



# Información Contable

Cuenta Pública  
Entidad Federativa Jalisco | 2020

✓



Jalisco  
ESTADO DE JALISCO

Cuenta Pública 2020  
Estado de Situación Financiera  
Al 31 de diciembre de 2020 y 2019  
(Pesos)



Servicios de  
Salud Jalisco

CONCEPTO	2020	Año	2019
<b>ACTIVO</b>			
<b>Activo Circulante</b>			
Efectivo y Equivalentes	2,662,575,656	2,125,753,270	
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	1,468,133,004	2,075,441,860	
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	80,685,495	80,685,495	
Inventarios	0	0	
Almacenes	452,372,568	237,600,000	
Estimación por Peridas e Deterioro de Activos Circulantes	0	0	
Otros Activos Circulantes	0	0	
<b>Total de Activos Circulantes</b>	<b>4,603,766,747</b>	<b>4,659,790,165</b>	
<b>Activo No Circulante</b>			
Inversiones Financieras a Largo Plazo	2,147,968	2,143,194	
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	5,680,740	5,680,740	
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	3,123,927,950	3,082,530,390	
Bienes Muebles	3,466,670,963	3,038,017,879	
Activos Intangibles	18,708,463	20,191,167	
Depreciación, Deterioro y Amortización acumulada de Bienes	-2,590,343,586	-2,305,847,503	
Activos Diferidos	0	0	
Estimación por Peridas o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0	
Otros Activos no Circulantes	0	0	
<b>Total de Activos No Circulantes</b>	<b>4,060,796,559</b>	<b>3,843,375,784</b>	
<b>TOTAL DEL ACTIVO</b>	<b>8,664,563,306</b>	<b>8,703,105,949</b>	
<b>PASIVO</b>			
<b>Pasivo Circulante</b>			
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	3,747,171,846	3,622,116,518	
Derechos por Pagar a Corto Plazo	0	0	
Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	0	0	
Títulos y Valores a Corto Plazo	0	0	
Pasivos latentes a Corto Plazo	0	0	
Fondos y Bienes de Fideicomiso en Garantía y/o Provisiones a Corto Plazo	61,633	61,633	
Otros Pasivos a Corto Plazo	0	0	
<b>Total de Pasivos Circulantes</b>	<b>3,747,233,479</b>	<b>3,622,198,151</b>	
<b>Pasivo No Circulante</b>			
Cuentas por Pagar a Largo Plazo	9,945,074	703,418	
Derechos por Pagar a Largo Plazo	0	0	
Deuda Pública a Largo Plazo	0	0	
Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0	0	
Fondos y Bienes de Fideicomiso en Garantía y/o Provisiones a Largo Plazo	0	0	
<b>Total de Pasivos No Circulantes</b>	<b>9,945,074</b>	<b>703,418</b>	
<b>TOTAL DEL PASIVO</b>	<b>3,757,198,006</b>	<b>3,822,901,759</b>	
<b>HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO</b>			
<b>Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido</b>	<b>1,793,879,823</b>	<b>0</b>	
Aportaciones:			
Aportaciones de Capital	7,338,672	0	
Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	1,778,341,151	0	
<b>Hacienda Pública/Patrimonio Generado</b>	<b>3,123,474,577</b>	<b>4,880,204,160</b>	
Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	23,036,647	549,162,325	
Resultados de Ejercicios Anteriores	3,104,372,928	4,331,021,835	
Reservas	0	0	
Reservaciones de Resultados de Ejercicios	-4,503,999	0	
<b>Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
Resultado por Pasivos Negativos	0	0	
Resultado por Timbrados de Activos no Monetarios	0	0	
<b>Total Hacienda Pública/ Patrimonio</b>	<b>4,907,354,400</b>	<b>4,880,204,160</b>	
<b>TOTAL DEL PASIVO Y HACIENDA PÚBLICA/</b>	<b>8,664,563,306</b>	<b>8,703,105,949</b>	

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y el Balance son representativos correctos y veraces de la situación financiera del autor.

Dr. José de Jesús Hernández de Lira  
Director General

M. C. Gabriel Serrano Ferrández  
Directora General de Administración

M. C. P. Juan Manuel López Fuentes  
Director de Recursos Humanos





Concepto	Saldo Inicial 1	Cargos del Periodo 2	Abonos del Periodo 3	Saldo Final 4=(1+2-3)	Variación del Periodo (4-1)
<b>ACTIVO</b>					
<b>Activo Circulante</b>	<b>4,859,790,188</b>	<b>36,691,848,698</b>	<b>36,947,553,556</b>	<b>4,604,085,329</b>	<b>-255,704,857</b>
Efectivo y Equivalentes	2,525,753,270	21,378,900,531	21,322,057,664	2,582,156,137	56,402,867
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	2,015,441,860	13,567,523,198	14,094,093,823	1,468,071,235	-526,570,625
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	80,685,495	0	0	80,685,495	0
Inventarios	0	628	628	0	0
Almacenes	237,909,561	1,745,824,343	1,531,361,442	452,372,462	214,462,901
Estimación por Pérdida o Detenoreo de Activos Circulantes	0	0	0	0	0
Otros Activos Circulantes	0	0	0	0	0
<b>Activo No Circulante</b>	<b>3,843,315,764</b>	<b>470,727,567</b>	<b>253,256,872</b>	<b>4,060,786,558</b>	<b>217,470,794</b>
Inversiones Financieras a Largo Plazo	2,143,194	65,866	61,072	2,147,985	4,794
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	9,680,740	0	0	9,680,740	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	3,062,930,350	40,901,601	0	3,123,921,952	40,991,601
Bienes Muebles	3,038,017,875	428,653,108	0	3,466,670,983	428,653,108
Activos Intangibles	20,191,107	-1,482,644	0	18,708,463	-1,482,644
Depreciación, Detenoreo y Amortización Acumulada de Bienes	-2,309,647,503	2,499,735	253,195,800	-2,560,343,598	-250,696,065
Activos Diferidos	0	0	0	0	0
Estimación por Pérdida o Detenoreo de Activos no Circulantes	0	0	0	0	0
Otros Activos no Circulantes	0	0	0	0	0
<b>TOTAL DEL ACTIVO</b>	<b>8,703,105,950</b>	<b>37,162,576,365</b>	<b>37,200,810,428</b>	<b>8,664,871,887</b>	<b>-38,234,063</b>

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

  
Dr. José de Jesús Alcántara de Lira  
Dirección General

  
Lic. Gabriela Servános Fernández  
Directora General de Administración

  
Lic. Juan Manuel Isaura Bautista  
Director de Recursos Financieros

Denominación de las Deudas	Moneda de Contratación	Institución o País Acreedor	Saldo Inicial del Periodo	Saldo Final del Periodo
<b>DEUDA PÚBLICA</b>				
<b>Corto Plazo</b>				
<b>Deuda Interna</b>			0	0
Instituciones de Crédito			0	0
Títulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
<b>Deuda Externa</b>			0	0
Organismos Financieros Internacionales			0	0
Deuda Bilateral			0	0
Títulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
<b>Subtotal a Corto Plazo</b>			0	0
<b>Largo Plazo</b>			0	0
Instituciones de Crédito			0	0
Títulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
<b>Deuda Externa</b>			0	0
Organismos Financieros Internacionales			0	0
Deuda Bilateral			0	0
Títulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
<b>Subtotal a Largo Plazo</b>			0	0
<b>Otros Pasivos</b>			3,822,901,769	3,757,198,906
<b>Total Deuda y Otros Pasivos</b>			<b>3,822,901,769</b>	<b>3,757,198,906</b>

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

  
Dr. José de Jesús Hernández de Lira  
Director General

  
Lic. Gabriela Sampedro Fernández  
Directora General de Administración

  
I. C. R. Juan Miguel Ibarra Baulista  
Director de Recursos Financieros

Concepto	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública/Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores	Hacienda Pública/Patrimonio Generado del Ejercicio	Ajustes por Cambios de Valor	TOTAL
<b>Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido Neto de 2019</b>	0	0	0	0	0
Aportaciones:	0	0	0	0	0
Donaciones de Capital	0	0	0	0	0
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0	0	0	0
<b>Hacienda Pública/Patrimonio Generado Neto de 2019</b>	0	4,331,021,855	549,182,325	0	4,880,204,180
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	0	549,182,325	0	549,182,325
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	4,331,021,855	0	0	4,331,021,855
Revalúos	0	0	0	0	0
Reservas	0	0	0	0	0
Rectificaciones de Resultado de Ejercicios Anteriores:	0	0	0	0	0
<b>Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto</b>	0	0	0	0	0
Resultado por Posición Municipal:	0	0	0	0	0
Resultado por Tendencia de Activos no Mercantiles	0	0	0	0	0
<b>Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final del Ejercicio 2019</b>	0	4,331,021,855	549,182,325	0	4,880,204,180
<b>Cambios en la Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido Neto 2020</b>	1,783,879,823	0	0	0	0
Aportaciones:	0	0	0	0	0
Donaciones de Capital	0	0	0	0	0
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	1,783,879,823	0	0	0	0
<b>Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Generado Neto 2020</b>	0	3,104,372,928	19,101,648	0	3,123,474,577
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	0	23,635,647	0	23,635,647
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	3,104,372,928	0	0	3,104,372,928
Revalúos	0	0	0	0	0
Reservas	0	0	0	0	0
Rectificaciones de Resultado de Ejercicios Anteriores:	0	0	-4,533,999	0	-4,533,999
<b>Cambios en el Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto 2020</b>	0	0	0	0	0
Resultado por Posición Municipal	0	0	0	0	0
Resultado por Tendencia de Activos no Mercantiles	0	0	0	0	0
<b>Saldo Neto en la Hacienda Pública / Patrimonio 2020</b>	1,783,879,823	3,104,372,928	19,101,648	0	3,123,474,577

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y respaldados por la autoridad del emisor.

Dr. José de Jesús Alvarado de Uña  
Director General

Luz Gabriela Serrano Ferrnandez  
Directora General de Administración

L. C. P. Juan Manuel Isaya Beaulieu  
Director de Recursos Financieros

Concepto		2020	2019	Concepto		2020	2019
<b>Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación</b>							
Origen		11,552,200,153	10,423,490,139	Origen		0	351,574,466
Inmuebles		0	0	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso		0	0
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social		0	0	Bienes Muebles		0	361,574,466
Contribuciones de mejoras		0	0	Cross Origines de Inversión		0	0
Derivados		0	0				
Productos de Tipo Corriente		0	0	Aplicación		469,644,711	380,136,488
Apropiamientos de Tipo Corriente		0	0	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso		40,601,602	100,345,719
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios		10,405,077	<0,078,514	Bienes Muebles		428,603,188	286,276,369
Ingresos no comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos		0	0	Bienes Intangibles - Activos Diferidos		0	3,430,815
Causales en Ejercicio Fiscales Anteriores (Fuentes de Liquidación y		0	0	Inversiones Financieras a Largo Plazo		0	0
Participaciones y Aportaciones		1,338,961,207	2,645,026,416				
Transferencias, Asignaciones y Subsidios y Cross spouses		9,864,534,516	7,229,619,136	Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión		469,644,711	-28,562,000
Otros Orígenes de Donación		347,279,410	507,176,071				
Aplicación		11,528,564,505	9,674,307,813	Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento		0	1,805,737,700
Servicios Personales		6,086,474,136	5,914,512,583	Origen		0	0
Materiales y Suministros		2,058,436,078	1,939,059,442	Endosamiento Neto		0	0
Servicios Generales		1,371,042,730	1,268,169,881	Interno		0	0
Transferencias Inversas y Asignaciones al Sector Público		678,608,676	7,190,205	Externo		0	0
Transferencias al resto del Sector Público		0	0	Diminución de Activos Financieros		0	0
Subsidios y Subvenciones		0	0	Incremento de Otros Pasivos		0	1,805,737,700
Ayudas Sociales		0	0				
Pensiones y Jubilaciones		0	0	Aplicación		214,463,027	386,659,787
Transferencias a Filiales, Matrices y Centros Analógicos		0	0	Servicios de la Deuda		0	0
Transferencias a la Seguridad Social		0	0	Interno		0	0
Donativos		0	0	Externo		0	0
Transferencias al Exterior		0	0	Incremento de Activos Financieros		214,463,027	386,659,787
Participaciones		0	0	Diminución de Otros Pasivos		0	0
Aportaciones		0	0				
Convenios		0	0	Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento		214,463,027	1,419,077,913
Otros Aplicativos de Operación		304,002,505	494,565,656				
<b>Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación</b>		<b>23,638,647</b>	<b>549,182,323</b>	<b>Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo</b>		<b>-285,181,653</b>	<b>-1,447,639,913</b>
				<b>Efectivo y Equivalentes al Efectivo al inicio del Ejercicio</b>		<b>2,525,753,270</b>	<b>586,036,028</b>
				<b>Efectivo y Equivalentes al Efectivo al final del Ejercicio</b>		<b>2,582,575,656</b>	<b>2,525,753,270</b>

Según información de mayor entidad, mediana y menor que los Estados de Ingresos y sus Notas son razonablemente correctas y responsabilidad del auditor

Dr. José de Jesús Heróles de Lina  
Director General

L. A. González Serrano Fernández  
Directora General de Administración

L. C. Ramírez Rosalva Ibarra Rosales  
Directora de Recursos Financieros





Cuenta Publica 2020  
OPD SERVICIOS DE SALUD JALISCO  
Pasivos Contingentes



Juicios Tramitados ante la Junta Local de Conciliación y Arbitraje del Estado de Jalisco y Tribunal de Arbitraje y Escalación en el Estado de Jalisco.

\$ 143,174,790

Juicios Mercantiles, Administrativos y Fiscales.

\$ 1,212,368

**Total**

**\$ 144,387,158**

\*\* Informados

DR. José De Jesús Martínez De Lira  
Director General del O.P.D. Servicio de Salud Jalisco

Lic. Xaritza Gordova Medina  
Directora de asuntos Jurídicos del O.P.D. Servicios de Salud Jalisco

En cumplimiento a los artículos 40 y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, se integran las presentes Notas a los Estados Financieros en los rubros más representativos de los Estados Financieros, de conformidad a los Postulados de Revelación Suficiente e Importancia Relativa con la finalidad de que la información sea de mayor claridad.

El Organismo Público Descentralizado Servicios de Salud Jalisco (OPD Servicios de Salud Jalisco) integra de manera consolidada en la presente Cuenta Pública, los registros operados con los Recursos provenientes del Ramo 33, Ramo 12 y Recursos Estatales, donde se encuentran los ingresos propios (cuotas de recuperación), así como los recursos que son transferidos del Instituto de Salud para el Bienestar (INSABI).

**ACTIVO**

**1 Efectivo y equivalentes**

El efectivo y equivalentes, se integra por los rubros bancos/tesorería e inversiones temporales (hasta por tres meses) de la siguiente manera:

	2020	2019
Bancos/tesorería	\$ 2,539,351,749	\$ 2,498,158,738
Inversiones temporales	43,394,208	27,583,482
<b>Total de efectivo y equivalentes</b>	<b>\$ 2,582,745,957</b>	<b>\$ 2,525,753,270</b>

**2 Derechos a recibir efectivo y equivalentes**

Los derechos a recibir efectivo y equivalentes, se integra de la siguiente manera:

	2020	2019
Cuentas por cobrar a corto plazo	\$ 180,889,463	\$ 115,803,772
Deudores diversos a corto plazo	1,301,863,290	1,894,236,503
Ingresos por recuperar a corto plazo	227,270	227,271
Deudores por anticipos de la tesorería a corto plazo	5,142,883	5,114,318
	<u>\$ 1,486,262,766</u>	<u>\$ 2,015,441,662</u>

Debido a que el rubro *Derechos a recibir efectivo o equivalentes* incluye saldos que provienen de ejercicios anteriores, la Administración del OPD Servicios de Salud Jalisco se encuentra por definir las acciones que realizará con fines de identificar los importes que se encuentran con imposibilidad práctica de cobro y proceder a gestionar las autorizaciones ante el Órgano Máximo de Gobierno para registrar la reserva para cuentas incobrables o cancelación, atendiendo la situación de cada uno de los saldos registrados, toda vez que existen diferentes factores, siendo uno de ellos la antigüedad de los saldos originados en ejercicios anteriores. Cabe aclarar que cualquier saldo por el que se autorice su cancelación o registro de la reserva, originará un efecto en el resultado que forma parte del patrimonio.

**2a Derechos a recibir bienes o servicios**

En la referente a derechos a recibir bienes o servicios, se integra de la siguiente manera:

	2020	2019
Anticipos por adquisición de bienes o servicios a corto plazo	\$ 8,843,833	\$ 8,843,833
Anticipos por adquisición de bienes o servicios muebles a corto plazo	8,864,637	6,864,857
Anticipos a contratistas por obras públicas	64,977,006	64,977,306
<b>Total de bienes o servicios a recibir</b>	<b>\$ 80,685,495</b>	<b>\$ 80,685,495</b>

Debido a que el rubro de *Derechos a recibir bienes o servicios* incluye saldos que provienen de ejercicios anteriores, la Administración del OPD Servicios de Salud Jalisco se encuentra por definir las acciones que realizará con fines de identificar si los importes que se encuentran alojados en este rubro son susceptibles de ser capitalizados o en su caso cancelar los saldos correspondientes y proceder a gestionar las autorizaciones ante el Órgano Máximo de Gobierno para registrar la reserva para cuentas incobrables o cancelación, atendiendo la situación de cada uno de los saldos registrados, toda vez que existen diferentes factores, siendo uno de ellos la antigüedad de los saldos originados en ejercicios anteriores. Cabe aclarar que cualquier saldo por el que se autorice su cancelación o registro de la reserva, originará un efecto en el resultado que forma parte del patrimonio.

**3 Bienes disponibles para su transformación o consumo**

Los bienes disponibles para su transformación o consumo, considera la cuenta de almacenes, que refleja un saldo de la siguiente manera:

	2020	2019
Medicinas y productos farmacéuticos	\$ 355,197,221	\$ 143,822,135
Materiales, accesorios y suministros médicos	52,817,648	52,817,648
Otros	44,289,715	44,289,715
<b>Total de almacenes</b>	<b>\$ 452,204,584</b>	<b>\$ 237,909,558</b>

En el rubro de almacenes se maneja un sistema de Costeo Unitario de Primeras Entradas Primeras Salidas (PEPS), en virtud de la naturaleza de la mayoría de los insumos del Sector Salud, que cuentan con un lote de identificación y una fecha de caducidad, por lo que este sistema asegura la distribución y uso en las mejores condiciones, ya que la estructura del Sector Salud, obliga al manejo de almacenes en el Interior del Estado de Jalisco mediante una estructura de regiones sanitarias y hospitales; adicionalmente de farmacias que surten el medicamento en cualquier unidad de salud.

Actualmente la Dirección de Recursos Materiales realiza la concentración de datos de los almacenes, con el fin de unificar la totalidad de la información en el almacén central y a su vez contar con un sistema informático que permita realizar el control de existencias y su correcta valuación de cada uno de los almacenes que forman parte de la red de esta OPD Servicios de Salud Jalisco. Cabe aclarar que cualquier efecto que se derive y se autorice su registro, originará un efecto en los resultados que forman parte del patrimonio.

**4 Inversiones Financieras**

Las inversiones financieras reflejan los siguientes saldos:

	2020	2019
Inversiones Financieras	\$ 2,147,388	\$ 2,143,194

**5 Derechos a recibir efectivo o equivalentes a largo plazo**

Los derechos a recibir efectivo o equivalentes a largo plazo se integra de la siguiente manera:



	2020	2019
	\$ 9,880,740	\$ 9,680,740

Debido a que el rubro de Derivados a recibir efectivo o equivalentes a largo plazo incluye saldos que provienen de ejercicios anteriores, la Administración del OPD Servicios de Salud Jalisco se encuentra por definir las acciones que realizará con fines de identificar los importes que se encuentran con imposibilidad práctica de cobro y proceder a gestionar las autorizaciones ante el Órgano Máximo de Gobierno para registrar la reserva para cuentas incobrables o cancelación, atendiendo la situación de cada uno de los saldos registrados, toda vez que existen diferentes factores, siendo uno de ellos la antigüedad de los saldos originados en ejercicios anteriores. Cabe aclarar que cualquier saldo por el que se autorice su cancelación o registro de la reserva, originará un efecto en el resultado que forma parte del patrimonio.

Las inversiones financieras del OPD Servicios de Salud Jalisco corresponden al saldo del Fideicomiso número 2450 constituido con la institución Bancaria BRVA Bancomer.

## 6 Bienes muebles, inmuebles e intangibles

Los bienes muebles, inmuebles e intangibles se integran de la siguiente manera:

	2020	2019
Bienes inmuebles, infraestructura y construcciones en proceso	\$ 3,123,921,983	\$ 3,082,800,350
Bienes muebles	3,486,670,383	3,038,017,675
Activos intangibles	16,736,485	20,261,107
Menos depreciación acumulada	8,608,301,389	6,141,149,332
	2,582,343,586	2,309,847,503
<b>Total de bienes muebles, inmuebles e intangibles</b>	<b>\$ 4,048,957,831</b>	<b>\$ 3,831,581,929</b>

Los bienes inmuebles del OPD Servicios de Salud Jalisco se registran a su costo de adquisición o construcción y en caso de ser un inmueble conato o adjudicado, se le asigna un valor estimado razonablemente o en su defecto por el avalúo de un perito en la materia.

Actualmente la Dirección de Recursos Materiales de la OPD Servicios de Salud Jalisco se encuentra por definir las acciones que se llevarán a cabo para la integración de los bienes muebles, inmuebles e intangibles y conciliar con registros contables en función de los criterios establecidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), así como la gestión de las autorizaciones correspondientes para proceder a la actualización y registro de los valores de inventario de bienes muebles, inmuebles, activos intangibles, su correspondiente depreciación y amortización de ejercicio y acumulada.

El gasto de depreciación se determina aplicando porcentajes anuales al valor de los bienes muebles en uso con valor equivalente superior a 70 unidades de medida y actualización (UMAS). A la fecha, no se ha registrado la depreciación por los bienes inmuebles debido a que no se bene identificado de manera individual el valor de los terrenos y de la construcción de cada uno de los inmuebles. Cabe aclarar que cualquier efecto de depreciación no reconocido por el que se autorice su registro, originará un efecto de corrección en los resultados que forman parte del patrimonio.

## 7 Estimaciones y deterioros

En el presente ejercicio el Organismo no ha realizado afectaciones de estimación de cuentas incobrables o deterioro en almacenes.

La Administración de la OPD Servicios de Salud Jalisco realizará, después de haber analizado e integrado las cuentas que ameritan el registro de estimación de cuentas incobrables y deterioro en almacenes, las gestiones necesarias para reconocer los efectos para valorar correctamente los rubros. Cabe aclarar que cualquier efecto que se autorice su registro originará un efecto en los resultados que forman parte del patrimonio.

## 8 Otros activos

El OPD Servicios de Salud Jalisco no cuenta con saldos en el rubro de otros activos diferentes a los descritos anteriormente.

## PASIVO

### 1 Pasivo Circulante

El pasivo circulante se integra de la siguiente manera:

	2020	2019
Cuentas por pagar a corto plazo	\$ 3,747,171,969	\$ 3,822,118,518
Fondos y bienes de terceros en garantía a corto plazo	81,833	81,833
Provisiones a corto plazo	-	-
	\$ 3,747,253,802	\$ 3,822,199,351

Las cuentas por pagar a corto plazo se integran por las siguientes fuentes de financiamiento:

	2020	2019
Ramo 12	\$ 1,848,995,222	\$ 2,183,863,174
Estatal	1,143,523,000	1,100,311,542
Ramo 33	758,524,699	537,809,723
Prospera	132,078	132,078
	\$ 3,747,171,969	\$ 3,822,118,518

Debido a que el rubro de cuentas por pagar a corto plazo incluye saldos que provienen de ejercicios anteriores, la Administración del OPD Servicios de Salud Jalisco se encuentra por definir las acciones que realizará con la finalidad de identificar los saldos exigibles y así valorar correctamente el rubro, en relación a los saldos que identifique improcedentes, se estima gestionar las autorizaciones ante el Órgano Máximo de Gobierno para proceder a la cancelación y/o registro correspondiente, atendiendo la situación de cada uno de los rubros registrados, toda vez que existen diferentes factores, siendo uno de ellos la antigüedad de los saldos al originarse en Administraciones pasadas. Cabe aclarar que cualquier efecto de cancelación de saldo que se autorice su registro, originará un efecto en los resultados que forman parte del patrimonio.

### 2 Pasivo no circulante

El pasivo no circulante corresponde a cuentas por pagar a largo plazo por un importe de \$703,418, de las cuales se analizarán los saldos con la finalidad de identificar los exigibles y así valorar correctamente el rubro, en relación a los saldos que identifique improcedentes, se estima gestionar las autorizaciones ante las autoridades del Organismo para proceder a la cancelación y/o registro correspondiente, atendiendo a situación de cada uno de los rubros registrados, toda vez que existen diferentes factores, siendo uno de ellos la antigüedad de los saldos al originarse en ejercicios anteriores. Cabe aclarar que cualquier efecto de cancelación de saldo que se autorice su registro, originará un efecto en los resultados que forman parte del patrimonio.



II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

INGRESOS DE GESTIÓN

Ingresos de la gestión

Los Ingresos de gestión se integran de la siguiente manera:

	2020	2019
Ingresos por venta de bienes y servicios	\$ 10.405.017	\$ 40.679.614
Participaciones y aportaciones	1.339.981.237	2.845.538.416
Transferencias, asignaciones, subsidios y otras Ayudas	9.854.534.516	7.229.819.138
<b>Total</b>	<b>\$ 11.204.920.773</b>	<b>\$ 9.878.356.068</b>

En los ingresos registrados por convenio con el Seguro Popular sólo se presenta para efectos de cierre los ingresos recaudados.

Otros ingresos y beneficios

Los otros ingresos y beneficios se integran de la siguiente manera:

	2020	2019
Ingresos Financieros	\$ 30.317.757	\$ 13.626.465
Otros Ingresos y Beneficios Varios	316.861.853	498.505.607
<b>Total</b>	<b>\$ 347.279.410</b>	<b>\$ 507.136.072</b>

OTROS GASTOS Y PERDIDAS

Los Gastos y Otras Pérdidas están integrados por los Gastos de Funcionamiento de la siguiente manera:

	2020	2019
Servicios Personales	\$ 8.688.474.135	\$ 5.914.312.583
Materiales y Suministros	2.058.438.058	1.929.069.442
Servicios Generales	1.871.042.730	1.589.189.881
<b>Total Gastos de Funcionamiento</b>	<b>\$ 10.615.952.923</b>	<b>\$ 9.422.561.806</b>
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	608.608.678	7.180.209
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	304.002.908	381.574.468
Otros Gastos (productos)	-	82.981.230
<b>Total de Gastos y Otras Pérdidas</b>	<b>\$ 912.611.583</b>	<b>\$ 457.746.907</b>

La cuenta de otros gastos (productos) principalmente incluye gastos de sueldos y salarios correspondientes al ejercicio de 2019 reconocidos en 2020 por la cantidad de \$87,486,271.

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA

MODIFICACIONES AL PATRIMONIO CONTRIBUIDO

El organismo no tiene Modificaciones al Patrimonio Contribuido.

MODIFICACIONES AL PATRIMONIO GENERADO

Las modificaciones al Patrimonio generado, se integran por el resultado del ejercicio y una rectificación al resultado de ejercicios anteriores integrado de la siguiente manera.

No se aplican actualización o ajustes por cambios de valor.

Durante el ejercicio de 2019 se registraron partidas que representan un abono neto en el rubro de Rectificación al resultado de ejercicios anteriores por un importe total de \$719,582,438. El origen de los movimientos registrados fue principalmente por reintegros a la Federación por el subajudado en programas y cancelación de nóminas reconocidas en el ejercicio anterior.

	2020	2019
Resultado del ejercicio (Ahorro)	\$ 23.635.647	\$ 549.182.325
Rectificaciones de resultados de ejercicios anteriores	-	-
<b>Total de modificaciones al patrimonio</b>	<b>\$ 23.635.647</b>	<b>\$ 549.182.325</b>

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Del análisis del Estado de Flujo de Efectivo se infiere que las Adquisiciones de Activos del Organismo de presente ejercicio fueron financiadas con el flujo de las variaciones de las cuentas de Efectivo y Equivalentes, y el decremento de las Cuentas por Pagar, como se refleja en la siguiente tabla:

Concepto	2020	2019
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	\$ 1,488,262,706	\$ 348,799,127
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	80,685,495	-
Inventarios	-	-
Almacenes	462,284,684	33,735,570
<b>Total de Activo Circulante</b>	<b>2,803,111,591</b>	<b>2,803,111,591</b>
<b>Total de Efectivo, Generado por incremento de Activos</b>	<b>\$ 4,824,344,377</b>	<b>\$ 3,285,558,286</b>
Inversiones Financieras a Largo Plazo	2,147,968	2,143,194
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	9,680,740	9,680,740
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	3,123,821,953	3,082,930,350
Bienes Muebles	3,466,870,983	3,038,017,875

G

Q

✓

Bienes Intangibles + Activos Diferidos		18,709,463		20,201,107
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes		361,574,469		381,574,469
	Total de Adquisición de Activos	6,269,555,659		6,781,388,798
	Flujo por Adquisición de Activos	\$ 11,383,800,035	\$	8,976,955,086
Cuentas por Pagar a Corto Plazo		3,747,171,999		1,806,737,700
Incremento en Cuentas por Pagar		4,195,803		4,195,803
	Incremento del Patrimonio neto en el Ejercicio	549,182,325		1,427,661,424
	Flujo de Efectivo Neto del periodo	1,380,535,919		1,390,535,919
Efectivo en Bancos - Tesorería		2,582,445,957		2,525,753,270
	Neto de Efectivo y Equivalentes	10,534,717,710		7,649,293,663

V) CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASÍ COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES

La conciliación, se presenta atendiendo a lo dispuesto en el Acuerdo por el que se emite el Formato de Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables, así como entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables publicado el 08 de octubre de 2014.

1.- INGRESOS PRESUPUESTARIOS				11,482,690,252.69
2.- MAS INGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS				11,204,920,742.61
Ingresos financieros				-
Incremento por variación de inventarios				-
Disminución de exceso de estimación por pérdida o deterioro u obsolescencia				-
Disminución de exceso de provisiones				-
Otros ingresos y beneficios varios				-
Otros ingresos contables no presupuestarios				11,204,920,742.61
3.- MENOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES				-
Apropiamiento patrimonial				-
Ingresos derivados de financiamiento				-
Otros ingresos presupuestarios no contables				-
4.- INGRESOS CONTABLES (1+1+2-3)				22,687,610,995.20

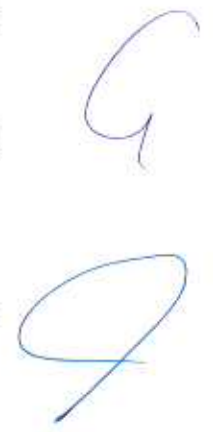
1.- TOTAL DE EGRESOS PRESUPUESTARIOS				10,383,289,197.37
2.- MENOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES				380,060,333.95
Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización				
Materiales y Suministros				
Mobiliario y Equipo de Administración				6,836,534.77
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo				5,531,303.64
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio				257,415,178.35
Vehículos y Equipos de Transporte				6,447,677.96
Equipo de Defensa y Seguridad				
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas				10,045,204.10
Activos Biológicos				
Bienes inmuebles				
Activos Intangibles				3,438,814.67
Otra Pública en Bienes de Dominio Público				
Otra Pública en Bienes Propios				100,345,120.37
Acciones y Participaciones de Capital				
Compra de Títulos de Valores				
Concesión de Préstamos				
Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos				
Provisiones para Contingencias y Otras erogaciones Especiales				
Amortización de la Deuda Pública				
Adeudas de Ejercicios Anteriores (Adefas)				-
Otros Egresos Presupuestarios No Contables				
3.- MAS GASTOS CONTABLES NO PRESUPUESTALES				444,565,898.46
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioro, Obsolescencias y Amortización				361,574,467.73
Provisiones				
Disminución de inventarios				
Aumento por insuficiencia de estimación por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia				
Aumento por insuficiencia de Provisiones				
Otros Gastos				0.83
Otros Gastos Contables No Presupuestarios				82,991,229.90
4.- TOTAL GASTO CONTABLE (1+1+2+3)				11,017,774,551.88

VI) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Las Cuentas de orden se utilizan contablemente para registrar movimientos de valores que no afecten o modifiquen el Estado de Situación Financiera la Entidad, su incorporación en el registro contable es necesaria con fines de recordatorio, de control y en general sobre los aspectos administrativos o bien, para consignar sus derechos o responsabilidades contingentes que puedan o no, presentarse en un futuro.

Se registraron movimientos de pasivos contingentes por un importe total de \$345,765,365.00, integrándose de la siguiente manera:

72000-00000	Otras Obligaciones Contingentes	\$	588,681,777
74000-00000	Juicios	\$	2,108,343,692
		\$	<u>2,695,222,369</u>



NOTAS DE GESTIÓN  
ADMINISTRATIVA

De conformidad con lo establecido en los artículos 48, 49 y 52 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGGG), los entes públicos deben emitir en forma

Asimismo, se señala que los entes públicos deben elaborar dichos estados financieros observando las reglas y lineamientos establecidos y contenidos en las disposiciones normativas y técnicas que emanar de la Ley General de Contabilidad Gubernamental y en su caso, aquellas que emita el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC).

Bajo este contexto, y con fundamento en los artículos 6, 7 y 9, fracción I de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, el CONAC, en su calidad de órgano coordinador para la armonización de la contabilidad gubernamental, con fecha el 22 de noviembre de 2010 publicó en el Diario Oficial de la Federación (DOF) el "Acuerdo por el que se emite el Manual de Contabilidad Gubernamental", estableciendo en el capítulo VII del propio manual las "normas y metodología para la emisión de información financiera y estructura de los estados financieros básicos y característicos de sus notas", que deberán adoptar e implementar los entes

El Organismo no cuenta con un Manual de Contabilidad Gubernamental, actualmente está analizando las acciones que requiere emprender para cumplir con varios aspectos relacionados con el cumplimiento de la LGGG. Asimismo, se ha dado a la tarea de analizar sus procesos para encontrar el aplicativo tecnológico de Contabilidad Gubernamental que mejor se adapte a sus necesidades para cumplir con la Ley General de Contabilidad Gubernamental.

Servicios de Salud Jalisco, es un Organismo Público Descentralizado de la Administración Pública Estatal, con personalidad jurídica y patrimonio propio, con domicilio en la ciudad de Guadalajara, Jalisco, bajo la dirección y coordinación del Secretario de Salud del Ejecutivo del Estado; podrá establecer conforme a las necesidades, los planteles médicos y centros de salud en las regiones o Municipios dentro del territorio de esta Entidad Federativa.

Constituido mediante el decreto número 16526 publicado en el periódico oficial del Estado de Jalisco el 10 de abril de 1997.

Mediante decreto número 2711XIXLXIII18, publicado el día 5 de diciembre de 2018, en el periódico oficial del Estado de Jalisco, con vigencia a partir de día 6 de diciembre de 2018, el OPD Servicios de Salud Jalisco se encuentra a cargo de una Dirección General, quien tiene las funciones de autoridad bajo la supervisión, vigilancia y control de la Secretaría de Salud y tendrá entre otras la atribución de Representar al Organismo en los asuntos que convenga de las funciones del mismo.

El objeto de OPD Servicios de Salud Jalisco es organizar y operar en el Estado de Jalisco los servicios de salud a la población en materia de salubridad general y apoyar en la organización del Sistema Estatal de Salud, en los términos de la Ley General y Estatal de Salud.

La normatividad aplicada para el reconocimiento, valuación y revelación de los diferentes rubros de la información financiera, así como las bases de medición utilizadas para la elaboración de los estados financieros; está basada en: costo histórico, valor de realización, valor razonable, valor de recuperación o cualquier otro método empleado y los criterios de aplicación de los mismos.

Estos son elementos fundamentales que permiten configurar el Sistema de Contabilidad Gubernamental que permite la identificación, el análisis, la interpretación, la captación, el procesamiento y el reconocimiento de las transacciones y otros eventos que afectan al ente público y son aplicables al Organismo: Sustancia Económica, Entes Públicos, Existencia Permanente, Revelación Suficiente, Importancia Relativa, Registro e Integración Presupuestaria, Devenir Contable, Valuación, Dualidad Económica y Consistencia, entre otros.

El Organismo tiene las siguientes funciones:

- I. Organizar y operar en el Estado de Jalisco los servicios de salud dirigidos a la población en materia de salubridad general y local, debiendo observar lo que
- II. Realizar todas aquellas acciones tendientes a garantizar el derecho a la protección de la salud de los habitantes del estado;
- III. Proponer y fortalecer la participación de la comunidad en los servicios de salud;
- IV. Conocer y aplicar la normatividad general en materia de salud, tanto nacional como internacional, a fin de proponer a su cabeza de Sector, adecuaciones a la normatividad estatal y a los esquemas, para lograr su correcto cumplimiento;
- V. Efectuar todas aquellas acciones que sean necesarias para mejorar la calidad en la prestación de los servicios de salud en el Estado;
- VI. Promover la ampliación de la cobertura en la prestación de los servicios en su materia, apoyando los programas que para tal efecto elabora la Secretaría de Salud del Ejecutivo del Gobierno Federal;
- VII. Impulsar, apoyar y capacitar a profesionales, especialistas, técnicos y auxiliares de las ramas médica, paramédica, afín y administrativa en la entidad, que desempeñen sus labores, sean asignados o coadyuven en los programas de dicho Organismo; así mismo llevar a cabo actividades de investigación científica y docencia de pre y posgrado, de conformidad con las leyes y ordenamientos respectivos;
- VIII. Integrar un servicio de información y documentación que facilite a las autoridades e instituciones competentes, la investigación, estudio y análisis de los distintos ámbitos y aspectos específicos en materia de salud;
- IX. Difundir en general entre la población de la Entidad y en especial entre las autoridades correspondientes, mediante publicaciones y actos académicos, los resultados de los trabajos de investigación, estudio, análisis y de recopilación, documentación e intercambio que realiza;
- X. Administrar sus recursos humanos, así como los materiales y financieros que conformen su patrimonio, con sujeción a las disposiciones legales aplicables, y a lo establecido en el Acuerdo de Coordinación;
- XI. Celebrar convenios, contratos y acuerdos con los sectores público, social y privado, productivos de bienes y servicios, así como con instituciones, conforme lo dispuesto por la normatividad aplicable;
- XII. Vigilar la aplicación de la normatividad en materia laboral, federal y estatal, en beneficio de sus trabajadores; y
- XIII. Las demás que esta Ley y otras disposiciones legales le confieran para el cumplimiento de su objeto.

ORGANIZACIÓN Y OBJETO SOCIAL

- a) Objeto Social: Ser el órgano ejecutor en la prestación de servicios de atención integral a la salud individual, familiar y comunitaria de la población abierta.
- b) Principa actividad: prestar servicios de salud a la población en esta Entidad Federativa, con excepción de lo que corresponde al Régimen Estatal de Protección Social en Salud, en cumplimiento de lo dispuesto por las Leyes General y Estatal de Salud, y a la relativa de Acuerdo de Coordinación.
- c) Ejercicio fiscal: enero a diciembre 2020
- d) Régimen jurídico-fiscal: Persona moral con fines no lucrativos.
- e) Consideraciones fiscales del ente:
  - Retenedor por salarios.
  - Retenedor por el uso o goce temporal de bienes inmuebles.
  - Retenedor por la prestación de servicios profesionales independientes.

PATRIMONIO

El patrimonio del OPD Servicios de Salud Jalisco estará constituido por:



- I. Los bienes muebles e inmuebles y recursos que le transfiera el Gobierno Federal, en los términos del Acuerdo de coordinación.
- II. Los bienes muebles e inmuebles, que le otorguen el Ejecutivo Estatal y los gobiernos Municipales;
- III. Las aportaciones, donaciones, legados y demás análogas que reciba de los sectores social o privado.
- IV. Las cuotas de recuperación que reciba por los servicios que presta;
- V. Los rendimientos, recuperaciones y demás ingresos que obtenga de la inversión de los recursos a que se refiere el presente artículo;
- VI. Los recursos derivados de concesiones, permisos, licencias y autorizaciones que se le otorguen conforme a la ley;
- VIII. En general todos los bienes y derechos que entrañen utilidad económica o sean susceptibles de estimación pecuniaria y que obtenga por cualquier título legal;
- IX. Todos los demás que se determinen en otros ordenamientos legales aplicables.

El organismo administrará su patrimonio con sujeción a las disposiciones legales correspondientes, y lo destinará al cumplimiento de su objeto, sujetándose además

El patrimonio se integra de: recursos que otorga la Federación y el Estado, recursos que obtenga con motivo del ejercicio de sus atribuciones y en general de todos los bienes, derechos y obligaciones que obtenga con motivo del ejercicio sus atribuciones.

#### POLÍTICAS CONTABLES

En el ejercicio del 2020 y anteriores se utilizan segmentos de negocios para identificar las operaciones según las Fuentes de Financiamiento, y conforme al segmento es el criterio de registro.


Se reserva la Actual Administración las cifras que aquí se presentan ya que no se pudieron revisar todos los registros contables de ejercicios anteriores.

#### ORGANIZACIÓN

El Organismo cuenta con 13 Regiones Sanitarias, 587 Centros de Salud, 10 Hospitales Regionales, 15 Hospitales Comunitarios, 5 Unidades Especializadas de Se cuenta con una plantilla de 19,088 empleados distribuidos en las diferentes Regiones, Hospitales, Centros de Salud, Centros Comunitarios, UEAON, Institutos y Oficinas Centrales.

#### RESPONSABILIDAD SOBRE LA PRESENTACIÓN RAZONABLE DE LA INFORMACIÓN

La administración del Organismo es responsable del análisis, clasificación, registro, preparación y presentación de los estados financieros y presupuestales de



Dr. José de Jesús Méndez de Lira  
Director General



Lic. P. Juan Manuel Ibarra Bautista  
Directora de Recursos Financieros



Dr. Gabriela Serratos Fernández  
Directora General de Adquisición