MORELOS

Comisión Estatal de Arbitraje Médico

"2014, Año de Octavio Paz"

Miércoles, 09 de julio de 2014

Cuenta Pública correspondiente al segundo trimestre (Abril-Junio) de 2014

Contenido

Estados Financieros Contables 2
- Estado de Situación Financiera al 30 de junio de 2014 3
- Estado de Actividades del 01 de abril al 30 de junio de 2014 4
- Estado de Variaciones en la Hacienda Pública/Patrimonio del 01 de abril al 30 de junio de 2014 5
- Estado de flujos de efectivo del 1 de abril al 30 de junio de 2014 6
- Estado Analítico del Activo del 1 de abril al 30 de junio de 2014 7

Estados Presupuestales 8
- Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto del 1 de enero al 30 de junio de 2014 9

Notas a los Estados Financieros 10
- Notas al Estado de Situación Financiera 10
- Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública/Patrimonio 11
- Notas al Estado Analítico de Egresos Presupuestal 11
- Bienes en comodato 12

CALLE DR. GUSTAVO GÓMEZ AZCARATE N. 5 COL. LOMAS DE LA SELVA
TEL. (777) 316-64-27 Y 316-64-88
Correo electrónico: coesamor@yahoo.com.mx
Página web: www.coesamor.gob.mx
http://www.e-morelos.gob.mx
http://tramites.morelos.gob.mx

NUEVA VISIÓN

Estados Financieros Contables

DIRECCION DE ADMINISTRACION
COMISIÓN ESTATAL DE ARBITRAJE MÉDICO MORELOS

MORELOS
PODER EJECUTIVO

Comisión Estatal de Arbitraje Médico

Estado de Situación Financiera al 30 de junio de 2014
(Cifras expresadas en pesos)

ACTIVO		2014	2013
CIRCULANTE		152,615	665,876
Bancos	40,254		276,783
Otros efectivos y equivalentes	7,101		1,464
Cuentas por cobrar a corto plazo	86,318[1]		348,581
Deudores Diversos	33[2]		
Otros derechos a recibir bienes o servicios a corto plazo	18,909		39,049
NO CIRCULANTE		508,763	605,690
Mobiliario y equipo de administración	351,273		448,200
Equipo de transporte	157,490		157,490
TOTAL DE ACTIVOS		661,379	1,271,566

PASIVO		2014	2013
CIRCULANTE		5,185	627,320
Servicios personales por pagar a corto plazo	0		232,702
Retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo	5,185		11,427
Proveedores por pagar a corto plazo	0		383,191
HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO			
Patrimonio Generado		656,193	644,246
Resultado de Ejercicio Anteriores	26,245		80,979
Resultado del Ejercicio			-42,423
Superávit por tenencia de activos no monetarios	508,763		605,690
Ahorro de la gestión	121,185		0
TOTAL DE PASIVOS Y HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO		661,379	1,271,566

CALLE DR. GUSTAVO GÓMEZ AZCARATE N. 5 COL. LOMAS DE LA SELVA
TEL. (777) 316-64-27 Y 316-64-88
Correo electrónico: coesamor@yahoo.com.mx
Página web: www.coesamor.gob.mx
http://www.e-morelos.gob.mx
http://tramites.morelos.gob.mx

DIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN
COMISIÓN ESTATAL DE ARBITRAJE MÉDICO DE MORELOS

NUEVA VISIÓN

MORELOS
PODER EJECUTIVO

Comisión Estatal de Arbitraje Médico

Estado de Actividades del 01 de abril al 30 de junio de 2014
(Cifras expresadas en pesos)

INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	2014	%	2013	%
Ingresos de la Gestión:				
Transferencias, Asignaciones, subsidios y otras ayudas				
Transferencias G.E.M. (Tesorería Gobierno del Estado de Morelos)	633,155	74	3,000,000	67
Transferencias pendientes G.E.M. (Tesorería Gobierno del Estado de Morelos)	86,318	10	0	0
Ampliación Presupuestal Autorizada	136,883	16	1,460,312	33
Transferencias P.I.P.E. (Programa de Inversión Pública Estatal)	0		0	
UTILIDAD BRUTA	**856,356**	**100**	**4,460,312**	**100**
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS				
Servicios personales	726,418	85	3,604,943	80
Materiales y suministros	24,839	3	114,419	3
Servicios generales	100,634	12	777,664	17
Bienes Muebles e Inmuebles	0		5,710	
SUMAN LOS GASTOS	**851,891**	**100**	**4,502,736**	**100**
AHORRO DE LA GESTIÓN	**4,465**		**-42,423**	

DIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN
COMISIÓN ESTATAL DE ARBITRAJE MÉDICO DE MORELOS

CALLE DR. GUSTAVO GÓMEZ AZCARATE N. 5 COL. LOMAS DE LA SELVA
TEL. (777) 316-64-27 Y 316-64-88
Correo electrónico: coesamor@yahoo.com.mx
Página web: www.coesamor.gob.mx
http://www.e-morelos.gob.mx
http://tramites.morelos.gob.mx

NUEVA VISIÓN

MORELOS
PODER EJECUTIVO

Comisión Estatal de Arbitraje Médico

Estado de Variaciones en la Hacienda Pública/Patrimonio del 01 de abril al 30 de junio de 2014
(Cifras expresadas en pesos)

Concepto	Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública / Patrimonio Generado de Ejercicio Anteriores	Hacienda Pública / Patrimonio Generado del Ejercicio	Ajustes por Cambios de Valor	Total
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores.	0	0	7,829[3]	0	7,829
Patrimonio Neto Inicial Ajustado del Ejercicio.	0	605,690	-96,927[4]	0	508,763
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
Variaciones de la Hacienda Pública/ Patrimonio Neto del Ejercicio.	0	0	0	0	0
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	-42,423	121,185	0	78,761
Resultados de Ejercicios Anteriores.	0	80,979	-20,140[5]	0	60,839
Revalúos.	0	0	0	0	0
Reservas.	0	0	0	0	0
Hacienda Pública/ Patrimonio Neto Final del Ejercicio 2013.	**0**	**644,246**	**0**	**0**	**644,246**
Cambios en la Hacienda Pública/ Patrimonio Netos del Ejercicio 2014.	**0**	**0**	**0**	**0**	**656,193**

MORELOS
PODER EJECUTIVO

Comisión Estatal de Arbitraje Médico

Estado de flujos de efectivo del 1 de abril al 30 de junio de 2014
(Cifras expresadas en pesos)

	Origen	Aplicación
ACTIVO		
Activo Circulante	-	+
Bancos	0	0
Otros efectivos y equivalentes	0	2,706
Cuentas por cobrar a corto plazo	0	53,296
Deudores Diversos	0	9
Otros derechos a recibir bienes o servicios a corto plazo	0	0
Activo No Circulante	0	0
Mobiliario y equipo de administración	200	0
Equipo de transporte	0	
PASIVO		
Pasivo Circulante	-	+
Servicios personales por pagar a corto plazo	0	0
Retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo	578	0
Proveedores por pagar a corto plazo	0	12,940

	Origen	Aplicación
HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO		
Hacienda pública/Patrimonio Contribuido.	-	+
Hacienda pública/Patrimonio Generado.		
Resultado de Ejercicio Anteriores	0	0
Superávit por tenencia de activos no monetarios	0	0
Ahorro de la gestión	4,265	
SUMAS	5,043	68,951
DISMINUCIÓN DEL EFECTIVO	63,908	0
SUMAS IGUALES	68,951	68,951

EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL INICIO DE LA GESTIÓN	104,162
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DE LA GESTIÓN	40,254

DIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN
COMISIÓN ESTATAL DE ARBITRAJE MÉDICO DE MORELOS

CALLE DR. GUSTAVO GÓMEZ AZCARATE N. 5 COL. LOMAS DE LA SELVA
TEL. (777) 316-64-27 Y 316-64-88
Correo electrónico: coesamor@yahoo.com.mx
Página web: www.coesamor.gob.mx
http://www.e-morelos.gob.mx
http://tramites.morelos.gob.mx

NUEVA VISIÓN

MORELOS
PODER EJECUTIVO

Comisión Estatal de Arbitraje Médico

Estado Analítico del Activo del 1 de abril al 30 de junio de 2014

(Cifras expresadas en pesos)

Concepto	Saldo Inicial 1	Cargos del Periodo 2	Abonos del Periodo 3	Saldo Final 4(1+2-3)	Variación del Periodo (4-1)
ACTIVO	**669,475**	**1,666,335**	**1,674,432**	**661,379**	**-8,097**
Activo Circulante	160,512	1,666,335	1,674,232	152,615	-7,897
Bancos	104,162	805,596	869,504	40,254	-63,908
Otros Efectivos y Equivalentes	4,395	4,350	1,644	7,101	2,706
Cuentas por cobrar a corto plazo	33,022	856,356	803,060	86,318	53,296
Deudores Diversos	24	33	24	33	9
Otros Derechos a Recibir Bienes o Servicios	18,909	0	0	18,909	0
Inventarios	0	0	0	0	0
Almacenes	0	0	0	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	0	0	0	0
Activo No Circulante	**508,963**	**0**	**200**	**508,763**	**-200**
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	0	0	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	0	0	0	0
Bienes Inmuebles. (Mobiliario, Equipo de Administración y de Transporte)	503,253	0	0	503,253	0
Activos Intangibles	5,710	0	200	5,510	-200
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	0	0	0	0	0
Activos Diferidos	0	0	0	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos No Circulantes	0	0	0	0	0

DIRECCION DE ADMINISTRACION
COMISION ESTATAL DE ARBITRAJE MEDICO DE MORELOS

CALLE DR. GUSTAVO GÓMEZ AZCARATE N. 5 COL. LOMAS DE LA SELVA
TEL. (777) 316-64-27 Y 316-64-88
Correo electrónico: coesamor@yahoo.com.mx
Página web: www.coesamor.gob.mx
http://www.e-morelos.gob.mx
http://tramites.morelos.gob.mx

NUEVA VISIÓN

Estados Presupuestales

MORELOS
PODER EJECUTIVO

Comisión Estatal de Arbitraje Médico

Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto del 1 de enero al 30 de junio de 2014
(Cifras expresadas en pesos)

EJERCICIO DEL PRESUPUESTO		Egresos Aprobado	Ampliaciones/(Reducciones)	Egresos Modificado	Egresos Comprometido	Egresos Devengado	Egresos Ejercido	Egresos Pagado	Subejercicio
Capítulo del Gasto		1	2	(3=1+2)	4	5	6	7	8
1000	Servicios Personales.	2,397,029	136,883[6]	2,533,912	1,001,482[7]	1,395,547	1,395,547	1,395,547	1,138,365
2000	Materiales y Suministros.	120,775	0	120,775	0	42,089	42,089	42,089	78,686
3000	Servicios Generales.	482,196	0	482,196	104,400[8]	198,058	198,058	194,140	284,138
4000	Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas.	0	0	0	0	0	0	0	0
5000	Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles.	0	0	0	0	0	0	0	0
6000	Inversión Pública.	0	0	0	0	0	0	0	0
7000	Inversiones Financieros y Otras Provisiones.	0	0	0	0	0	0	0	0
8000	Participaciones y Aportaciones.	0	0	0	0	0	0	0	0
9000	Deuda Pública.	0	0	0	0	0	0	0	0
	Total del Gasto	3,000,000	136,883	3,136,883	1,105,882	1,635,694	1,635,694	1,631,776	1,501,189

CALLE DR. GUSTAVO GÓMEZ AZCARATE N. 5 COL. LOMAS DE LA SELVA
TEL. (777) 316-64-27 Y 316-64-88
Correo electrónico: coesamor@yahoo.com.mx
Página web: www.coesamor.gob.mx
http://www.e-morelos.gob.mx
http://tramites.morelos.gob.mx

NUEVA VISIÓN

Notas a los Estados Financieros

Para la elaboración de los Estados Financieros que se presentan, se ha observado lo dispuesto por la Ley General de Contabilidad Gubernamental así como 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
b. Entes Públicos
c. Existencia Permanente
d. Revelación Suficiente
e. Importancia Relativa
f. Registro e integración Presupuestaria
g. Consolidación de la Información Financiera
h. Devengo Contable
i. Valuación
j. Dualidad Económica
k. Consistencia

Notas al Estado de Situación Financiera

1.- Cuentas por cobrar a corto plazo.- Presupuesto autorizado pendiente que a la fecha la tesorería del estado de Morelos no ha transferido a esta Comisión Estatal, por un importe de 86 mil 318 pesos, los que se desglosan como sigue:

Mes de Mayo
Materiales y Suministros por un importe de 10 mil 125 pesos.
Servicios Generales por un importe de 34 mil 334 pesos.

Mes de Junio
Materiales y Suministros por un importe de 8 mil 125 pesos.
Servicios Generales por un importe de 33 mil 734 pesos.

2.- Cuentas por cobrar a corto plazo por un importe de 33 pesos correspondiente al pago de recargos por pago extemporáneo del impuesto sobre nóminas.

Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública/Patrimonio

3.- Rectificación del Resultado del ejercicio por la cantidad de 7 mil 829 pesos correspondientes al pago de seguro de gastos médicos mayores que no fueron ejercidos.

4.- Disminución de activo, equipo de oficina dado de baja por la cantidad de 96 mil 927 pesos, según acuerdo de la primera sesión ordinaria número JG-COESAMOR-14-SO01-08 de fecha 21 de enero de 2014 y el acta administrativa para el destino final de fecha 11 de marzo de 2014, bienes que se encontraban en estado físico obsoleto.

5.- Aplicación de depósito en garantía por la cantidad de 20 mil 140 pesos a resultado de ejercicios anteriores entregado al arrendador por la entrega del bien inmueble ubicado en calle helechos número 6 fraccionamiento jacarandas de acuerdo con acta de entrega de fecha 7 de enero de 2014.

Notas al Estado Analítico de Egresos Presupuestal

6.- Ampliación presupuestal por la cantidad de 136 mil 883 pesos para cubrir el pago de pensiones por cesantía en edad avanzada de los meses de abril a junio.

7.- Gasto comprometido por la cantidad de 1 millón 001 mil 482 pesos para cubrir servicios personales de los meses de julio a diciembre de 2014.

8.- Gasto comprometido por la cantidad de 104 mil 400 pesos para cubrir el pago de arrendamiento del bien inmueble.

Bienes en comodato

9.-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.

Los Estados Financieros que se presentan así como las notas a los mismos fueron elaborados por el L.C.F. Fernando García Cárdenas Director de Administración, revisados y autorizados por el Dr. Arturo Edmundo Zúñiga Hernández Comisionado Estatal, quienes firman al margen y al calce el presente documento denominado "Cuenta Púbica correspondiente al segundo trimestre (Abril-Junio) de 2014", constante de doce (12) fojas útiles escritas únicamente por el anverso, para los efectos administrativos a que haya lugar.

Elaboró:	Autorizó:
Lic. Fernando García Cárdenas Director de Administración	Dr. Arturo Edmundo Zúñiga Hernández Comisionado Estatal

DIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN

OFICINA DEL COMISIONADO