

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

## a) Notas de Desglose

## I) Notas al Estado de Situación Financiera

## Activo

## Efectivo y Equivalentes

En cumplimiento a los artículos 46 fracción I, inciso e) y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental y conforme a las Normas y Metodología para la Emisión de Información Financiera y Estructura de los Estados Financieros Básicos del Ente Público y Características de sus Notas emitidas por el Consejo Nacional de Armonización Contable, se presentan las Notas a los Estados Financieros de la Comisión Estatal de Conciliación y Arbitraje Médico al 31 de Diciembre del año 2018.

El efectivo y equivalentes al 31 de Diciembre de 2018 refleja un monto de \$38,253 que se administra con cheques y transferencias y al mismo tiempo se realizan los registros necesarios de las operaciones para contar con la disponibilidad y cubrir los compromisos de pagos a proveedores de servicios y servicios personales necesarios con el objeto de garantizar los servicios de salud.

**Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes Y Bienes o Servicios a Recibir**

En este rubro se tiene un saldo de \$354,683 integrado por las cuentas por cobrar y deudores diversos al 31 de Diciembre de 2018, mismo que están divididos en: cuentas por cobrar por la cantidad de \$124,846 y deudores diversos por cobrar por la cantidad de \$229,837

DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO	Y EQUIVALENTES
-----------------------------	----------------

## COMISIÓN ESTATAL DE CONCILIACIÓN Y ARBITRAJE MÉDICO

DESCRIPCION	MONTO	1-90 DIAS	90-180 DIAS	MAS DE 365 DIAS
CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	124,846			
SUBSIDIO AL EMPLEO	4,980	4,980		
SECRETARIA DE PLANEACION Y FINANZAS	348	348		
CUOTAS ISSET	86,417	86,416		
SPF PROVEEDORES	21,442		21,442	
DECRETO DE AUSTERIDAD	11,659	11,659		
DEUDORES DIVERSOS	229,837			

## COMISIÓN ESTATAL DE CONCILIACIÓN Y ARBITRAJE MÉDICO

EMILIO AUGUSTO PAZ CABRALES	187,325			187,325
CLOTILDE DE LOS ANGELES GUILLEN LOYA	1,500	1,500		
HECTOR HIDALGO ALFEREZ	2,646			2,646
RICARDO FIERROS VALDEZ	5,185		5,185	
JUAN GABRIEL BALAN JIMENEZ	9,696	9,696		
POR IMPUESTO SOBRE NOMINA	16,685	16,685		
JOAN MANUEL LEON DOMINGUEZ	6,000			6,000
ESTACIONES DE SERVICIO AUTO, S.A. DE C.V.	800		800	

**Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (Inventarios)**

La Comisión Estatal de Conciliación y Arbitraje Médico no cuenta con inventarios dado que los materiales e insumos que se adquieren son de consumo inmediato.

#### **Inversiones Financieras**

La Comisión Estatal de Conciliación y Arbitraje Médico a la fecha no tiene inversiones de fideicomisos ni de participaciones y aportaciones de capital.

#### **Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles**

El saldo del activo no circulante es por la cantidad de \$484,5967 que representa todos los bienes muebles e inmuebles de la Comisión Estatal de Conciliación y Arbitraje Médico. Durante el periodo no se realizaron adquisiciones de bienes muebles e inmuebles, la Comisión a la fecha tiene en renta un equipo de fotocopiado marca kyocera km-2050 y en alquiler el edificio ubicado en Calle Periférico Carlos Pellicer Cámara No. 614 A Col. Primero de Mayo, C.P. 86190, Villahermosa, Tabasco. Las cuentas del Activo Fijo no muestran la Depreciación Contable, por que algunos bienes muebles fueron recibidos por donación, y a la fecha algunos bienes ya no se encuentran en existencia, se esta en plática con el departamento de juridico y patrimonio, para la baja de dichos bienes.

#### **Estimaciones y Deterioros**

La Comisión Estatal de Conciliación y Arbitraje Médico no cuenta con estimaciones de cuentas incobrables, estimaciones de inventarios, con los deterioros de los activos se están tomando las medidas de depreciaciones en su caso la baja del bien.

#### **Otros Activos**

La Comisión Estatal de Conciliación y Arbitraje Médico a la fecha no tiene Otros Activos.

#### **Pasivo**

El pasivo circulante refleja un saldo de \$918,869 que representa los pagos y compromisos que la Comisión Estatal de Conciliación y Arbitraje Médico tiene por conceptos de pago a proveedores por la

cantidad de \$17,755 remuneraciones por pagar por la cantidad de \$336,403 y retenciones y contribuciones por la cantidad de \$564,711 que representan las retenciones de arrendamiento, retenciones de sueldos y salarios, cuotas ISSET y 3% sobre nómina. Cada mes la comisión realiza el análisis de los saldos con la finalidad de cubrir los compromisos necesarios para no crear antigüedad de saldos y evitar sanciones innecesarias por incumplimiento de obligaciones, por tal motivo no se tiene compromisos mayores a 365 días de acuerdo a lo siguiente:

<b>PASIVOS</b>				
<b>CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR</b>				
DESCRIPCION	MONTO	1-90 DÍAS	90-180 DÍAS	180-365 DÍAS
<b>CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO</b>	\$918,869			
<b>SERVICIOS PERSONALES</b>	\$336,403			
Sueldo al Personal de Confianza	\$41,708	\$41,708		
Remuneraciones Por Pagar	\$138,131	\$138,131		
Remuneraciones Adicionales	\$216,977	\$138,131		
Emilio Augusto Paz Cabrales	\$-60,413	\$-60,413		
<b>PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO</b>	\$17,755			
Comision Federal de Electricidad	\$-15,164	\$-15,164		
Telefonos de Mexico	\$8,127	\$8,127		
Noe Jimenez Ricardez	\$5,619	\$5,619		
Semesur S.A de C.V.	\$5,189	\$5,189		
Joan Manuel Leon Dominguez	\$2,088	\$2,088		

Elodia Garcia Anota	\$12,555	\$12,555		
SAS	\$841	\$841		
Estaciones de Servicio	\$-2,000	\$-2,000		
Distribuidora Cecsa, S.A de C.V.	\$500	\$500		
<b>RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES</b>	\$564,711			
ISR 10% de Arrendamiento	\$129,327			\$129,327
ISR por Sueldos	\$285,656			\$285,656
Cuotas al ISSET	\$86,417	\$86,417		
Decreto de Austeridad	\$6,139	\$6,139		
Impuesto Sobre Nomina	\$57,172	\$57,172		

**II) Notas al Estado de Actividades****Ingresos de Gestión**

Los ingresos \$5,703,238 de la Comisión Estatal de Conciliación y Arbitraje Médico provienen de la participación estatal únicamente; que ministra la Secretaria de Planeación y Finanzas, mediante transferencias autorizadas a la cuenta XXXXXX de BANORTE de la Comisión.

**Gastos y Otras Pérdidas**

La Comisión Estatal de Conciliación y Arbitraje Médico al 31 de Diciembre de 2018 acumuló gastos por la cantidad de \$6, 133,168 se presenta el desglose de los gastos siguientes: Servicios Personales por la cantidad de \$5, 521,337, representa el 90.02%, Materiales y Suministros por la cantidad de \$43,340, representa el 0.71% y Servicios Generales por la cantidad de \$568,491 Representa el 9.27% Los gastos que se encuentran registrados son manifestados y enterados por órdenes de pago a la Secretaria de Planeación y Finanzas.

### III) Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública

Las Modificaciones que refleja la Hacienda Pública/Patrimonio son únicamente por efecto del estado de situación financiera.

### IV) Notas al Estado de Flujos de Efectivo

#### Efectivo y Equivalentes

Este apartado se encuentra desagregado de la siguiente manera:

a) El análisis del saldo inicial y final que figuran en la última parte del estado de flujo de efectivo y equivalentes como se muestra en el primer cuadro. El efectivo en bancos, es por \$18,268 para el ejercicio 2017 y para el ejercicio 2018 \$38,253, dando como resultado un aumento en la variación en el flujo de efectivo y equivalentes. b) La Comisión Estatal de Conciliación y Arbitraje Médico no realizó adquisiciones mediante subsidios de capital del sector central. Se realizó una adquisición de bienes muebles durante el ejercicio por la cantidad de \$0.00 y c) Conciliación de los flujos de efectivos netos de las actividades de operación y la cuenta de ahorro/desahorro antes de rubros extraordinarios que se ilustra en el segundo cuadro. Se estableció a través del método indirecto el cual se parte del resultado del ejercicio (ahorro/desahorro), cifra que se corrige posteriormente por todo tipo de partidas de pago diferido y acumulaciones (o devengo) de cobros y pagos pasados o futuros, así como de las partidas de ingresos o gastos asociados con flujo de efectivo de inversión o financiero, de acuerdo a lo establecido de las Normas Internacionales de Contabilidad del Sector Público (NICSP-2).

Descripción	2018	2017
Total de Efectivo y Equivalentes	38,253	18,268
Ahorro/ Desahorro Antes de Rubros Extraordinarios	0	0

Descripción	2018	2017
<b>TOTAL DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES</b>	<b>38,253</b>	<b>18,268</b>

Descripción	2018	2017
<b>Ahorro / Desahorro Antes de Rubros Extraordinarios</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

#### V) Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables, así como entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables

Por lo dispuesto en el acuerdo emitido por el CONAC, se presenta en un formato por separado del desglose de la conciliación de ingresos presupuestarios; no hubo variaciones en los ingresos que fueron presentados y aprobados para su ejecución en el año 2018.

Por lo dispuesto en el acuerdo emitido por el CONAC, se presenta en un formato por separado del desglose de la conciliación de egresos presupuestarios por la cantidad de \$6,133,168

Comisión Estatal de Conciliación y Arbitraje Médico Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Correspondiente del 01 de enero al 31 de diciembre de 2018 (Cifras en pesos)		
<b>1. Ingresos Presupuestarios</b>		5,703,238
<b>2. Más Ingresos contables no presupuestarios</b>		0
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	0	
Otros ingresos contables no presupuestarios	0	
<b>3. Menos ingresos presupuestarios no contables</b>		0
Productos de capital	0	

Comisión Estatal de Conciliación y Arbitraje Médico Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Correspondiente del 01 de enero al 31 de diciembre de 2018 (Cifras en pesos)		
Aprovechamientos de capital	0	
Ingresos derivados de financiamientos	0	
Otros ingresos presupuestarios no contables	0	
<b>4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)</b>		5,703,238

Comisión Estatal de Conciliación y Arbitraje Médico Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables Correspondiente del 01 de enero al 31 de diciembre de 2018 (Cifras en pesos)		
<b>1. Total de egresos (presupuestarios)</b>		0
<b>2. Menos egresos presupuestarios no contables</b>		0
Mobiliario y equipo de administración	0	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	0	
Equipo instrumental médico y de laboratorio	0	
Vehículos y equipos 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 Gastos Contables No presupuestales</b>		<b>0</b>
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	0	
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>0</b>

**b) Notas de Memoria (Cuentas de Orden)**

Las cuentas de orden sirven para registrar movimientos de valores que no afectan el balance. La Comisión Estatal de Conciliación y Arbitraje Médico tiene cuentas de orden contables, motivo por el cual se hace mención de las mismas.

**Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias**

La Comisión de Conciliación y Arbitraje Médico tiene las siguientes cuentas de orden Presupuestales:

Las cuentas de orden que se utilizan son las Presupuestarias, de Ingresos y Egresos, las cuales al cierre del ejercicio representan los siguientes saldos, que a continuación se mencionan:

Ingresos:

Ley de Ingresos Estimada \$ 6,676,409.20

Ley de Ingresos por Ejecutar \$ 3,223,644.12

Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada \$ 2,250,473.01

Ley de Ingresos Devengada \$ 1,016,249.08

Ley de Ingresos Recaudada \$ 4,686,989.01

Egresos:

Presupuesto de Egresos Aprobado \$ 6,676,409.20

Presupuesto de Egresos por Ejercer	\$ -451,222.12
Modificaciones Presupuesto Egresos Aprobado	\$ -994,463.59
Presupuesto de Egresos Comprometido	\$ -13,198.00
Presupuesto de Egresos Devengado	\$1,226,770.40
Presupuesto de Egresos Ejercido	\$ 13,198.00
Presupuesto de Egresos Pagado	\$ 4,906,397.33

### **c) Notas de Gestión Administrativa**

#### **1. Introducción**

La Comisión Estatal de Conciliación y Arbitraje Médico (CECAMET) es un Organismo Público Descentralizado, dotado de personalidad jurídica y patrimonio propio, con autonomía técnica y de gestión para emitir sus recomendaciones, acuerdos y laudos. Tiene por objeto contribuir a resolver los conflictos suscitados entre los usuarios de los servicios médicos en contra del área de la salud en general, y los servicios prestados por estos, siempre que no sean competencia de la autoridad federal.

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

La Comisión Estatal de Conciliación y Arbitraje Médico siendo un organismo descentralizado, los recursos que obtiene son aquellos que el gobierno estatal le asigna para cubrir con su presupuesto de operación, no generando ni teniendo otro tipo de ingreso. Se informará sobre las principales condiciones económico- financieras bajo las cuales el ente público estuvo operando; y las cuales influyeron en la toma de decisiones de la administración; tanto a nivel local como federal.

#### **3. Autorización e Historia**

Fue creada por acuerdo publicado en el Periódico Oficial del Estado, en el número 16657, de fecha 23 de Marzo del 2002.

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

La Comisión Estatal de Conciliación y Arbitraje Médico desde su inicio ha mantenido la estructura con la que actualmente opera, lo único que ha cambiado es que actualmente se encuentra dirigida por el Dr. Mario Alberto Oramas Bocanegra, comisionado.

Contribuir a resolver conflictos suscitados entre los usuarios de los servicios médicos y prestadores de dichos servicios.

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

a) En la elaboración y preparación de los Estados Financieros se ha observado la Ley General de contabilidad Gubernamental el marco Conceptual y los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable. Actualmente no se utiliza un sistema armonizado, para el registro de las operaciones presupuestales, contables y financieras de acuerdo a los momentos contables establecidos en la ley.

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

No se ha realizado aplicación de la revaluación de activos y de aportaciones. Depuración y cancelación de saldos: En la actualidad se está llevando a cabo la depuración de cuentas, cuya afectación será a resultados de ejercicios anteriores al identificarse que dichos movimientos deben afectar aquellos ejercicios.

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

La Comisión Estatal de Conciliación y Arbitraje Médico no cuenta con equivalente en moneda extranjera.

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

Los bienes y activos se controlan mediante los procedimientos establecidos en la normatividad. Actualmente se están realizando las acciones necesarias para la actualización y posteriormente efectuar las depreciaciones necesarias para el registro y valoración de los mismos.

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

La Comisión Estatal de Conciliación y Arbitraje Médico no cuenta con fideicomisos, mandatos y análogos.

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

La Comisión Estatal de Conciliación y Arbitraje Médico no cuenta con recursos propios, todos los recursos económicos provienen de la participación estatal que ministra la Secretaría de Planeación y Finanzas.

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

La Comisión Estatal de Conciliación y Arbitraje Médico a la fecha no cuenta con informes de deudas en las que se consideren intereses, comisiones, tasas, perfil de vencimiento por tipo de valor gubernamental o instrumento financiero.

#### **12. Calificaciones Otorgadas**

La Comisión Estatal de Conciliación y Arbitraje Médico a la fecha no cuenta con transacciones realizadas que hayan sido sujetos a una calificación crediticia.

#### **13. Proceso de Mejora**

La Comisión Estatal de Conciliación y Arbitraje Médico no cuenta con proceso de mejoras.

#### **14. Información por Segmentos**

La Comisión Estatal de Conciliación y Arbitraje Médico no cuenta con información por segmentos.

#### **15. Eventos Posteriores al Cierre**

Se está concluyendo a la depuración de cuentas, se informará en su momento de los resultados obtenidos.

#### **16. Partes Relacionadas**

La Comisión Estatal de Conciliación y Arbitraje Médico a la fecha no existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas toda vez, que los recursos con que opera son autorizados por el Gobierno del Estado de Tabasco a través del Decreto del Presupuesto de Egresos 2018; a su vez los recursos son ministrados a la Comisión Estatal de Conciliación y Arbitraje Médico por el Poder Ejecutivo del Estado de Tabasco, a través de la Secretaría de Planeación y Finanzas.

#### **17. Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable**

Se ha observado la normatividad emitida por el Consejo Nacional para la Armonización Contable y las disposiciones legales aplicables es por ello que:

---

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

“Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor”.

---

DR. MARIO ALBERTO ORAMAS BOCANEGRA  
COMISIONADO DE LA CECAMET

---

LIC. RICARDO FIERROS VALDEZ  
DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN