

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

### a) NOTAS DE DESGLOSE

#### I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

##### Activo

##### Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir:

1. Cuentas por cobrar a corto plazo.- Presupuesto autorizado que al cierre del ejercicio la Tesorería General del Estado de Morelos no ha transferido a esta Comisión Estatal, por un importe de 319 mil 373 pesos, conforme el siguiente desglose:

##### Mes de Enero

Materiales y Suministros por un importe de 51 mil 587 pesos.

##### Mes de Febrero

Materiales y Suministros por un importe de 177 mil 113 pesos.

Bienes Muebles e Inmuebles por un importe de 60 mil pesos.

##### Mes de Marzo

Materiales y Suministros por un importe de 30 mil 673 pesos.

##### Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles:

2. Método de depreciación lineal aplicado al valor histórico conforme a las tasas establecidas en los parámetros de estimación de vida útil publicados en el Diario Oficial de la Federación el miércoles 15 de agosto de 2012.

Cuenta	Del Ejercicio Depreciación	Depreciación Acumulada	Tasa aplicada
Muebles de oficina y Estantería	2,517	110,203	10
Equipo de cómputo y de tecnologías de la Información	9,841	276,817	33.3
Aparatos Eléctricos	150	200	10
Automóviles y Equipo Terrestre	18,189	155,089	20
Revalúo	2,278	472,046	
Depreciación	30,697	70,273	
Suma	32,975	542,319	

## COMISIÓN ESTATAL DE ARBITRAJE MÉDICO

Estado de los activos óptimo para uso.

### Pasivo:

3. Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo en un periodo menor a 90 días.- Saldo Correspondiente al entero en el mes Marzo del Impuesto Sobre la Renta por retención de sueldos y salarios por un importe de 30 mil 575 pesos, Impuesto sobre la renta retenciones por arrendamiento por un importe de 1 mil 200 pesos e Impuesto al Valor Agregado retenciones arrendamiento por un importe de 1 mil 280 pesos e Impuesto sobre erogaciones por remuneraciones al trabajo personal “dos por ciento sobre nóminas” correspondiente al mes de diciembre por un importe de 3 mil 442 pesos.
4. Proveedores por Pagar a Corto Plazo que serán liquidados en un periodo menor a 90 días.- Saldo que se desglosa conforme lo siguiente:

Descripción	Importe
Arrendamiento de Inmueble correspondiente al mes de Marzo.	11 mil 440 pesos
Arrendamiento de Equipo de Copiado correspondiente al mes de Enero.	3 mil 800 pesos
Servicio de Fumigación y Control de Plagas correspondiente al mes de Enero.	870 pesos
Servicio de Limpieza correspondiente al mes de Febrero.	6 mil 600 pesos
Servicio de Vigilancia correspondiente al mes de Febrero.	8 mil 623 pesos
Arrendamiento de Equipo de Copiado correspondiente al mes de Febrero.	3 mil 990 pesos
Servicio de Fumigación y Control de Plagas correspondiente al mes de Febrero.	914 pesos
Servicio de Limpieza correspondiente al mes de Marzo.	6 mil 600 pesos
Servicio de Vigilancia correspondiente al mes de Marzo.	8 mil 623 pesos
Arrendamiento de Equipo de Copiado correspondiente al mes de Marzo.	3 mil 990 pesos
Servicio de Fumigación y Control de Plagas correspondiente al mes de Marzo.	914 pesos
Pago por adquisición de Material de Limpieza.	19 mil 939 pesos
Pago por adquisición de Materiales, útiles y equipos menores de oficina.	34 mil 853 pesos
Pago por adquisición de Materiales, útiles y equipos menores de tecnologías de la información y comunicaciones.	19 mil 633 pesos

## II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

### Ingresos de Gestión:

Los ingresos de la gestión se componen de las transferencias autorizadas para el ejercicio fiscal dos mil dieciocho por un monto de 3 millones 914 mil pesos.

## NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

- La Depreciación se realizó de acuerdo con los “Parámetros de Estimación de Vida Útil” publicados en el Diario Oficial de la Federación, por un monto de 32 mil 975 pesos.  
Valor Histórico del Patrimonio 960 mil 310 pesos.  
Valor contable actual del patrimonio 446 mil 699 pesos.

## IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

### Efectivo y equivalentes

- El análisis de los saldos inicial y final que figuran en la última parte del Estado de Flujo de Efectivo en la cuenta de efectivo y equivalentes es como sigue:

	2018	2017
Efectivo en Bancos -Tesorería	131,009	117,323
Efectivo en Bancos- Dependencias	0	0
Inversiones temporales (hasta 3 meses)	33,218	32,845
Fondos con afectación específica	0	0
Depósitos de fondos de terceros y otros	0	0
<b>Total de Efectivo y Equivalentes</b>	<b>164,227</b>	<b>150,168</b>

- Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y la cuenta de Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios.

	2018	2017
<b>Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios</b>	<b>205,414</b>	<b>445,457</b>
<i>Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo.</i>	0	0
Depreciación	0	0
Amortización	0	0
Incrementos en las provisiones	0	0
Incremento en inversiones producido por revaluación	(0)	(0)
Ganancia/pérdida en venta de propiedad, planta y equipo	(0)	(0)
Incremento en cuentas por cobrar	(0)	(0)
Partidas extraordinarias	(0)	(0)

## COMISIÓN ESTATAL DE ARBITRAJE MÉDICO

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

Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables Correspondiente del 1 de enero al 30 de junio de 2017 (Cifras en pesos)		
<b>1. Total de egresos (presupuestarios)</b>		<b>761,414</b>
<b>2. Menos egresos presupuestarios no contables</b>		<b>0</b>
Mobiliario y equipo de administración	0	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	0	
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	0	
Vehículos y equipo de transporte	0	
Equipo de defensa y seguridad	0	
Maquinaria, otros equipos y herramientas	0	
Activos biológicos	0	
Bienes inmuebles	0	
Activos intangibles	0	
Obra pública en bienes propios	0	
Acciones y participaciones de capital	0	
Compra de títulos y valores	0	
Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos	0	
Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales	0	
Amortización de la deuda pública	0	
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	0	
Otros Egresos Presupuestales No Contables	0	
<b>3. Más Gasto Contables No Presupuestales</b>		<b>26,430</b>
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	26,430	
Provisiones	0	
Disminución de inventarios	0	
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0	
Aumento por insuficiencia de provisiones	0	
Otros Gastos	0	
Otros Gastos Contables No Presupuestales	0	
<b>4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)</b>	<b>787,844</b>	

La conciliación se presentará atendiendo a lo dispuesto por la 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.

## **b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)**

### **Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias:**

#### *Contables:*

6. La Comisión Estatal de Arbitraje Médico cuenta con Mobiliario, Equipo de oficina y de Telefonía por un importe de 163 mil 470 pesos, bienes entregados por los Servicios de Salud de Morelos en calidad de comodato, como consta en acta administrativa de entrega recepción de fecha 8 de diciembre del año 2000.
7. Derivado de la aplicación de las disposiciones en materia de armonización contable, a la fecha dichos bienes disminuyeron su valor en su totalidad, valor contable de cero pesos. Dicha depreciación se realizó de acuerdo con los “Parámetros de Estimación de Vida Útil” publicados en el Diario Oficial de la Federación.

## **c) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA**

### **1. Introducción**

Se presenta la información financiera correspondiente al ejercicio fiscal del primero de enero al 31 de diciembre de 2017, con la finalidad de que los usuarios cuenten con elementos de la aplicación respecto de los recursos financieros en la gestión de la Comisión Estatal de Arbitraje Médico.

### **2. Panorama Económico y Financiero**

La Comisión Estatal de Arbitraje Médico no emite información sobre el panorama económico y financiero por no tener atribución alguna.

### **3. Autorización e Historia**

- a) La Comisión Estatal de Arbitraje Médico fue creada mediante decreto número mil ciento ochenta y tres, publicado en el periódico oficial de fecha 6 de septiembre del año 2000.
- b) A la fecha no ha habido modificaciones relevantes ya que el principal objeto por el que se creó esta Comisión se ha mantenido.

### **4. Organización y Objeto Social**

Se informará sobre:

- a) El Objeto social de la Comisión Estatal de Arbitraje Médico es garantizar que el acceso a los servicios de salud se dé en igualdad de circunstancias para todas las y los usuarios de los servicios de salud.
-

## COMISIÓN ESTATAL DE ARBITRAJE MÉDICO

---

- b) Principal actividad es la de ayudar a dirimir las diferencias que se presentan entre los usuarios y prestadores de servicios de la salud de manera imparcial, ágil y gratuita.
- c) Régimen jurídico, somos un organismo público descentralizado del Gobierno del Estado de Morelos con personalidad jurídica propia y patrimonio propio, con autonomía técnica y jurídica para emitir recomendaciones, opiniones, acuerdos, dictámenes y laudos.
- d) Este organismo tiene la obligación de retener el Impuesto sobre la renta por sueldos y salarios, por retención de arrendamiento de inmuebles, por el Impuesto al Valor Agregado retenido en arrendamiento de inmueble y por el dos por ciento del impuesto sobre la nómina de los trabajadores.
- e) La Estructura organizacional de la Comisión está conformada por un comisionado médico, un subcomisionado jurídico y un director de administración.

#### 4. Bases de Preparación de los Estados Financieros

- a) Para la elaboración de los Estados Financieros que se presentan, se ha observado lo dispuesto por la Ley General de Contabilidad Gubernamental, lo que establecen las Normas Contables y Lineamientos para la Emisión de Estados Financieros emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC).

Para el reconocimiento, valuación y revelación del registro de los bienes muebles se observó lo establecido en el postulado básico denominado valuación, por lo que el registro se realizó con base en el costo histórico y en moneda nacional.

Para la preparación de la información financiera que se presenta, se observó la aplicación de los postulados básicos de contabilidad gubernamental contenidos en el acuerdo por el que se emiten los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental publicados en el diario oficial de fecha 20 de agosto de 2009 que son:

- |                          |   |
|--------------------------|---|
| a. Sustancia Económica   | f. Registro e integración Presupuestaria      |
| b. Entes Públicos        | g. Consolidación de la Información Financiera |
| c. Existencia Permanente | h. Devengo Contable                           |
| d. Revelación Suficiente | i. Valuación                                  |
| e. Importancia Relativa  | j. Dualidad Económica                         |
|                          | k. Consistencia                               |

#### 5. Políticas de Contabilidad Significativas:

En el periodo a reportar no se generó información relevante respecto de las políticas de contabilidad.

---

- 7. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario:**
  - a) La Comisión Estatal de Arbitraje Médico no realiza operaciones en moneda extranjera por no estar facultada para ello.
  
- 8. Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda:**
  - a) La comisión estatal de arbitraje médico no genera deuda, por no contar con facultades para ello.

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

---