Condiciones Generales de Trabajo. Así mismo, se informan los servicios médicos por el mismo concepto prestados a los empleados del Municipio de Zapopan, DIF y COMUDE los cuales cuentan con convenio establecido donde se estipula que los trabajadores podrán contar con dichos servicios.

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

(siguiente página)

Dependencia	Importe del Ejercicio
Municipio de Zapopan	$ 4,158,127.00
DIF	245,701.00
COMUDE	214,283.00
Hospital General De Zapopan	702,804.00

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:

Convenio	Importe del Ejercicio
Seguro Médico Escolar	$ 911,752.01
Pueblos originarios	140,785.94
Nos Toca Cuidar	393,617.00

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios)
No aplica.

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	$ 66,035,488.59	$ 32,548,656.86
Mobiliario y equipo educación	5,198,425.09	1,571,086.61
Equipo e instrumental médico	174,260,673.83	158,587,024.70
Equipo de transporte	76,116,221.17	77,681,256.37
Maquinaria, otros equipos	29,904,249.92	17,910,763.65
Otros bienes muebles	0.00	0.00
Suma	**$ 351,515,058.60**	**$ 288,298,788.19**

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.

Estimaciones y Deterioros

Sin información que revelar.

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	$ 11,102,800.00	$ 17,128,226.00
Licencias	45,114.72	4,946,664.56
Suma	**$ 11,147,914.72**	**$ 22,074,890.56**

Pasivos

Cuentas Por Pagar a Corto Plazo

El saldo de la cuenta Cuentas Por Pagar a Corto Plazo que se refleja es de **$15,353,903.92**

Son los compromisos adquiridos con los proveedores por las obligaciones a cargo del OPD con motivo de las adquisiciones de materiales e insumos así como la prestación de servicios, atendiendo en su caso los compromisos de pago establecidos dentro de los contratos respectivos; así como los importes retenidos al personal por concepto de remuneraciones por un servicio personal subordinado, previsto en el Titulo IV, Capítulo I, artículo 94, fracción I, de la Ley del Impuesto Sobre la Renta, así como los importes

retenidos a personas físicas por la prestación de servicios profesionales independientes.

Cuenta	Descripción	Saldo	Vencimiento	Factibilidad de Pago
2112	Proveedores por Pagar a Corto Plazo	112,169.14	Menor a 30 días	Probable
2117	Retenciones y Contribuciones X Pagar a C. Pzo.	15,241,734.28	Menor a 30 días	Probable
Total		**$ 15,353,903.92**		

Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración
Sin información que revelar.

Pasivos Diferidos
Sin información que revelar.

Provisiones
Sin información que revelar.

Otros Pasivos
Sin información que revelar.

III) 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	26,707,893.30
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0.00
Resultado del Ejercicio Ahorro/Desahorro	104,661,654.34
Patrimonio Generado al 31 de Diciembre de 2025	**$ 369,023,928.51**

IV) 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	$ 1,397,288.26	$ 901,132.98
Efectivo en Bancos (Tesorería)	59,416,870.73	29,640,383.63
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	**$ 60,814,158.99**	**$ 30,541,516.61**

Adquisiciones de Actividades de Inversión Efectivamente Pagadas

Inversiones	2025	2024
Mobiliario y equipo de oficina	$ 66,035,488.59	$ 32,548,656.86
Mobiliario y equipo educación	5,198,425.09	1,571,086.61
Equipo e instrumental médico	174,260,673.83	158,587,024.70
Equipo de transporte	76,116,221.17	77,681,256.37
Maquinaria, otros equipos	29,904,249.92	17,910,763.65
Otros bienes muebles	0.00	0.00
Suma	**$ 351,515,058.60**	**$ 288,298,788.19**

Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y los saldos de Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)

CONCILIACION DE FLUJOS DE EFECTIVO NETOS		
Concepto	2025	2024
Resultado del Ejercicio Ahorro/Desahorro	**$ 104,661,654.34**	**$ 148,599,661.99**
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo	**-140,377,155.22**	**-83,909,360.43**
Depreciación	-124,511,626.39	-69,943,492.00
Amortización	-15,865,528.83	-13,965,868.43
Incrementos en las provisiones	0.00	0.00
Incremento en inversiones producido por revaluación	0.00	0.00

Ganancia/pérdida en venta de bienes muebles, inmuebles e intangibles	0.00	0.00
Incremento en cuentas por cobrar	0.00	0.00
Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación	**$ -35,715,500.88**	**$ 64,690,301.56**

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.

O.P.D. Servicios de Salud del Municipio de Zapopan DIRECCIÓN GENERAL

MIGUEL RICARDO OCHOA PLASCENCIA

DIRECTOR GENERAL

O.P.D. Servicios de Salud del Municipio de Zapopan DIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN

CESAR ALEJANDRO HERNANDEZ ALVAREZ

DIRECTOR DE ADMINISTRACION Y FINANZAS

ASE32935-17-17-02-2026-1

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