

I) NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

En cumplimiento a los artículos 46 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 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, Recursos Estatales, así como los recursos que son transferidos del Régimen Estatal de Protección Social en Salud (Seguro Popular) y los correspondientes del programa PROSPERA.

ACTIVO

1 Efectivo y Equivalentes

El efectivo y equivalentes de efectivo, considera las cuentas de Bancos/Tesorería e Inversiones Temporales (por hasta tres meses), mismas que al 31 de diciembre de 2017 reflejan un saldo de \$614'738,227.00 (Seiscientos catorce millones, setecientos treinta y ocho mil, doscientos veintisiete pesos 00/100 M.N.), integrados de la siguiente manera:

Bancos/Tesorería	\$ 589,942,623
Inversiones Temporales	\$ 24,795,604
	<u>\$ 614,738,227</u>

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

Los Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes considera las cuentas de Cuentas por Cobrar, Deudores Diversos, Ingresos por Recuperar y Deudores por Anticipos de la Tesorería, todos ellos a corto plazo, mismas que al 31 de diciembre de 2017 reflejan un saldo de \$1,122'047,414.00 (Mil, ciento veintidos millones, cuarenta y siete mil, cuatrocientos catorce pesos 00/100 M.N.), de la siguiente manera:

Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	\$ 1,508,089
Deudores Diversos Corto Plazo	\$ 1,115,102,310
Ingresos por Recuperar Corto Plazo	\$ 227,270
Deudores por Anticipos de la Tesorería Corto Plazo	\$ 5,209,747
	<u>\$ 1,122,047,414</u>

Respecto al importe total de los Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes, se encuentra en proceso de depuración y creación de un Comité para el análisis y depuración de saldos, en función de los Criterios establecidos por el CONAC, así como la gestión de las autorizaciones correspondientes para proceder a la cancelación de los importes imposibles de recuperar, debido a la antigüedad o situación específica de los mismos. Lo anterior, con el fin de reflejar contablemente el importe neto a recuperar.

En lo referente a Bienes o Servicios a Recibir, se consideran las cuentas de Anticipos por Adquisición de Bienes o Servicios, Anticipos a Proveedores por Adquisición de Bienes Muebles y Anticipos a Contratistas por Obras Públicas, mismas que al 31 de diciembre de 2017 reflejan un saldo de \$142'574,536.00 (Ciento cuarenta y dos millones, quinientos setenta y cuatro mil, quinientos treinta y seis pesos 00/100 M.N.) y se integra de la siguiente manera:

Anticipos por Adquisición de Bienes o Servicios a Corto Plazo	\$ 12,625,958
Anticipos por Adquisición de Bienes Muebles a Corto Plazo	\$ 6,864,657
Anticipos a Contratistas por Obras Públicas	\$ 123,083,922
	<u>\$ 142,574,536</u>

3 Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo

Los Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo considera las cuentas de Inventarios y Almacenes, mismas que al 31 de diciembre de 2017 reflejan un saldo de \$180'439,517.00 (Ciento ochenta millones, cuatrocientos treinta y nueve mil, quinientos diecisiete pesos 00/100 M.N.), de la siguiente manera:

Inventarios	\$ 1,593,844
Almacenes	\$ 178,845,672
	<u>\$ 180,439,517</u>

El rubro de Inventarios refleja lo correspondiente a los insumos consumibles, en proceso administrativo de dictaminación y valoración de su obsolescencia para la gestión administrativa correspondiente y la autorización que permita cancelar dicho registro.

P

[Firma]

En lo referente a 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 la mejores condiciones. Es importante puntualizar que la estructura del Sector Salud, obliga al manejo de Almacenes en el interior del Estado mediante una estructura de Regiones Sanitarias y Hospitales; adicionalmente de las farmacias que distribuyen el medicamento en cualquier unidad de salud. Cabe señalar que actualmente la Dirección de Recursos Materiales, se encuentra trabajando en la concentración de los Almacenes, con el fin de unificar la totalidad de la información en Almacén Central, de los diversos almacenes y a su vez contar con un sistema informático que permita realizar el control de cada uno de los almacenes dependientes de este OPD.

4 Inversiones Financieras

Las Inversiones Financieras del OPD Servicios de Salud considera el Fidelcomiso número 2450 constituido con la Institución Bancaria BBVA Bancomer, mismo que al 31 de diciembre de 2017 reflejan un saldo de \$2,016,384.00 (Dos millones, dieciséis mil, trescientos ochenta y cuatro pesos 00/100 M.N.).

5 Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

Los Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles se integran por los Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso, Bienes Muebles, Activos Intangibles y Depreciación Deterioro y Amortización Acumulada, mismas que al 31 de diciembre de 2017 reflejan un saldo neto de \$3,348'003,850.00 (Tres mil, trescientos cuarenta y ocho millones, tres mil, ochocientos cincuenta pesos 00/100 M.N.), de la siguiente manera:

Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	\$ 2,609,250,146
Bienes Muebles	\$ 2,448,138,952
Activos Intangibles	\$ 15,003,834
Depreciación, Deterioro y Amortización	-\$ 1,724,389,083
	<u>\$ 3,348,003,850</u>

La Depreciación del Ejercicio 2017, se registra unicamente considerando la del ejercicio citado, en virtud de que la Dirección de Recursos Materiales está en proceso de depuración de Inventarios en función de los Criterios establecidos por el CONAC, así como la gestión de las autorizaciones correspondientes para proceder a la actualización de los valores de Inventarios de Bienes Muebles, Inmuebles, Activos Intangibles y Depreciación y Amortización Acumulada en los Registros Contables.

Los criterios definidos para el cálculo de las depreciaciones realizado por la Dirección de Recursos Materiales, se realizó conforme a lo establecido en la Ley del Impuesto Sobre la Renta.

6 Estimaciones y Deterioros

En el presente ejercicio el Organismo no realiza afectaciones de Estimación de Cuentas Incobrables o Inventarios, ni por aplicación de Deterioro de Activos.

7 Otros Activos

El Organismo no Reporta Otros Activos diferentes a los ya establecidos en los numerales anteriores.

PASIVO

1 Pasivo Circulante

El Pasivo Circulante del Organismo se reporta básicamente en las Cuentas por Pagar a Corto Plazo, Acreedores Diversos y en Fondos y Bienes de Terceros en Garantía, que al 31 de diciembre ascienden a \$2,515'436,818.00 (Dos mil, quinientos quince millones, cuatrocientos treinta y seis mil, ochocientos dieciocho pesos 00/100 M.N.), de la siguiente manera:

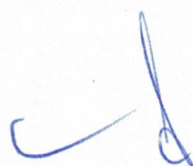
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	\$ 2,513,676,027
Acreedores Diversos	\$ 1,678,959
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	\$ 81,833.00
	<u>\$ 2,515,436,818</u>

Cuentas por Pagar a Corto Plazo

Las Cuentas por Pagar se integran por las siguientes fuentes de financiamiento:

Seguro Popular	\$ 1,386,350,943
Ramo 12	\$ 31,671,809
Estatel	\$ 628,044,718
Ramo 33	\$ 466,186,339
Prospera	\$ 1,422,218
	<u>\$ 2,513,676,027</u>

SD



Las cuentas por cobrar consideran operaciones entre sí, que no constituyen un pago a proveedores por servicios prestados o mercancía adquirida, integrándose de la siguiente manera:

Seguro Popular	\$	119,637,496
Ramo 12	\$	1,038,657
Estatal	\$	76,315,720
Ramo 33	\$	72,559,017
	\$	<u>269,550,891</u>

El Pasivo Circulante, se encuentra en proceso de depuración y creación de un comite de depuración de saldos, en función de los Criterios establecidos por el CONAC, así como la gestión de las autorizaciones correspondientes 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 que lo determinan, siendo uno de ellos la antigüedad de los saldos al originarse en Administraciones pasadas y diversas observaciones generadas por los entes fiscalizadores.

2 Pasivo no Circulante

El Pasivo no Circulante del Organismo se reporta básicamente en las Cuentas por Pagar a Largo Plazo, que al 31 de diciembre ascienden a \$703,418.00 (Setecientos tres mil, cuatrocientos dieciocho pesos 00/100 M.N.), el cual se encuentra en proceso de depuración, al integrarse un comite de depuración de saldos y en función de los Criterios establecidos por el CONAC, así como la gestión de las autorizaciones correspondientes se este en condiciones de proceder a la cancelación o registros correspondientes, en virtud de ser un saldo que se genero en administraciones anteriores.

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

INGRESOS DE GESTIÓN

Ingresos de la Gestión

Los Ingresos de Gestión integrados por los conceptos de Ingresos por Venta de Bienes y Servicios, Participaciones y Aportaciones, Transferencias Asignaciones Subsidios y Otras Ayudas, mismas que al 31 de diciembre de 2017 reflejan un monto de \$8,530'389,021.00 (Ocho mil, quinientos treinta millones, trescientos ochenta y nueve mil, veintinueve pesos 00/100 M.N.), de la siguiente manera:

Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	\$	37,811,916.00
Participaciones y Aportaciones	\$	3,333,807,057.00
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	\$	5,158,770,048.00
Total	\$	<u>8,530,389,021.00</u>

Otros Ingresos y Beneficios

Los Otros Ingresos y Beneficios integrados por los conceptos de Ingresos Financieros y Otros Ingresos y Beneficios Varios, mismos que al 31 de diciembre de 2017 reflejan un monto de \$1'628,376,467.00 (Mil seiscientos veintiocho millones, trescientos setenta y seis mil, cuatrocientos sesenta y siete pesos 00/100 M.N.), de la siguiente manera:

Ingresos Financieros	\$	2,247,715.00
Otros Ingresos y Beneficios Varios	\$	1,626,128,752.00
Total	\$	<u>1,628,376,467.00</u>

GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS

Los Gastos y Otras Pérdidas integrados por los Gastos de Funcionamientos que al 31 de diciembre de 2017 reflejan un monto de \$8,312'632,044.00 (Ocho mil, trescientos doce millones, seiscientos treinta y dos mil, cuarenta y cuatro pesos 00/100 M.N.), la afectación de Transferencia Interna por \$26'251,732.00 (Veintiséis millones, doscientos cincuenta y un mil, setecientos treinta y dos pesos 00/100 M.N.), depreciación por \$2,036'376,096.00 (Dos mil, treinta y seis millones, trescientos setenta y seis mil, noventa y seis pesos 00/100 M.N.), así como gastos de Prospera por \$13'202,044.00 (Trece millones, doscientos dos mil, cuarenta y cuatro pesos 00/100 M.N.), de la siguiente manera:

Servicios Personales	\$	5,619,645,099	54.10%
Materiales y Suministros	\$	1,590,636,089	15.31%
Servicios Generales	\$	1,102,350,856	10.61%
Total Gastos de Funcionamiento	\$	8,312,632,044	80.02%
Transferencias Asignaciones Subsidios y Otras Ayudas	\$	26,251,732	0.25%
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	\$	2,036,376,096	
Otros Gastos	\$	13,202,044	
Total de Gastos y Otras Pérdidas	\$	10,388,461,916	80.27%

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

Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	-\$	229,581,432.00
Rectificaciones (Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores)	\$	793,278,132.00
Total	\$	563,696,700.00

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 del presente ejercicio fueron financiados 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	2017	2016
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	1,122,047,414	1,882,851,188
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	142,574,536	132,669,327
Inventarios	1,593,844	1,200,538
Almacenes	178,845,672	102,276,707
Total de Activo Circulante	1,445,061,466	2,118,997,760
Total de Efectivo Generado por incremento de Activos	673,936,294	
Inversiones Financieras a Largo Plazo	2,016,384	1,949,768
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	9,680,740	9,680,740
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	2,609,250,146	2,495,470,257
Bienes Muebles	2,448,138,952	2,298,109,534
Bienes Intangibles + Activos Diferidos	15,003,834	14,140,068
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	- 1,724,389,083	-1,047,065,173
Total de Adquisición de Activos	3,359,700,973	3,772,285,193
Flujo por Adquisición de Activos	412,584,220	
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	2,515,254,985	3,821,979,419
Decremento en Cuentas por Pagar	- 1,306,724,434	
Incremento del Patrimonio, neto en el Ejercicio	563,696,700	
Flujo de Efectivo Neto del periodo	-69,091,393	
Efectivo en Bancos-Tesorería	614,738,227	271,260,446
Neto de Efectivo y Equivalentes	343,477,781	

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 de fecha 06 de octubre de 2014.

VI) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Se registraron movimientos de pasivos contingentes por un importe total de \$996,296,931.00 (Novecientos noventa y seis millones, doscientos noventa y seis mil, novecientos treinta y un pesos 00/100M.M.), integrándose de la siguiente manera:

72000-00000	Otras Obligaciones Contingentes	514,193,694
74000-00000	Juicios	427,752,864
75000-00000	Inversión Pública Contingente	54,350,373
		996,296,931

Se registraron movimientos por concepto de Adeudos de ejercicios fiscales anteriores por un importe total de \$1,358,544,060.00 (Mil, trescientos cincuenta y ocho millones, quinientos cuarenta y cuatro mil, sesenta pesos 00/100 M.N.).

NOTAS DE GESTION ADMINISTRATIVA

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, está a cargo y 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.

El objeto de Servicios de Salud Jalisco, O.P.D., es organizar y operar en el Estado de Jalisco 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.

El Organismo tiene las siguientes funciones:

- I. Realizar todas aquellas acciones que sean necesarias para mejorar la calidad en la prestación de los servicios de salud, bajo los lineamientos establecidos por la dependencia normativa en materia de salubridad local y concurrente y a los acuerdos para la descentralización operativa de los servicios de salud;
- II. Apoyar en la organización del Sistema Estatal de Salud, en los términos de las Leyes General y Estatal de Salud;
- III. Operar los servicios de salud en materia de regulación y control sanitario de conformidad con la competencia de la autoridad sanitaria establecida en las Leyes General y Estatal de Salud, y demás disposiciones legales y reglamentarias;
- IV. Proponer y fortalece la participación de la comunidad en los servicios de salud;
- V. Difundir y aplicar la normatividad técnica en materia de salud, tanto nacional como internacional, a fin de proponer adecuaciones a la normatividad estatal y esquemas que logren su correcto cumplimiento;
- VI. Promover la ampliación de la cobertura en la prestación de los servicios apoyando los programas que para tal efecto elabore la Secretaría del Gobierno Federal;
- VII. Promover, apoyar y llevar a cabo la capacitación de los profesionales, especiales y técnicos en materias de salud;
- VIII. Integrar la información y documentación que facilite a las autoridades e instituciones competentes, la investigación, estudio y análisis de ramas y aspectos específicos relacionados con su objeto;
- IX. Dar seguimiento a la transferencia y ejecución de las atribuciones y funciones que en materia de Salubridad General le sean descentralizadas por la Secretaría de Salud del Gobierno Federal;
- X. Proponer las bases, compromisos y responsabilidades de las partes en la transferencia de los recursos humanos, materiales y financieros;
- XI. Administrar los recursos humanos, materiales y financieros que le sean transferidos por la Federación, así como los asignados por el Gobierno del Estado, y las aportaciones que reciba de otras personas o instituciones, con sujeción al régimen legal que le corresponda;
- XII. Gestionar la integración y operación del sistema Estatal de Cuotas de Recuperación;
- XIII. Planear, programar y presupuestar las necesidades de recursos para la adecuada operación de los servicios de salud;
- XIV. Vigilar la aplicación de la normatividad en materia laboral, federal y estatal en beneficio de los trabajadores;
- XV. Gestionar ante las instancias federales y estatales la asignación de recursos humanos, materiales y financieros;
- XVI. Las demás disposiciones de este decreto y el Gobernador del Estado le confieren para el cumplimiento de su objeto.

ORGANIZACIÓN Y OBJETO SOCIAL

- a) Objeto Social: Ser el órgano ejecutor en la prestación de servicio de atención integral a la salud individual, familiar y comunitaria de la población abierta.
- b) Principal actividad: Proporcionar y coordinar los servicios de salud, la regulación sanitaria y la asistencia social en el estado.
- c) Ejercicio fiscal: enero a diciembre 2017
- d) Régimen jurídico/fiscal: Persona moral con fines no lucrativos.
- e) Consideraciones fiscales del ente: revelar el tipo de contribuciones que esté obligado a pagar o retener.
 - Retenedor por salarios.
 - Retenedor por el uso o goce temporal de bienes inmuebles.



- Retenedor por la prestación de servicios profesionales independientes.

PATRIMONIO DE LA SECRETARIA


El patrimonio de la Secretaría 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. En general todos los bienes y derechos que entrañen utilidad económica o sean susceptibles de estimación pecuniaria y que obtenga por cualquier título legal;
- IV. 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 a lo aplicable del Acuerdo de Coordinación.



L.C.P. Ada Lucia Aguirre Varela
Director General de Administración



Lic. Jorge Vázquez Neri
Director de Recursos Financieros