

HOSPITAL CIVIL DE GUADALAJARA

ESTADOS FINANCIEROS AL 31 JULIO 2014

CONTENIDO

- I. Estado de Posición Financiera, Balance General

- II. Estado de Resultados

- III. Origen y Aplicación de Recursos

- IV. Balanza de Comprobación

- V. Anexos del Catálogo por Cuenta

ACTIVO		PASIVO	
ACTIVO		PASIVO	
DISPONIBLE			
Fondos fijos	161,000.00	Impuestos por pagar	21,613,206.07
Bancos	365,608,576.22	Acreedores diversos	651,328,310.11
		Descuentos en nomina	38,051,055.52
		Proveedores	436,668,760.76
Total DISPONIBLE	365,769,576.22	Total PASIVO	1,147,661,332.46
CIRCULANTE			
Anticipo a Proveedores	1,328,458.65		
Deudores Diversos	918,774.56		
Total CIRCULANTE	2,247,233.21		
ALMACENES			
Materiales y suministros	140,659,636.31	SUMA DEL PASIVO	1,147,661,332.46
Total ALMACENES	140,659,636.31	CAPITAL	
FIJO		PATRIMONIO	
Bienes Muebles e inmuebles	1,667,259,200.81	Patrimonio	11,041.99
Inversion Pub lica	159,181,934.80	Patrimonio por Aportacion	38,171,790.00
Depreciaciones	-814,558,965.77	Resultado ejercicios anteriores	547,934,522.19
Total FIJO	1,011,882,169.84	Total PATRIMONIO	586,117,354.18
DIFERIDO			
Depositos en Garantia	68,145.00	Utilidad o (perdida) del Ejercicio	-206,996,656.32
Subsidio para el empleo	73.54		
Activos Intangibles	12,965,298.13	SUMA DEL CAPITAL	379,120,697.86
Amortizacion Activos Intangibles	-6,810,101.93		
Total DIFERIDO	6,223,414.74	SUMA DEL PASIVO Y CAPITAL	1,526,782,030.32
Total ACTIVO	1,526,782,030.32		
SUMA DEL ACTIVO	1,526,782,030.32		

Dr. Héctor Raúl Pérez Gómez
Director General

Mtro. Lucio Castellanos Oregel
Contralor General Interno

Dr. Benjamin Becerra Rodriguez
Director
Antiguo Hospital Civil de Guadalajara
Fray Antonio Alcalde

Dr. Francisco Martín Preciado Figueroa
Director
Hospital Civil de Guadalajara
Dr. Juan I. Menchaca

Dr. Benjamín Gálvez Gálvez
Subdirector General Administrativo

L.A.P. Benjamín Amezcua Ascencio
Coordinadora General de Finanzas

CUENTAS DE ORDEN

Presupuesto de Egresos por Ejercer	1,060,497,909.69	
Presupuesto de Egresos Comprometido	1,148,031,003.90	
Presupuesto de Egresos Devengado	199,357,867.92	
Presupuesto de Egresos Ejercido	136,838,686.83	
Presupuesto de Egresos Pagado	2,326,446,714.43	
Mercancias en contingencia	3,122,605.30	
Seguro Popular c.o.	904,107,825.00	
Cuotas de Recuperacion	34,745.00	
Presupuesto de Egresos Aprobado		4,856,472,692.25
Presupuesto de Egreos Modificado		14,699,490.52
Contingencia en Mercancias		3,122,605.30
c.o. Seguro Popular		904,107,825.00
Recuperacion de Cuotas		34,745.00
SUMA CUENTAS DE ORDEN	5,778,437,358.07	5,778,437,358.07

	Periodo	%	Acumulado	%
Ingresos				
RESULTADOS ACREEDORAS				
Por aportaciones				
Estatales	189,865,577.00	64.34	1,309,355,606.10	62.58
Federales	42,508,470.00	14.40	349,173,975.00	16.69
Total Por aportaciones	232,374,047.00	78.74	1,658,529,581.10	79.27
Por actividades propias				
Cuotas de Recuperacion	57,846,454.41	19.60	372,778,333.70	17.82
Rendimientos financieros	1,086,699.68	0.37	4,266,583.66	0.20
Otras percepciones	3,286,597.29	1.11	27,193,493.22	1.30
Total Por actividades propias	62,219,751.38	21.08	404,238,410.58	19.32
Por donativos	512,642.27	0.17	5,077,940.01	0.24
Traspos				
Total Traspos	0.00	0.00	0.00	0.00
Transferencia de Unidad Administradora Dr. Juan I. Menchaca	0.00	0.00	0.20	0.00
Total Transferencia de Unidad Administradora	0.00	0.00	0.20	0.00
Ingresos Federales (Salud)				
Otros Estimulos Fiscales	0.00	0.00	24,300,067.00	1.16
Total Ingresos Federales (Salud)	0.00	0.00	24,300,067.00	1.16
Total RESULTADOS ACREEDORAS	295,106,440.65	100.00	2,092,145,998.89	100.00
Total Ingresos	295,106,440.65	100.00	2,092,145,998.89	100.00
Egresos				
RESULTADOS DEUDORAS				
Servicios personales	163,126,324.38	55.28	1,235,047,883.94	59.03
Materiales y suministros	116,724,189.46	39.55	731,607,154.69	34.97
Servicios generales	38,436,652.60	13.02	228,988,982.53	10.95
Gastos Financieros	40,258.32	0.01	376,439.11	0.02
Amortizacion de Activos Intangibles	324,132.45	0.11	2,255,877.15	0.11
Erogaciones extraordinarias	106.65	0.00	15,299.45	0.00
Proyectos prioritarios	12,375.71	0.00	14,981,559.71	0.72
Total RESULTADOS DEUDORAS	318,664,039.57	107.98	2,213,273,196.58	105.79
DEPRECIACIONES				
Depreciacion del ejercicio	13,340,994.23	4.52	85,830,872.03	4.10
Total DEPRECIACIONES	13,340,994.23	4.52	85,830,872.03	4.10
RADICACIONES A UNIDAD ADMINISTRADORA				
Antiguo Hospital Civil de Guadalajara	-25,783.38	-0.01	38,589.62	0.00
Hospital Dr Juan I Menchaca	-0.02	0.00	-3.02	0.00
Total RADICACIONES A UNIDAD ADMINISTRADORA	-25,783.40	-0.01	38,586.60	0.00
Total Egresos	331,979,250.40	112.49	2,299,142,655.21	109.89
Utilidad (o Pérdida)	-36,872,809.75	-12.49	-206,996,656.32	-9.89

Cuenta	Nombre	Saldos Iniciales		Cargos	Abonos	Saldos Actuales	
		Deudor	Acreedor			Deudor	Acreedor
11-1000	Fondos fijos	211,000.00		0.00	50,000.00	161,000.00	
11-2000	Bancos	339,569,105.65		26,091,404.80	51,934.23	365,608,576.22	
12-0350	Anticipo a Proveedores	1,328,458.65		0.00	0.00	1,328,458.65	
12-0600	Deudores Diversos	999,474.08		103,191.63	183,891.15	918,774.56	
14-2000	Materiales y suministros	132,930,708.64		7,728,927.67	0.00	140,659,636.31	
15-5000	Bienes Muebles e inmuebl..	1,663,559,667...		3,699,533.44	0.00	1,667,259,200...	
15-6000	Inversion Pub lica	158,292,335.06		889,599.74	0.00	159,181,934.80	
20-5000	Depreciaciones	801,217,971.54		-13,340,994.23	0.00	814,558,965.77	
17-0002	Depositos en Garantia	68,145.00		0.00	0.00	68,145.00	
17-0003	Subsidio para el empleo	1,090.99		-1,017.45	0.00	73.54	
17-0004	Activos Intangibles	12,965,298.13		0.00	0.00	12,965,298.13	
17-0005	Amortizacion Activos Inta..	6,485,969.48		-324,132.45	0.00	6,810,101.93	
20-0100	Impuestos por pagar	30,468,208.08		8,856,102.01	1,100.00	21,613,206.07	
20-0200	Acreedores diversos	580,795,993.92		0.00	70,532,316.19	651,328,310.11	
20-0400	Descuentos en nomina	41,477,694.66		3,426,639.14	0.00	38,051,055.52	
20-0500	Proveedores	433,485,938.28		10,877,054.34	14,059,876.82	436,668,760.76	
00-0300	Patrimonio	11,041.99		0.00	0.00	11,041.99	
00-0350	Patrimonio por Aportacion	38,171,790.00		0.00	0.00	38,171,790.00	
00-0400	Resultado ejercicios anteri..	547,934,522.19		0.00	0.00	547,934,522.19	
00-0450	Resultado del ejercicio	0.00		88,841,056.85	88,841,056.85	0.00	
41-1100	Estatales	1,119,490,029...		166,332,018.19	356,197,595.19	1,309,355,606...	
41-1200	Federales	306,665,505.00		26,356,989.35	68,865,459.35	349,173,975.00	
41-2010	Cuotas de Recuperacion	314,931,879.29		0.00	57,846,454.41	372,778,333.70	
41-2020	Rendimientos financieros	3,179,883.98		0.00	1,086,699.68	4,266,583.66	
41-2023	Otras percepciones	23,906,895.93		0.00	3,286,597.29	27,193,493.22	
41-3000	Por donativos	4,565,297.74		0.00	512,642.27	5,077,940.01	
41-5044	Fray Antonio Alcalde	0.00		155,564,877.66	155,564,877.66	0.00	
41-5045	Dr. Juan I. Menchaca	0.20		85,369,414.06	85,369,414.06	0.20	
41-6061	Otros Estimulos Fiscales	24,300,067.00		0.00	0.00	24,300,067.00	
00-1000	Servicios personales	1,071,921,559...		163,126,324.38	0.00	1,235,047,883...	
00-2000	Materiales y suministros	614,882,965.23		116,724,189.46	0.00	731,607,154.69	
00-3000	Servicios generales	190,552,329.93		38,436,652.60	0.00	228,988,982.53	
00-5000	Gastos Financieros	336,180.79		40,258.32	0.00	376,439.11	
00-6000	Amortizacion de Activos In..	1,931,744.70		324,132.45	0.00	2,255,877.15	
00-8000	Erogaciones extraordinarias	15,192.80		106.65	0.00	15,299.45	
00-9000	Proyectos prioritarios	14,969,184.00		12,375.71	0.00	14,981,559.71	
55-0000	Depreciacion del ejercicio	72,489,877.80		13,340,994.23	0.00	85,830,872.03	
60-0804	Antiguo Hospital Civil de G..	64,373.00		271,034,903.52	271,060,686.90	38,589.62	
60-0805	Hospital Dr Juan I Mencha..	-3.00		162,562,612.34	162,562,612.36	-3.02	
	Total cuentas no impresas	0.00		0.00	0.00	0.00	
			0.00				0.00
	Sumas Iguales:	4,277,088,688...	1,336,073,214...	1,336,073,214...	4,647,293,753...	4,647,293,753...	
		4,277,088,688...				4,647,293,753...	

	Origen	Aplicación
Resultado del periodo		36,872,809.75
ACTIVO		
Fondos fijos	50,000.00	
Bancos		26,039,470.57
Deudores Diversos	80,699.52	
Materiales y suministros		7,728,927.67
Bienes Muebles e inmuebles		3,699,533.44
Inversion Pub lica		889,599.74
Depreciaciones	13,340,994.23	
Subsidio para el empleo	1,017.45	
Amortizacion Activos Intangibles	324,132.45	
CAMBIO EN ACTIVO	13,796,843.65	38,357,531.42
PASIVO		
Impuestos por pagar		8,855,002.01
Acreedores diversos	70,532,316.19	
Descuentos en nomina		3,426,639.14
Proveedores	3,182,822.48	
CAMBIO EN PASIVO	73,715,138.67	12,281,641.15
CAPITAL		
CAMBIO EN CAPITAL	0.00	0.00
TOTAL	87,511,982.32	87,511,982.32

Cuenta	Nombre	Saldos Iniciales		Cargos	Abonos	Saldos Actuales	
		Deudor	Acreedor			Deudor	Acreedor
00-0011	DISPONIBLE	339,780,105.65		26,091,404.80	101,934.23		365,769,576.22
11-1000	Fondos fijos		211,000.00	0.00	50,000.00		161,000.00
11-2000	Bancos	339,569,105.65		26,091,404.80	51,934.23		365,608,576.22
00-0012	CIRCULANTE	2,327,932.73		103,191.63	183,891.15		2,247,233.21
12-0350	Anticipo a Proveedores	1,328,458.65		0.00	0.00		1,328,458.65
12-0600	Deudores Diversos	999,474.08		103,191.63	183,891.15		918,774.56
00-0014	ALMACENES	132,930,708.64		7,728,927.67	0.00		140,659,636.31
14-2000	Materiales y suministros	132,930,708.64		7,728,927.67	0.00		140,659,636.31
00-0015	FIJO	1,020,634,030.89		-8,751,861.05	0.00		1,011,882,169.84
15-5000	Bienes Muebles e inmuebles	1,663,559,667.37		3,699,533.44	0.00		1,667,259,200.81
15-6000	Inversion Pub lica	158,292,335.06		889,599.74	0.00		159,181,934.80
20-5000	Depreciaciones	801,217,971.54		-13,340,994.23	0.00		814,558,965.77
00-0017	DIFERIDO	6,548,564.64		-325,149.90	0.00		6,223,414.74
17-0002	Depositos en Garantia	68,145.00		0.00	0.00		68,145.00
17-0003	Subsidio para el empleo	1,090.99		-1,017.45	0.00		73.54
17-0004	Activos Intangibles	12,965,298.13		0.00	0.00		12,965,298.13
17-0005	Amortizacion Activos Intangib..	6,485,969.48		-324,132.45	0.00		6,810,101.93
20-0100	Impuestos por pagar	30,468,208.08		8,856,102.01	1,100.00		21,613,206.07
20-0200	Acreedores diversos	580,795,993.92		0.00	70,532,316.19		651,328,310.11
20-0400	Descuentos en nomina	41,477,694.66		3,426,639.14	0.00		38,051,055.52
20-0500	Proveedores	433,485,938.28		10,877,054.34	14,059,876.82		436,668,760.76
00-0300	Patrimonio		11,041.99	0.00	0.00		11,041.99
00-0350	Patrimonio por Aportacion	38,171,790.00		0.00	0.00		38,171,790.00
00-0400	Resultado ejercicios anterio..	547,934,522.19		0.00	0.00		547,934,522.19
00-0401	Ejercicio Anteriores	547,934,522.19		0.00	0.00		547,934,522.19
00-0450	Resultado del ejercicio		0.00	88,841,056.85	88,841,056.85		0.00
41-1000	Por aportaciones	1,426,155,534.10		192,689,007.54	425,063,054.54		1,658,529,581.10
41-1100	Estatales	1,119,490,029.10		166,332,018.19	356,197,595.19		1,309,355,606.10
41-1200	Federales	306,665,505.00		26,356,989.35	68,865,459.35		349,173,975.00
41-2000	Por actividades propias	342,018,659.20		0.00	62,219,751.38		404,238,410.58
41-2010	Cuotas de Recuperacion	314,931,879.29		0.00	57,846,454.41		372,778,333.70
41-2020	Rendimientos financieros	3,179,883.98		0.00	1,086,699.68		4,266,583.66
41-2023	Otras percepciones	23,906,895.93		0.00	3,286,597.29		27,193,493.22
41-3000	Por donativos	4,565,297.74		0.00	512,642.27		5,077,940.01
41-5000	Transferencia de Unidad Ad..		0.20	240,934,291.72	240,934,291.72		0.20
41-5044	Fray Antonio Alcalde		0.00	155,564,877.66	155,564,877.66		0.00
41-5045	Dr. Juan I. Menchaca		0.20	85,369,414.06	85,369,414.06		0.20
41-6000	Ingresos Federales (Salud)	24,300,067.00		0.00	0.00		24,300,067.00
41-6061	Otros Estimulos Fiscales	24,300,067.00		0.00	0.00		24,300,067.00
00-1000	Servicios personales	1,071,921,559.56		163,126,324.38	0.00		1,235,047,883.94
00-2000	Materiales y suministros	614,882,965.23		116,724,189.46	0.00		731,607,154.69
00-3000	Servicios generales	190,552,329.93		38,436,652.60	0.00		228,988,982.53
00-5000	Gastos Financieros	336,180.79		40,258.32	0.00		376,439.11
00-6000	Amortizacion de Activos Int..	1,931,744.70		324,132.45	0.00		2,255,877.15
00-8000	Erogaciones extraordinarias	15,192.80		106.65	0.00		15,299.45
00-9000	Proyectos prioritarios	14,969,184.00		12,375.71	0.00		14,981,559.71
05-0000	Depreciacion del ejercicio	72,489,877.80		13,340,994.23	0.00		85,830,872.03
60-0804	Antiguo Hospital Civil de Gu..	64,373.00		271,034,903.52	271,060,686.90		38,589.62
60-0805	Hospital Dr Juan I Menchaca		-3.00	162,562,612.34	162,562,612.36		-3.02

Cuenta	Nombre	Saldos Iniciales		Cargos	Abonos	Saldos Actuales	
		Deudor	Acreedor			Deudor	Acreedor
70-0822	Presupuesto de Egresos por..	1,194,154,112.13		0.00	133,656,202.44	1,060,497,909.69	
70-0824	Presupuesto de Egresos Co..	1,349,641,992.93		0.00	201,610,989.03	1,148,031,003.90	
70-0825	Presupuesto de Egresos De..	187,187,764.58		12,170,103.34	0.00	199,357,867.92	
70-0826	Presupuesto de Egresos Eje..	139,687,978.84		0.00	2,849,292.01	136,838,686.83	
70-0827	Presupuesto de Egresos Pa..	1,998,983,299.80		327,463,414.63	0.00	2,326,446,714.43	
00-0730	Mercancias en contingencia	3,122,605.30		0.00	0.00	3,122,605.30	
00-0740	Seguro Popular c.o.	944,107,825.00		0.00	40,000,000.00	904,107,825.00	
00-0750	Cuotas de Recuperacion	34,745.00		0.00	0.00	34,745.00	
00-0821	Presupuesto de Egresos Ap..	4,856,472,692.25		0.00	0.00	4,856,472,692.25	
00-0823	Presupuesto de Egreos Mod..	13,182,456.03		0.00	1,517,034.49	14,699,490.52	
00-0830	Contingencia en Mercancias	3,122,605.30		0.00	0.00	3,122,605.30	
00-0840	c.o. Seguro Popular	944,107,825.00		40,000,000.00	0.00	904,107,825.00	
00-0850	Recuperacion de Cuotas	34,745.00		0.00	0.00	34,745.00	

HOSPITAL CIVIL DE GUADALAJARA

CONTENIDO

I. Notas a Estados Financieros al 31 de Julio del 2014



HOSPITAL CIVIL DE GUADALAJARA

Notas a los Estados Financieros OPD Hospital Civil de Guadalajara Julio 2014

Generales:

Los Estados Financieros del OPD Hospital Civil de Guadalajara se realizaron integrando la información financiera generada por las unidades administradoras que conforman este Organismo, las cuales se enlistan a continuación, con fecha de corte al 31 de Julio del 2014.

- Dirección General
- Antiguo Hospital Civil de Guadalajara “Fray Antonio Alcalde”
- Hospital Civil de Guadalajara “Dr. Juan I. Menchaca”

El registro contable para el Estado Financiero, se efectuó a nivel de cuentas de mayor respetando la estructura del catálogo de cuentas, elaborando para dicho fin la hoja de trabajo para la integración de saldos de cuentas de balance y de cuentas de resultados.

Se continúa con homologación en las nomenclaturas de las diferentes cuentas tanto del Balance General como del Estado de Resultados de las 3 unidades que componen este OPD Hospital Civil de Guadalajara.

OPD HOSPITAL CIVIL DE GUADALAJARA
SUBDIRECCION GENERAL ADMINISTRATIVA
COORDINACION GENERAL DE FINANZAS

ESTADO DE POSICION FINANCIERA AL 31 DE JULIO 2014

ACTIVO DISPONIBLE	DIRECCION GENERAL		MOV POR CONSOLIDACION		ERAY A. ALCALDE		MOV POR CONSOLIDACION		DR. JUAN I. MEICHIAGA		MOV POR CONSOLIDACION		NOTAS	
	Debe	Haber	Debe	Haber	Debe	Haber	Debe	Haber	Debe	Haber	Debe	Haber	Debe	Haber
Fondos Fijos	161,000.00													
Bancos	364,463,063.29		364,463,063.29		527,069.45		527,069.45		618,423.48		618,423.48			
TOTAL DE DISPONIBLE			364,624,063.29		527,069.45		527,069.45		618,423.48		618,423.48			
CIRCULANTE														
Fondos Fijos Revolveres	1,900,000.00													
Deudores Diversos	310,576.90		1,900,000.00		1,000,000.00		1,000,000.00		800,000.00		800,000.00			
Impuestos por Pagar	2,210,876.90		2,210,576.90		1,238,458.65		1,238,458.65		107,236.37		107,236.37			
TOTAL DE CIRCULANTE			2,210,576.90		1,238,458.65		1,238,458.65		107,236.37		107,236.37			
ALMACEN														
Materiales y suministros			86,776,933.33		86,776,933.33		86,776,933.33		53,882,702.98		53,882,702.98			
FUJO														
Bienes Muebles e Inmuebles	129,292,000.40		129,292,000.40		874,692,252.36		874,692,252.36		663,274,048.05		663,274,048.05			
Inversiones	84,591,685.54		133,160,479.92		133,160,479.92		133,160,479.92		26,021,654.88		26,021,654.88			
Activos Intangibles	34,701,313.86		84,591,685.54		449,628,138.75		449,628,138.75		270,039,424.48		270,039,424.48			
TOTAL DE FUJO			34,701,313.86		597,324,596.53		597,324,596.53		419,256,360.45		419,256,360.45			
DIFERIDO														
Subsidio para el Empleo	73.54		73.54		68,145.00		68,145.00							
Depositos en Garantia	12,965,288.13		12,965,288.13		68,145.00		68,145.00							
Activos Intangibles	6,810,101.83		6,810,101.83		68,145.00		68,145.00							
Amortizacion Activos Intangibles	6,195,269.74		6,195,269.74											
TOTAL DE DIFERIDO			407,881,123.78		647,126,183.25		647,126,183.25		473,884,723.28		473,884,723.28			
TOTAL DE ACTIVO	407,881,123.78		407,881,123.78		647,126,183.25		647,126,183.25		473,884,723.28		473,884,723.28			
PASIVO														
Ingresos por pagar	21,612,106.07		21,612,106.07		1,000.00		1,000.00		193,533,771.10		193,533,771.10			
Provisiones	93,096,702.57		243,134,134.96		557,381,807.54		557,381,807.54							
Reservaciones	38,051,095.52		93,096,702.57		1,000,000.00		1,000,000.00		800,000.00		800,000.00			
Deudas Publicas	153,629,854.16		38,051,095.52											
TOTAL PASIVO	153,629,854.16		153,629,854.16		801,587,697.20		801,587,697.20		194,333,771.10		194,333,771.10			
CAPITAL														
patrimonio														
patrimonio por aportacion	214,359,538.59		11,041.99		11,041.99		11,041.99							
Resultado de ejercicios anteriores	39,701,721.04		38,171,790.00		68,917,695.53		68,917,695.53		264,657,318.07		264,657,318.07			
Resultado del ejercicio	254,061,259.63		214,359,538.59		261,572,011.47		261,572,011.47		14,873,634.11		14,873,634.11			
SUMA DEL CAPITAL	254,061,259.63		254,061,259.63		154,471,513.95		154,471,513.95		279,530,952.18		279,530,952.18			
SUMAS TOTALES	407,881,123.78		407,881,123.78		647,126,183.25		647,126,183.25		473,884,723.28		473,884,723.28			
MERCANCIAS EN CONTINGENCIA														
SEGURO POPULAR C.O.														
SEGURO POPULAR														
C.O. SEGURO POPULAR														
CUOTAS DE RECUPERACION														
RECUPERACION DE CUOTAS														

Juan Carlos

[Signature]

[Signature]

Hoja de Trabajo para consolidación de Balance General:

Fondos Fijos Revolventes:

De acuerdo a la Normatividad vigente, se le denomina Fondos Fijos a los importes otorgados por la Dirección General a las Unidades Hospitalarias y se define como Fondo Revolvente a las asignaciones realizadas por la Dirección General a trabajadores del Organismo para ser utilizados en su revolvencia.

Las unidades hospitalarias presentan saldo cero, por corresponder a un recurso que la Dirección General registra en una cuenta deudora, y a su vez en las unidades administradoras, Dr. Juan I Menchaca y Fray Antonio Alcalde, en una cuenta acreedora. (1)

Se realiza modificación en el registro de consolidación en los fondos revolventes asignados por la Unidad Hospitalaria JIM a los funcionarios, integrando dicho monto a la cuenta de bancos ya que forman parte del fondo original, mostrando únicamente el saldo de los fondos fijos asignados por la Dirección General en el Estado Financiero Consolidado.

Hoja de Trabajo para consolidación de Estado de Resultados:

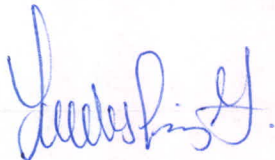
Asignación / Ingreso de unidad administradora

*El importe de los ingresos registrados en las unidades administradoras Fray Antonio Alcalde y Dr. Juan I. Menchaca en la cuenta de resultados acreedora llamada **ESTATALES** corresponde al recurso que fue asignado por la Dirección General, también se adiciona una cuenta para la integración del apoyo a infraestructura y equipamiento, mismo que proviene del presupuesto otorgado por parte del Gobierno del Estado o la Federación.*

*De igual manera se registra el recurso recibido para programas especiales en la cuenta denominada **Ingresos Federales en Salud**.*

*Por parte de la Dirección General los importes antes mencionados son registrados en una cuenta de resultados deudora llamada **TRANSFERENCIAS A UNIDAD ADMINISTRADORA**.*

*Estos registros corresponden al uso del recurso presupuestal para pago de nómina y gastos de operación, asignado por el Gobierno del Estado y registrado en la unidad administradora Dirección General, como ingreso en las cuenta llamada **Ingresos Vía Presupuesto** integrada por las subcuentas **ESTATALES Y FEDERALES**.*



Estado de Posición Financiera, Balance General

Bancos:

Corresponde al recurso depositado en Banco Nacional de México S.A. así como en Banco Santander Mexicano, S.A. donde se abrieron cuentas para la administración de los siguientes conceptos:

Se integran cuentas de inversión, importes que originalmente son saldos de la cuenta de subsidio que se encuentran comprometidos para pago, que no están disponibles para operación.

Antiguo Hospital Civil de Guadalajara		
FONDOS FIJOS REVOLVENTES	16971	FAA
Nuevo Hospital Civil de Guadalajara		
FONDOS FIJOS REVOLVENTES	17137	JIM

Dirección General Banamex		
PROVEEDORES	16963	D.G.
NOMINA ESTATAL	17366	D.G.
CUOTAS DE RECUPERACION	21851	D.G.
FONAC	16300	D.G.
PROTOCOLO DE INVESTIGACION	103165	D.G.
CONGRESO DE AVANCES EN MED	103203	D.G.
GASTOS CATASTROFICOS	103491	D.G.
JUNTOS SI	103505	D.G.
SEGURO MEDICO NUEVA GENERACION	103548	D.G.
SEGURO POPULAR	103564	D.G.
ACUERDO No. E.II.7/1011	103572	DG
GERIATRIA 26 MDP	103580	DG
APOYO PARA INFRAEST. Y SEGURIDAD 30MDP	108639	DG
Dirección General Santander		
NOMINA ESTATAL	7728-5	D.G.
NOMINA FEDERAL RAMO 33	7726-8	D.G.

[Handwritten signature in blue ink]

[Handwritten signature in black ink]

En BANSI, S.A. Institución de Banca Múltiple

Dirección General		
PAGO PENSIONES	97199701	MN

Cuenta que se utiliza para el pago de las obligaciones por descuentos de nomina y cuotas patronales al IPE (Instituto de Pensiones del Estado).

Anticipos a proveedores:

En la unidad administrativa Fray Antonio Alcalde, Actualmente existen cuatro proveedores de los cuales se está gestionando la comprobación o cobro de los importes concedidos. En lo que se refiere a la Unidad Hospitalaria Dr. Juan I. Menchaca no hay anticipos a proveedores.

Deudores Diversos:

En la Dirección General y en la Unidad Hospitalaria Dr. Juan I. Menchaca esta cuenta, corresponde a las operaciones financieras realizadas con funcionarios y empleados por concepto de gastos de viáticos y gastos a comprobar, entre otros, además en la Unidad Hospitalaria Fray Antonio Alcalde se incluyen los apoyos por subrogaciones medicas; los cuales deben ser reembolsados o comprobados con oportunidad de acuerdo a la Normatividad vigente.

Materiales y Suministros:

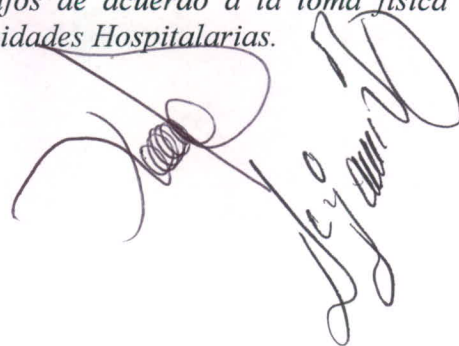
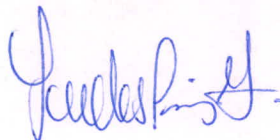
Representa el valor que en almacenes de cada unidad administradora se tienen al mes de Julio 2014, se sub-clasifican por partida presupuestal conforme al clasificador por objeto del gasto del Gobierno del Estado de Jalisco. En la Unidad Hospitalaria Fray Antonio Alcalde se incluyo dos partidas del capítulo 3000 por cambios en el Clasificador por Objeto del Gasto, donde se traslada materiales inventariables del capítulo 2000 al 3000.

Activos Fijos:

El registro de activos fijos se realiza conforme a la partida presupuestal que de acuerdo al clasificador por objeto del gasto le corresponda y representa el total de bienes que han sido adquiridos por este organismo.

Este rubro se sub-clasifica en inversión pública ya que se registran los pagos efectuados por la unidad administradora Fray Antonio Alcalde y Dr. Juan I. Menchaca correspondientes (Capitulo 6000) en el cual se identifica el recurso proporcionado por el gobierno federal para los programas PROCEDES (programa de calidad equidad y desarrollo en salud), DGDIF (Dirección General de desarrollo de la infraestructura física) y DGPLADE (Dirección General en Planeación y Desarrollo en Salud).

A partir de Diciembre del 2012 se tiene registrado los Activos Fijos de acuerdo a la toma física de Inventarios de Bienes Muebles, tanto en Dirección como en las dos Unidades Hospitalarias.



Depreciaciones:

En las unidades administrativas que componen el OPD Hospital Civil de Guadalajara efectúan las depreciaciones de manera mensual con el fin de homologar los procesos contables establecidos, registrando las depreciaciones de los bienes adquiridos por el organismo a partir del Enero del 2014, conforme a lo establecido en el documento publicado el día 15 Agosto del 2012, emitido por la CONAC llamado PARAMETROS DE ESTIMACION DE VIDA UTIL. La nueva Ley de Contabilidad Gubernamental emitió estas nuevas disposiciones en relación a la forma de calcular las depreciaciones, en ella marca que debemos realizar un estudio por cada bien para determinar la vida útil del mismo, pero a la fecha no ha sido posible esta nueva forma de registro, debido a la falta de personal para realizar esta tarea, la cual correspondería al área de Activos Fijos.

Depósitos en Garantía

El saldo corresponde al registro por parte de la unidad administradora Fray Antonio Alcalde de \$68,145.00 como depósito solicitado por la Comisión Federal de Electricidad como garantía anticipo por la instalación de un transformador en dicha unidad hospitalaria.

Subsidio para el Empleo:

Se refiere al subsidio que se otorga al trabajador de este organismo como resultado del cálculo mensual de impuestos pendiente de acreditar en pago provisional.

Impuestos por Pagar:

El saldo acumulado, pertenece a las retenciones efectuadas por concepto de ISPT, así como el ISR retenido por honorarios, correspondientes a las unidades administradoras.

Acreedores Diversos:

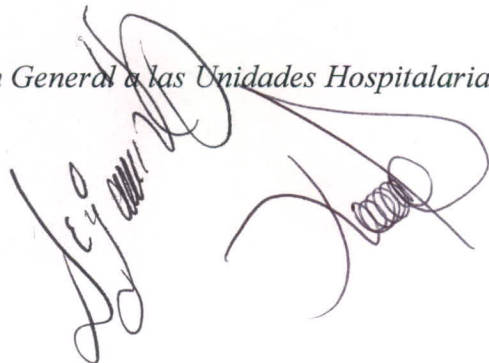
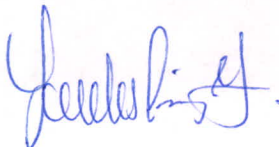
En su saldo se integran los importes correspondientes a las aportaciones que realizan, El Sindicato Único de Trabajadores del Hospital Civil de Guadalajara a los Trabajadores afiliados y el OPD Hospital Civil de Guadalajara para la integración del fondo de ahorro capitalizable de los trabajadores (FONAC).

Lo anterior originado en virtud de que la administración del citado fondo está a cargo del organismo registrándose en una cuenta bancaria aperturada para dicho fin.

En la Dirección General se integra la cuenta denominada inspección de obra 5 al millar de los recursos destinados a las obras contratadas en los ejercicios presupuestales 2004 a 2014; misma que se utiliza para la integración de las retenciones marcadas en los pagos efectuados por el contrato de procedes, que a su vez son liquidadas a la Contraloría General del Estado.

Fondos Fijos Radicados por pagar:

Esta cuenta representa el importe otorgado por la Dirección General a las Unidades Hospitalarias (2)



Proveedores:

En las unidades administradoras Fray Antonio Alcalde y Dr. Juan I. Menchaca los ingresos a los almacenes tienen como contra cuenta la de proveedores, la cual disminuye su saldo con los pagos que la Dirección General realiza a los documentos que fueron recibidos por dichos almacenes.

Patrimonio:

En 1997 se constituyeron como Organismo Público Descentralizado los Hospitales Civiles, existiendo en la unidad administradora Fray Antonio Alcalde estados financieros, a los cuales se les dio seguimiento, en donde se identificó un importe de 38.1 millones de pesos correspondientes al registro de una aportación inicial y un incremento por la construcción del edificio llamado Torre de Especialidades.

Con respecto a la unidad administradora Dr. Juan I Menchaca, el patrimonio se genera a partir del cierre del ejercicio de 1998, fecha en que se elabora un Balance de Situación.

En Dirección General el patrimonio se conforma con el resultado de las operaciones de los ejercicio de 1997 a la Fecha.

Cuentas de orden:

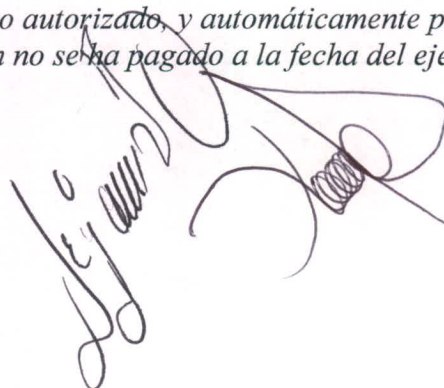
En la cuenta de Mercancías en contingencia, se refleja el importe denunciado por la mercancía sustraída de los almacenes y farmacia de las unidades administradoras Fray Antonio Alcalde y Juan I. Menchaca de los cuales se hace un seguimiento hasta su resolución.

En la cuenta deudora denominada Seguro Popular C. O. y la cuenta acreedora denominada C.O. Seguro Popular, se registran los saldos pendientes de liquidar por parte de Seguro Popular a las unidades Hospitalarias Fray Antonio Alcalde y Dr. Juan I. Menchaca.

Así mismo se incorporan en la Unidad Hospitalaria Juan I. Menchaca en la cuenta deudora denominada Cuotas de recuperación y la cuenta acreedora denominada Recuperación de Cuotas en las cuales se registro la sustracción del corte de caja de la cual lleva seguimiento la Coordinación Jurídica del OPD

A partir del Ejercicio 2011 se agregan las cuentas de Orden de Presupuesto a los Estados Financieros consolidados en las cuales se refleja el avance presupuestal a la fecha, desglosado en las siguientes cuentas: **Presupuesto Autorizado**, que representa el presupuesto autorizado por el Congreso de la Unión para el ejercicio 2012, **Presupuesto Comprometido**, representa el presupuesto apartado ya en Órdenes de Compra solo en lo que se refiere al capítulo 2000, 3000 y 5000, **Presupuesto Ejercido** que representa todo lo que ya se recibió para su pago, **Presupuesto Pagado**, que representa lo que realmente ya genero un egreso del presupuesto, y por último el **Presupuesto por ejercer**, representa la que aún queda disponible del presupuesto.

El capítulo mil por su naturaleza se registro en Presupuesto autorizado, y automáticamente pasa a la cuenta de Pagado, dejando solo el saldo por Ejercer de lo que aun no se ha pagado a la fecha del ejercicio.



ESTADO DE RESULTADOS

INGRESOS:

Ingresos vía Presupuesto:

Es el concepto principal de ingresos del organismo, reflejando el presupuesto radicado por el Gobierno del Estado y de la Federación para la operatividad hospitalaria.

Se sub-clasifica en recurso federal, el cual sólo se destina al pago de nómina y el recurso estatal, se destina al pago de nómina y al gasto de operación.

Ingresos por Actividades Propias:

Este rubro representa los ingresos de los siguientes conceptos:

Cuotas de recuperación:

Integra la recuperación de los servicios médicos otorgados por las unidades hospitalarias, a los pacientes de población abierta.

De igual manera se registran los ingresos percibidos de la unidad Hospitalaria Fray Antonio Alcalde y Juan I. Menchaca por la prestación de servicios médicos al Sistema de Protección Social en Salud (Seguro Popular en Jalisco) y a la Comisión Nacional de Protección en Salud (Gastos Catastróficos y Seguro Médico para una Nueva Generación), las cuales corresponden a los pagos por los pacientes atendidos.

En las unidades administradoras este ingreso se sub-clasifica por área prestadora del servicio.

Rendimientos Financieros:


Se registran los importes obtenidos por concepto de intereses en las cuentas bancarias productivas por la existencia de saldos promedio.

Otras Percepciones:

El saldo representa principalmente los ingresos obtenidos por conceptos distintos a la prestación de un servicio médico/hospitalario como son venta de chatarra, renta de espacios para máquinas expendedoras, reembolso por faltas en el servicio contratado para vigilancia en las unidades hospitalarias, licitaciones, bonificaciones de seguros, recuperación por incidencias, entre otros.

Donativos:

En esta cuenta se acumulan los donativos otorgados a este organismo tanto en especie como en efectivo.



Ingresos Federales en Salud:

Esta cuenta integra los recursos proporcionados por el gobierno federal para programa PROCEDES (programa de calidad equidad y desarrollo en salud), DGDIF (Dirección General de desarrollo de la infraestructura física), DGPLADE (Dirección General en Planeación y Desarrollo en Salud) y DGPOP (Dirección General de Programación Organización y Presupuesto)

INGRESOS

Se realizo la conciliación de Ingresos al mes de Julio 2014 por concepto de transferencias a unidad administradora existiendo diferencia de \$0.00 por en la Unidad Hospitalaria FAA (3). En la Unidad Hospitalaria Dr. Juan I. Menchaca existe una diferencia por \$0.20 por redondeo (4)

EGRESOS

Los gastos del organismo se registran conforme al clasificador por objeto del gasto del Gobierno del Estado a nivel de partida presupuestal agrupándose por capítulo

Las cuentas agrupadoras son las siguientes:

Servicios personales:

Esta cuenta integra el pago de nomina al personal.

Materiales y suministros:

En esta cuenta se registra la compra de materiales y suministros.

Servicios generales:

Esta cuenta integra los pagos de servicios y mantenimiento.

Otros Proyectos:

Se refiere entre los más importantes a los gastos efectuados en el Congreso de Avances en Medicina.

Gastos financieros:

Refleja las comisiones y situaciones bancarias

Depreciaciones:

Su saldo muestra el importe devengado de los activos fijos existentes calculado en forma mensual.

Juan I. Menchaca

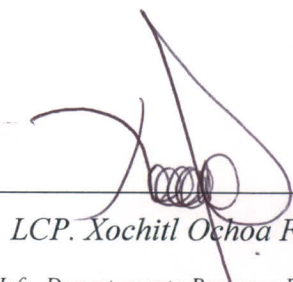
[Handwritten signature]

Transferencias a unidad administradora:

Tiene por objeto identificar los recursos que la unidad administradora Dirección General aplica por la emisión de solicitudes de aprovisionamiento que generan a su vez, órdenes de compra, trabajo u obra, programadas o directas, así como los cargos que por servicios contratados correspondan, así como el pago de nómina efectuado por el concepto de sueldos de las unidades administradoras Dr. Juan I. Menchaca y Fray Antonio Alcalde por el ejercicio de su presupuesto;

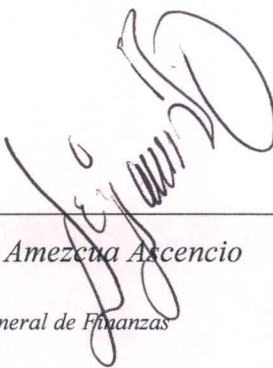
Se realizó la conciliación de Egresos por transferencias entre la Unidad Hospitalaria Fray Antonio Alcalde y la Coordinación General de Finanzas, originándose variación por el importe de \$38,589.62 importe que se conforma por el monto de \$20,590.00 del cheque No. 52229, \$18,000.00 del cheque No. 52231; considerados en los ingresos de la Unidad Hospitalaria en el mes de Agosto y registrados por la Coordinación General de Finanzas del OPD de acuerdo a su fecha de su emisión en el presente mes y una diferencia por redondeo de \$-.38 (5).

En la conciliación de Egresos por transferencias de Unidad Hospitalaria Dr. Juan I. Menchaca se integra por una diferencia de \$-3.02 por redondeo (6).



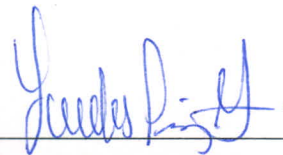
LCP. Xochitl Ochoa Fierros

Jefe Departamento Recursos Financieros
Fray Antonio Alcalde



LAP. Benjamín Amezcua Ascencio

Coordinador General de Finanzas



LCP. Ma. Lourdes Pérez Gómez

Jefe Departamento Recursos Financieros
Dr. Juan I. Menchaca