

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

a) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1. Autorización e Historia

a. Fecha de creación del ente.

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

a. Principales Cambios en su estructura.

La Comisión Estatal de Conciliación y Arbitraje Médico actualmente opera con: 1 velador, 1 secretaria de departamento, 1 secretaria nivel director, 1 secretario privado, 9 jefes de departamento, 2 directores nivel A y un Director General representado por el Dr. Victor Hugo Robles Calvillo, Comisionado.

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

a. Objeto social.

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

a. Principal actividad.

Sistema de protección social en salud consolidados estratégicamente

a. **Ejercicio Fiscal:**

Ejercicio 2025

a. **Régimen Jurídico.**

Es un organismo público descentralizado de la Secretaría de Salud; con plena autonomía técnica para emitir opiniones y laudos.

a. **Consideraciones fiscales del ente:**

Para el desarrollo de sus actividades realiza el contrato permanente de personal por lo que está obligado a la retención del ISR correspondiente, así como al pago de seguridad social y contribuciones locales, además las inherentes por el arrendamiento que paga.

a. **Estructura organizacional básica.**

La Comisión Estatal de Conciliación y Arbitraje Médico se integrará por: I. Un Consejo; II. Un Comisionado; III. Un subcomisionado jurídico y un subcomisionado médico; y IV. Las Unidades Administrativas.

a. **Fideicomisos, mandatos y análogos de los cuales es fideicomitente o fideicomisario.**

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

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 Secretaria de Administración y 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 2025; 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 Administración y 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 2025 no tiene Otros Ingresos y Beneficios Varios.

Gastos y Otras Pérdidas

La Comisión Estatal de Conciliación y Arbitraje Médico al 31 de diciembre 2025 acumuló gastos por la cantidad de \$8,015,050 pesos se presenta el desglose de los gastos siguientes: Servicios Personales por la cantidad de \$7,171,839 pesos, Materiales y Suministros por la cantidad de \$55,989 pesos, Servicios Generales por la cantidad de \$787,222 pesos. Los gastos que se encuentran registrados son manifestados y enterados a través de solicitudes de recursos a la Secretaría de Administración y Finanzas.

II) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

Efectivo y Equivalentes

El efectivo y equivalentes al 31 de diciembre 2025 refleja un monto de \$231,474 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 \$762,853 pesos integrado por las cuentas por cobrar y deudores diversos al 31 de diciembre, mismo que están divididos en: cuentas por cobrar por la cantidad de

\$65,216, deudores diversos por cobrar por la cantidad de \$687,898 pesos y Otros derechos a recibir efectivo o equivalentes a corto plazo por la cantidad de \$9,739.81 pesos.

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 \$560,296.70 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 423 series PCL-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

CONTABLE



COMISIÓN ESTATAL DE CONCILIACIÓN Y ARBITRAJE MEDICO DEL ESTADO DE TABASCO

El pasivo circulante al 31 de diciembre del 2025, refleja un saldo de \$1,065,084 pesos 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 \$-36,294 pesos pago a proveedores por la cantidad de \$65,635 retenciones y contribuciones por la cantidad de \$1,034,628 pesos 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 \$0.00 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
CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	1,065,084			
SERVICIOS PERSONALES	-36,294			
EMILIO AUGUSTO PAZ CABRALES	-60,412.62			
APORTACIONES AL ISSET	79,714	79,714		
PROVEEDORES A CORTO PLAZO	65,635			
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
ELODA GARCIA ANOTA	12,555			12,555
SAS	841			841
ESTACIONES DE SERVICIO	-2,000			-2,000
DISTRIBUIDORA CECSA	500			500

CONTABLE

COMISIÓN ESTATAL DE CONCILIACIÓN Y ARBITRAJE MEDICO DEL ESTADO DE TABASCO

GEORGETTE GARCIA	1			1
TELEFONOS DE MEXICO	45			45
GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO	-3,228			-3,228
TELMEX 2025	1,767			1,767
GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO 2025	30,053	30,053		
GEORGETTE GARCIA	36,872	36,872		
SANDRA TOLEDO MADARIAGA	6,960	6,960		
BANCO SANTANDER	750	750		
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES	863,059			
ISR 10%	127,229			127,229
ISR POR SUELDOS	186,145	186,145		
DECRETO DE AUSTERIDAD 5%	17,989			17,989
10 DE ARRENDAMIENTO 2022	1,638			1,638
IMPUESTO SOBRE NOMINA	57,172	57,172		
DIF CON EL SAT	2,532	2,532		
APORTACION DECRETO DE AUSTERIDAD	11,153			11,153
ISR SALARIOS	20,982	20,982		
RECARGOS Y ACTUALIZACIONES 2022	-10,492		-10,492	
RECARGOS 2023	670			670

CONTABLE

IVA RETENIDO	3,774			3,774
1.25 ISR	442			442
RECARGO Y ACTUALIZACIONES	-1,070			-1,070
IVA RETENIDO	22,268	22,268		
10.66 IVA RET	23,753	23,753		
FINANCIAMIENTOS INTERNOS	116			116
REDONDEO POR PAGO DE IMPUESTO	-3	-3		
GEORGETTE GARCIA SALOMON	270	270		
REDONDEO POR PAGO DE IMPUESTO 2023	1	1		
INTERESES GANADOS	534	534		
REDONDEO POR PAGO DE IMPUESTO 2024	2	2		
REDONDEO POR PAGO DE IMPUESTO 2025	1	1		

El pasivo no circulante refleja un saldo de \$2,680,941 pesos 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.

Hago mención que el pasivo no cuadra con el gasto debido a 0.07 centavos que en el sistema no lo absorbe como tal, por lo cual pasivo queda en 875,716 pesos y al gasto en 875,716 pesos esto infiere que el estado de flujo de efectivo quede en negativo. Ya se mando el reporte del sistema con folio 2867.

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 en garantia 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 cuenta con 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

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 en la cuenta de efectivo y equivalentes es como se muestra en el primer cuadro. El efectivo en bancos, es por \$231,474 al 31 de diciembre 2025 dando como resultado un aumento en la variación en el flujo de efectivo y equivalentes.

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y Equivalentes

Efectivo y Equivalentes		
Concepto	2025	2024
Efectivo	0	0
Bancos/Tesorería	0	0
Bancos/Dependencias y Otros	231,474	207,249
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
Otros Efectivos y Equivalentes	0	0
Total	231,474	207,249

Adquisiciones de Actividades de Inversión efectivamente pagadas		
Concepto	2025	2024
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

Adquisiciones de Actividades de Inversión efectivamente pagadas		
Concepto	2025	2024
Otros Bienes Inmuebles	0	0
Bienes Muebles	560,297	560,297
Mobiliario y Equipo de Administración	560,297	560,297
Mobiliario y Equipo Educacional 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
Total	560,297	560,297

CONCILIACIÓN DE FLUJOS DE EFECTIVO NETOS		
Concepto	2025	2024
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

CONTABLE

CONCILIACION DE FLUJOS DE EFECTIVO NETOS		
Concepto	2025	2024
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 2025 (Cifras en pesos)	
1. Total de Ingresos Presupuestarios	8,015,243
2. Más Ingresos contables no presupuestarios	0
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	8,015,243

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 2025 (Cifras en pesos)	
1. Total de Egresos Presupuestarios	8,015,050
2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables	0
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	0
2.20. Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	0
2.21. Otros Egresos Presupuestarios No Contables	0
3. Más Gastos Contables No Presupuestarios	0

CONTABLE

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	8,015,050

c) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Cuentas de Orden Contables

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

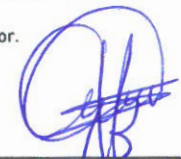
Cuentas de Orden Presupuestarias de Ingresos	
Concepto	2025
Ley de Ingresos Estimada	8,441,670.00
Ley de Ingresos por Ejecutar	426,427.00
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	0.00
Ley de Ingresos Devengada	0.00

Cuentas de Orden Presupuestarias de Ingresos	
Concepto	2025
Ley de Ingresos Recaudada	8,015,243.00

Cuentas de Orden Presupuestarias de Egresos	
Concepto	2025
Presupuesto de Egresos Aprobado	8,441,670.00
Presupuesto de Egresos por Ejercer	193.00
Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	-426,427.00
Presupuesto de Egresos Comprometido	0.00
Presupuesto de Egresos Devengado	0.00
Presupuesto de Egresos Ejercido	74,058.00
Presupuesto de Egresos Pagado	7,940,991.00

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


VICTOR HUGO ROBLES CALVILLO
TITULAR DE LA CECAMET


ANGELICA VIRIDIANA ALVAREZ BAÑOS
DIRECTORA ADMINISTRATIVA

CONTABLE