

**A) NOTAS DE DESGLOSE**

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

**Activo**

**1. Efectivo y Equivalentes**

El fondo con afectación específica fijado por la Comisión Estatal de Arbitraje Médico para el Estado de Aguascalientes son de \$2,000; y a la fecha no se cuenta con inversiones financieras.

Se integra de la siguiente manera:

CUENTA	2018
EFFECTIVO	2,000
BANCOS/TESORERÍA	186,298
<b>TOTAL</b>	<b>188,298</b>

**2. Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir**

La Comisión Estatal de Arbitraje Médico no tiene derechos a recibir efectivo y equivalentes, bienes o servicios.

CUENTA	2018
CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	0
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	45,656
INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	0
DEUDORES POR ANTICIPOS DE LA TESORERÍA A CORTO PLAZO	0
<b>TOTAL</b>	<b>45,656</b>

**3. Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir**

La Comisión Estatal de Arbitraje Médico no tiene derechos a recibir efectivo y equivalentes, bienes o servicios.

CUENTA	2018
CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	0
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	45,656
INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	0
DEUDORES POR ANTICIPOS DE LA TESORERÍA A CORTO PLAZO	0
TOTAL	45,656

**4. Bienes disponibles para su transformación o consumo (inventarios)**

La Comisión Estatal de Arbitraje Médico no cuenta con ningún tipo de bienes para su transformación.

**5. Almacén**

La Comisión Estatal de Arbitraje Médico no cuenta almacén.

**6. Inversiones Financieras**

La Comisión Estatal de Arbitraje Médico no cuenta con ningún tipo de inversiones financieras.

**7. Saldos Aportaciones de Capital**

La Comisión Estatal de Arbitraje Médico no tiene aportaciones de capital.

**8. Bienes Muebles, Inmuebles**

Los bienes muebles e inmuebles así como la depreciación se integran a continuación:

CUENTA	2018
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION	768,646
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	64,240
EQUIPO DE TRANSPORTE	490,879
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	5,898.00
<b>TOTAL</b>	<b>1,329,663</b>

**9. Intangibles y diferidos**

La Comisión Estatal de Arbitraje Médico no cuenta con activos intangibles y diferidos.

**10. Estimaciones y Deterioros**

La Comisión Estatal de Arbitraje Médico no tiene estimaciones.

**11. Otros Activos**

La Comisión Estatal de Arbitraje Médico no cuenta con otros activos.

**Pasivo**

**1. Pasivo Circulante**

Las cuentas por pagar a corto plazo se integran a continuación:

CUENTA	2018
PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	34,286
ACREEDORES DIVERSOS	164,932
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	32,737
TOTAL	231,955

2. La Comisión Estatal de Arbitraje Médico no cuenta con Fondos de Bienes de Terceros en Administración y/o en Garantía a corto o largo plazo.
  
3. La Comisión Estatal de Arbitraje Médico no cuenta con otras cuentas de pasivos.

**II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES**

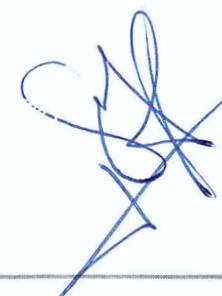
**1. Ingresos de Gestión**

La Comisión Estatal de Arbitraje Médico no cuenta con ingresos de gestión.

**2. Gastos y Otras Pérdidas:**

A continuación se detallan los gastos:

CUENTA	2018
SERVICIOS PERSONALES	3,960,111
MATERIALES Y SUMINISTROS	133,640
SERVICIOS GENERALES	995,339
ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBSOLESC	78,464
OTROS GASTOS	0
<b>TOTAL</b>	<b>5,413,464</b>





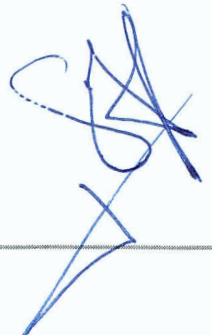
**III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIONES EN LA HACIENDA PÚBLICA**

La actualización de la Hacienda Pública de este año, corresponde a las compras realizadas de acuerdo a lo programado y con base en el presupuesto aprobado, que principalmente es la adquisición de un vehículo utilitario y un equipo de cómputo, los cuales se registraron de acuerdo a las normas establecidas; así como las depreciaciones correspondientes a los activos que la entidad poseé.

**IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO****1. Efectivo y equivalentes**

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:

CUENTA	2018	2017
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO AL INICIO DEL EJERCICIO	564,367	30,317
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO AL FINAL DEL EJERCICIO	233,954	564,376



**2. Detalle de adquisiciones de bienes muebles e inmuebles**

La Comisión Estatal de Arbitraje Médico adquirió los siguientes bienes muebles en este periodo.

BIEN MUEBLE ADQUIRIDO	2018
NISSAN VERSA ADVANCE	216,874
EQUIPO DE CÓMPUTO PARA ÁREA ADMINISTRATIVA	21,999
LIBRO DE ANESTESIOLOGÍA SOLICITADO POR EL COMISIONADO	7,038
TOTAL BIENES MUEBLES ADQUIRIDOS EN 2018	245,911

**3. Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación**

A continuación se presenta la conciliación de flujos netos de las actividades de operación y la cuenta de ahorro y desahorro antes de rubros extraordinarios se presenta sin movimientos en el mes de Septiembre

CUENTA	2018	2017
AHORRO/DESAHORRO ANTES DE RUBROS EXTRAORDINARIOS	0	346,995
MOVIMIENTOS DE PARTIDAS QUE NO AFECTAN EL EFECTIVO		
DEPRECIACION	78,464	61,300
AMORTIZACION		
OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS.		
TOTAL	-78,464	285,695

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

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.

Nota: En la Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables se encuentra clasificado en Otros Ingresos y Beneficios varios la cantidad que corresponde a la devolución del remanente del ejercicio anterior, autorizada para incluirla en nuestro presupuesto. Oficio de autorización SSE 365/2018 Expediente DGCYCP 035/2018

COMISIÓN ESTATAL DE ARBITRAJE MÉDICO PARA EL ESTADO DE AGUASCALIENTES Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Del 1 de enero al 31 de diciembre del 2018 (Cifras en pesos)		
<b>1. Ingresos Presupuestarios</b>		<b>4,995,000.00</b>
<b>2. Más ingresos contables no presupuestarios</b>		<b>340,000</b>
Incremento por variación de inventarios	0	
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0	
Disminución del exceso de provisiones	0	
Otros ingresos y beneficios varios	340,000	
Otros ingresos contables no presupuestarios	0	
<b>3. Menos ingresos presupuestarios no contables</b>		<b>0</b>
Productos de capital	0	
Aprovechamientos capital	0	
Ingresos derivados de financiamientos	0	
Otros Ingresos presupuestarios no contables	0	
<b>4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)</b>		<b>5,335,000</b>



COMISIÓN ESTATAL DE ARBITRAJE MÉDICO PARA EL ESTADO DE AGUASCALIENTES

COMISIÓN ESTATAL DE ARBITRAJE MÉDICO PARA EL ESTADO DE AGUASCALIENTES Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2018		
<b>1. Total de egresos (presupuestarios)</b>		<b>5,335,000</b>
<b>2. Menos egresos presupuestarios no contables</b>		<b>245,911</b>
Mobiliario y equipo de administración	29,037	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	0	
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	0	
Vehículos y equipo de transporte	216,874	
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>78,464</b>
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	78,464	
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>5,167,553</b>

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

Los Estados Financieros de la Comisión Estatal de Arbitraje Médico al 31 de diciembre del 2018 no cuentan con registros de cuentas de orden o notas de memoria.

## **C) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA**

### **1. Introducción**

Los Estados Financieros de los entes públicos, proveen de información financiera a los principales usuarios de la misma, al Congreso y a los ciudadanos.

El objetivo del presente documento es la revelación del contexto y de los aspectos económicos-financieros más relevantes que influyeron en las decisiones del período, y que deberán ser considerados en la elaboración de los estados financieros para la mejor comprensión de los mismos y sus particularidades.

De esta manera, se informa y explica la respuesta del gobierno a las condiciones relacionadas con la información financiera de cada período de gestión; además, de exponer aquellas políticas que podrían afectar la toma de decisiones en períodos posteriores.

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

El Organismo estuvo operando únicamente con recurso estatal que la Secretaría de Finanzas nos ministra de acuerdo al calendario establecido.

### **3. Autorización e Historia**

La Comisión Estatal de Arbitraje Médico para el Estado de Aguascalientes, es un organismo público descentralizado del Gobierno del Estado, con personalidad jurídica y patrimonio propios, dotado de plena autonomía técnica para emitir sus recomendaciones, acuerdo y laudos.



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

La COESAMED fue creada como un organismo público descentralizado del Gobierno del Estado, mediante decreto del Ejecutivo Estatal, publicado en el Periódico Oficial, el día primero de Agosto de 1999, con plena autonomía técnica para emitir sus opiniones, acuerdos y laudos.

El Organismo tiene por objeto contribuir a resolver los conflictos suscitados entre los usuarios y los prestadores de los servicios médicos, sin perjuicio de la actuación de las instancias jurisdiccionales, contribuyendo a tutelar el derecho a la protección de la salud, así como a mejorar la calidad en la prestación de los servicios médicos.

Para el cumplimiento de sus funciones, la COESAMED contará con: I.- Un Consejo; II.- Un Comisionado; III.- Un Sub-Comisionado; y IV.- Las Unidades Administrativas que determine sus Reglamento Interno. El Organismo se rige con base en su Estatuto Orgánico, en lo relativo a su estructura y a las facultades y funciones correspondientes a las distintas áreas que lo integran; Para tal efecto cuenta con disposiciones generales referentes a la naturaleza y características del Organismo, a sus órganos de administración a las unidades que integran a estos últimos a la vigilancia y demás que lo requieran para su regulación interna conforme lo establecido por esta ley. El Consejo será presidido por el Comisionado y se integrará por ocho consejeros con cargo honorífico.

Las relaciones de trabajo entre el Organismo y su personal se regirán por el estatuto de los trabajadores al servicio del estado de Aguascalientes, y quedan integrados al régimen de pensiones civiles previsto por dicho estatuto.

#### **5. Bases de Preparación de los Estados Financieros**

La preparación de los estados financieros está regida de acuerdo a la normatividad emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC).

El reconocimiento de los activos está registrado a su valor histórico soportado con facturas desde el ejercicio 1999 a la fecha. Se utilizan los postulados básicos para sustentar la manera técnica el registro de las operaciones, la elaboración y presentación de los estados financieros; basados en su razonamiento, eficiencia demostrada, respaldo en legislación especializada y aplicación de la Ley general de contabilidad gubernamental, con la finalidad de uniformar los métodos procedimientos y prácticas contables. Basándose en el manual de Contabilidad Gubernamental, elaborado en este ejercicio.

La Comisión Estatal de Arbitraje Médico aplica normatividad supletoria en las siguientes leyes Estatuto jurídico de los trabajadores al servicio de los gobiernos del estado de Aguascalientes, sus municipios y organismos descentralizados, así como del manual de

lineamientos y políticas generales para el control de los recursos de las dependencias y entidades del gobierno del estado de Aguascalientes.

#### **6. Políticas de Contabilidad Significativas**

La Comisión Estatal de Arbitraje Médico actualmente no está utilizando métodos de actualización de valor de activos pasivos y hacienda pública y/o patrimonio.

#### **7. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario**

No se tienen operaciones en moneda extranjera, por lo tanto no se requiere ningún tipo de protección por riesgo cambiario.

#### **8. Reporte Analítico del Activo**

Esta Comisión de Arbitraje Médico, actualmente usa los porcentajes definidos por el CONAC para realizar los procesos de depreciación o vida útil.

#### **9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos**

Comisión de Arbitraje Médico para el Estado de Aguascalientes no tiene fideicomisos o mandatos.

#### **10. Reporte de la Recaudación**

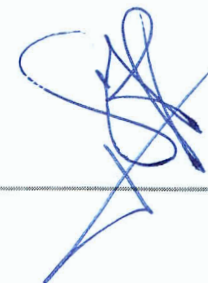
La Comisión Estatal de Arbitraje Médico no cuenta con ingresos propios recaudados al 31 de diciembre de 2018, el recurso que se recibe son las ministraciones que la Secretaría de Finanzas envía como Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas, de los Recursos Federales (Ramo 28).

#### **11. Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda**

La Comisión Estatal de Arbitraje Médico no tiene deuda.

#### **12. Calificaciones otorgadas**

La Comisión Estatal de Arbitraje Médico no cuenta con calificaciones.





**13. Proceso de Mejora**

Las principales políticas de control interno se encuentran establecidas en el Manual de lineamientos y políticas generales para el control de las dependencias y entidades del Gobierno del Estado de Aguascalientes.

**14. Información por Segmentos**

La Comisión Estatal de Arbitraje Médico no tiene información por segmentos.

**15. Eventos Posteriores al Cierre**

La Comisión Estatal de Arbitraje Médico no tiene información al respecto.

**16. Partes Relacionadas**

La Comisión Estatal de Arbitraje Médico no existen operaciones con partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas.

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

---

DR. SALVADOR ALONSO SÁNCHEZ  
COMISIONADO ESTATAL

---

L.R.I. JOSÉ ANTONIO LOERA GAYTAN  
JEFE DEL DEPARTAMENTO ADMINISTRATIVO