

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

a) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1. Autorización e Historia

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. Organización y Objeto Social

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

4. 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 se trabaja en un sistema armonizado, para el registro de las operaciones presupuestales, contables y financieras de acuerdo a los momentos contables establecidos en la ley.

5. 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.

6. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

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

7. 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.

8. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

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

9. 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 Finanzas.

10. 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.

11. 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.

12. Proceso de Mejora

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

13. Información por Segmentos

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

14. Eventos Posteriores al Cierre

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

15. 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 2023; 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 Finanzas.

16. 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”.

b) NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos y Otros Beneficios

La Comisión Estatal de Conciliación y Arbitraje Médico al 31 de Diciembre 2023 no tiene Otros Ingresos y Beneficios Varios.

Gastos y Otras Pérdidas

La Comisión Estatal de Conciliación y Arbitraje Médico al 31 de Diciembre 2023 acumuló gastos por la cantidad de \$8,884,998 se presenta el desglose de los gastos siguientes: Servicios Personales por la cantidad de \$7,483,670 pesos, Materiales y Suministros por la cantidad de \$111,492 pesos, Servicios Generales por la cantidad de \$930,987 pesos y Otros Gastos por \$358,849 pesos. Los gastos que se encuentran registrados son manifestados y enterados a través de solicitudes de recursos a la Secretaria de Finanzas.

II) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

Efectivo y Equivalentes

El efectivo y equivalentes al 31 de Diciembre 2023 refleja un monto de \$263,173 pesos que se administra con transferencias 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

En este rubro se tiene un saldo de \$406,871 integrado por las cuentas por cobrar y deudores diversos al 31 de Diciembre 2023, mismo que están divididos en: cuentas por cobrar por la cantidad de \$65,216, deudores diversos por cobrar por la cantidad de \$336,788 pesos y Otros derechos a recibir efectivo o equivalentes a corto plazo por la cantidad de \$4,867 pesos.

DESCRIPCION	MONTO	1-90 DIAS	90-180 DIAS	MAS DE 365 DIAS
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO Y EQUIVALENTES	406,871			
CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	65,216			
SUBSIDIO AL EMPLEO	5,079			5,079
SECRETARIA DE PLANEACION Y FINANZAS	347			347
CUOTAS ISSET	.04			.04
SPF PROVEEDORES	21,442			21,442
DECRETO DE AUSTERIDAD	23,510			23,510
MINISTRACION DE REC R-28 2022	14,837		14,837	
DEUDORES DIVERSOS	336,788			
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

COMISIÓN ESTATAL DE CONCILIACIÓN Y ARBITRAJE MEDICO DEL ESTADO DE TABASCO

RICARDO FIERROS VALDEZ	5,185			5,185
JUAN GABRIEL BALAN JIMENEZ	27,192		27,192	
POR IMPUESTO SOBRE NOMINA	16,685			16,685
JOAN MANUEL LEON DOMINGUEZ	6,000			6,000
ESTACIONES DE SERVICIO AUTO	800			800
RAMO 28	89,455			
SUBSIDIO AL EMPLEO 2021	1			1
ISSET	-1,047			-1,047
SORAYA CORAZON JIMENEZ BOCANEGRA	27			27
ANGELICA VIRIDIANA ALVAREZ BAÑOS	843	843		
2022	42,947			
ANGELICA VIRIDIANA ALVAREZ	25,447		25,447	
MANUEL FERNANDEZ TORRANO	11,500		11,500	
SANCHEZ BROCA ANA	6,000		6,000	
2023	46,683	46,843		
OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO Y EQUIVALENTES	4,867			4,867

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.

Almacenes

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

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 \$524,397 que representa todos los bienes muebles e inmuebles de la Comisión Estatal de Conciliación y Arbitraje Médico. A la fecha tiene en renta un equipo de fotocopiado multifuncional marca konica Minolta 42 series PCL 6-8 y en alquiler el edificio ubicado en Calle Periférico Carlos Pellicer Cámara No. 614 A Col. Primero de Mayo, C.P. 86190, Villahermosa, Tabasco.

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**Cuentas y Documentos por pagar**

El pasivo circulante Al 31 de Diciembre del 2023, refleja un saldo de \$740,918 que representa los pagos y compromisos que la Comisión Estatal de Conciliación y Arbitraje Médico tiene por conceptos remuneraciones por pagar por la cantidad de \$41,489 pago a proveedores por la cantidad de \$18,876 retenciones y contribuciones por la cantidad de \$517,199 que representan las retenciones de arrendamiento, retenciones de sueldos y salarios, cuotas ISSET y 3% sobre nómina y Otras Cuentas por Pagar por la cantidad de \$532 pesos. Cada mes del actual ejercicio la Comisión realiza análisis de los saldos con la finalidad de cubrir los compromisos necesarios para no crear antigüedad de los saldos y evitar sanciones innecesarias por el incumplimiento de obligaciones.

DESCRIPCION	MONTO	1-90 DIAS	90-180 DIAS	180-365 DIAS O MAS
CUNTAS POR PAGAR	740,918			
SERVICIOS PERSONALES	41,489			
SUELDO AL PERSONAL DE CONFIANZA	43,949		49,949	
REMUNERACIONES ADICIONALES	57,953		57,953	
EMILIO AUGUSTO PAZ	-60,413			-60,413
PROVEEDORES A CP	18,876			
CFE	-10,207			-10,207
TELMEX	4,291			4,291
NOE JIMENEZ RICARDEZ	5,619			5,619
SEMESUR	5,189			5,189
JOAN MANUEL LEON DOMINGUEZ	2,088			2,088

CONTABLE

COMISIÓN ESTATAL DE CONCILIACIÓN Y ARBITRAJE MEDICO DEL ESTADO DE TABASCO

ELODIA GARCIA ANOTA	12,556			12,556
SAS	8411			841
ESTACIONES DE SERVICIO	-2,000			-2,000
DISTRIBUIDORA CECSA S.A. DE C.V.	500			500
GEORGETTE GARCIA SALOMON	.01	.01		
RAMO 28	27,630	27,630		
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES	679,548		679,548	
RAMO 28	142,891		142,891	
OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	1,004			1,004
FINANCIAMIENTOS INTERNOS	116			116

El pasivo no circulante refleja un saldo de \$2,680,941.44, que representa los pagos y compromisos que la Comisión Estatal de Conciliación y Arbitraje Médico: dispersó (servicios personales) por conceptos de sueldos al personal de confianza, retenciones de sueldos y salarios, cuotas ISSET y 3% sobre nómina, dicha adecuación se hizo al capítulo 1000, con oficio SF/AP1262/2021 y SF/AP1375/2022 que a la letra dice que (con fundamento en los artículos 6 primer párrafo, 8,13,14,15 y 17 de la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios; 14 primer párrafo 15 y 41 de la Ley de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Tabasco y sus Municipios, 32 de la Ley Orgánica del Poder Ejecutivo del Estado de Tabasco; 4,8,53 y 54 del Presupuesto General de Egresos del Estado de Tabasco para el presente Ejercicio; 32 fracciones II,IV Y V del Reglamento Interior de esta Secretaría, comunico a usted las adecuaciones presupuestales realizadas a ese Organismo Descentralizado a su cargo, específicamente al capítulo de Transferencias, Asignaciones, Subsidios y otras Ayudas, correspondiente al rubro de: **Financiamientos Internos**), aclarando que en la contabilidad quedo registrado en el **pasivo** como una deuda interna, porque no tiene matriz de conversión, lo cual afecta el resultado del ejercicio (Ahorro y desahorro), se están tomando medidas para cancelar el pasivo no circulante.

Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración

La Comisión Estatal de Conciliación y Arbitraje Médico a la fecha no tiene Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración.

Pasivos Diferidos

La Comisión Estatal de Conciliación y Arbitraje Médico a la fecha no cuenta con Pasivos Diferidos.

Provisiones

La Comisión Estatal de Conciliación y Arbitraje Médico a la fecha no cuenta con Provisiones.

Otros Pasivos

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

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

Efectivo y Equivalentes		
Concepto	2023	2022
Efectivo	0	0
Bancos/Tesorería	0	0
Bancos/Dependencias y Otros	263,173	428,923
Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	0	0
Fondos con Afectación Específica	0	0
Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	0	0

Efectivo y Equivalentes		
Concepto	2023	2022
Otros Efectivos y Equivalentes	0	0
Total	263,173	428,923

Adquisiciones de Actividades de Inversión efectivamente pagadas		
Concepto	2023	2022
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	0
Terrenos	0	0
Viviendas	0	0
Edificios no Habitacionales	0	0
Infraestructura	0	0
Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	0	0
Construcciones en Proceso en Bienes Propios	0	0
Otros Bienes Inmuebles	0	0
Bienes Muebles	524,397	524,397
Mobiliario y Equipo de Administración	524,397	524,397
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	0	0
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0	0
Vehículos y Equipo de Transporte	0	0
Equipo de Defensa y Seguridad	0	0
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	0	0
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	0	0
Activos Biológicos	0	0
Otras Inversiones	0	0

Adquisiciones de Actividades de Inversión efectivamente pagadas		
Concepto	2023	2022
Total	524,397	524,397

CONCILIACION DE FLUJOS DE EFECTIVO NETOS		
Concepto	2023	2022
Resultados del Ejercicio Ahorro/Desahorro	0	0
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo	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 bienes muebles, inmuebles e intangibles	0	0
Incremento en cuentas por cobrar	0	0
Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación	0	0

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

Comisión Estatal de Conciliación y Arbitraje Medico del Estado de Tabasco Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Correspondiente del 01 de enero al 31 de diciembre de 2023 (Cifras en pesos)	
1. Total de Ingresos Presupuestarios	0
2. Más Ingresos contables no presupuestarios	0

Comisión Estatal de Conciliación y Arbitraje Medico del Estado de Tabasco Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Correspondiente del 01 de enero al 31 de diciembre de 2023 (Cifras en pesos)	
2.1. Ingresos Financieros	0
2.2. Incremento por Variación de Inventarios	0
2.3. Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0
2.4. Disminución del Exceso de Provisiones	0
2.5. Otros Ingresos y Beneficios Varios	0
2.6. Otros Ingresos Contables no Presupuestarios	0
3. Menos ingresos presupuestarios no contables	0
3.1. Aprovechamientos Patrimoniales	0
3.2. Ingresos Derivados de Financiamientos	0
3.3. Otros Ingresos Presupuestarios No Contables	0
4. Total de Ingresos Contables	0

Comisión Estatal de Conciliación y Arbitraje Medico del Estado de Tabasco Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables Correspondiente del 01 de enero al 31 de diciembre de 2023 (Cifras en pesos)	
1. Total de Egresos Presupuestarios	8,884,998
2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables	358,849
2.1. Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	0
2.2. Materiales y Suministro	0
2.3. Mobiliario y Equipo de Administración	0
2.4. Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	0
2.5. Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0
2.6. Vehículos y Equipo de transporte	0

2.7. Equipo de Defensa y Seguridad	0
2.8. Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	0
2.9. Activos Biológicos	0
2.10. Bienes Inmuebles	0
2.11. Activos Intangibles	0
2.12. Obra Pública en Bienes de Dominio Público	0
2.13. Obra Pública en Bienes Propios	0
2.14. Acciones y Participaciones de Capital	0
2.15. Compra de Títulos y Valores	0
2.16. Concesión de Préstamos	0
2.17. Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	0
2.18. Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	0
2.19. Amortización de la Deuda Pública	358,849
2.20. Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	0
2.21. Otros Egresos Presupuestarios No Contables	0
3. Más Gastos Contables No Presupuestarios	0
3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	0
3.2 Provisiones	0
3.3 Disminución de inventarios	0
3.4 Otros Gastos	0
3.5 Inversión Pública no Capitalizable	0
3.6 Materiales y Suministros (consumos)	0
3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestales	0
4. Total de Gastos Contables	8,526,149

c) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Cuentas de Orden Contables

CONTABLE

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:

Cuentas de Orden Presupuestario

Cuentas de Orden Presupuestarias de Ingresos	
Concepto	2023
Ley de Ingresos Estimada	8,510,469.00
Ley de Ingresos por Ejecutar	373,652.00
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	0.00
Ley de Ingresos Devengada	0.00

Cuentas de Orden Presupuestarias de Ingresos	
Concepto	2023
Ley de Ingresos Recaudada	8,884,121.00

Cuentas de Orden Presupuestarias de Egresos	
Concepto	2023
Presupuesto de Egresos Aprobado	8,510,469.00
Presupuesto de Egresos por Ejercer	0.00
Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	374,529.00
Presupuesto de Egresos Comprometido	0.00
Presupuesto de Egresos Devengado	0.00
Presupuesto de Egresos Ejercido	8,884,998.00
Presupuesto de Egresos Pagado	8,884,998.00

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

DR. MANUEL FERNÁNDEZ TORRANO
COMISIONADO DE LA CECAMET

L.A.E. ANGÉLICA VIRIDIANA ÁLVAREZ BAÑOS
DIRECTORA ADMINISTRATIVA