

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

COMISION ESTATAL DE CONCILIACIÓN Y ARBITRAJE MEDICO

EJERCICIO: 2022

NOTAS DE DESGLOSE Y MEMORIA

PERIODICIDAD TRIMESTRAL

Correspondiente del 1 de Enero al 30 de Septiembre de 2022

CORTE 3

NOTAS	DESCRIPCIÓN
I. NOTAS DE DESGLOSE:	
INFORMACION CONTABLE	
ESF-01	FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA E INVERSIONES FINANCIERAS
ESF-02	CONTRIBUCIONES POR RECUPERAR
ESF-03	CONTRIBUCIONES POR RECUPERAR CORTO PLAZO
ESF-04	BIENES DISPONIBLES PARA SU TRANSFORMACIÓN ESTIMACIONES Y DETERIOROS (INVENTARIOS)
ESF-05	ALMACENES
ESF-06	FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS
ESF-07	PARTICIPACIONES Y APORTACIONES DE CAPITAL
ESF-08	BIENES MUEBLES E INMUEBLES
ESF-09	INTANGIBLES Y DIFERIDOS
ESF-10	ESTIMACIONES Y DETERIOROS
ESF-11	OTROS ACTIVOS
ESF-12	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR
ESF-13	FONDOS Y BIENES DE TERCEROS
ESF-14	OTROS PASIVOS CIRCULANTES
ACT-01	INGRESOS DE GESTION
ACT-02	PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS...
ACT-03	OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS
ACT-04	GASTOS Y OTRAS PERDIDAS
VHP-01	PATRIMONIO CONTRIBUIDO
VHP-02	PATRIMONIO GENERADO
EFE-01	FLUJO DE EFECTIVO
EFE-02	ADQ. BIENES MUEBLES E INMUEBLES
EFE-03	CONCILIACIÓN DEL FLUJO DE EFECTIVO
Conciliacion Iq	CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES
Conciliacion Eg	CONCILIACIÓN ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES
II. DE MEMORIA (DE ORDEN):	
Memoria	CONTABLES
	PRESUPUESTALES

COMISION ESTATAL DE CONCILIACIÓN Y ARBITRAJE MEDICO

EJERCICIO: 2022

NOTAS DE DESGLOSE ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

PERIODICIDAD: TRIMESTRAL

Correspondiente del 1 de Enero al 30 de Septiembre de 2022

CORTE: 3

Notas

ESF-01 FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA E INVERSIONES FINANCIERAS

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Tipo
1114	Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)		0.00
1115	Fondos con Afectación Especifica		0.00
1121	Inversiones Financieras de Corto Plazo		0.00
1211	Inversiones a Largo Plazo		0.00

ESF-02 CONTRIBUCIONES POR RECUPERAR

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	2021	2020	2019	2018	Factibilidad de Cobro
1122	Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1124	Ingresos por Recuperar a Corto Plazo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

ESF-03 CONTRIBUCIONES POR RECUPERAR CORTO PLAZO

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	A 90 Días	A 180 Días	A 365 Días	+ 365 Días	Característica
1123	Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo		0.09	0.09	0.00	0.00	0.00
1131	Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Servicios a Corto Plazo		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

ESF-04 BIENES DISPONIBLES PARA SU TRANSFORMACIÓN ESTIMACIONES Y DETERIOROS (INVENTARIOS)

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Sistema de Costeo	Método de Valuación	Convencia de la Aplicación	Impacto de Información Financiera
1140	Inventarios					0.00

ESF-05 ALMACENES

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Método	Conveniencia de Aplicación	Impacto a la información financiera por cambios en el metodo
1150	Almacenes		0.00		
1151	Almacén de Materiales y Suministros de Consumo		0.00		

ESF-06 FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Tipo	Característica
1213	Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos		0.00	

ESF-07 PARTICIPACIONES Y APORTACIONES DE CAPITAL

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto
1214	Participaciones y Aportaciones de Capital	0.00

ESF-08 BIENES MUEBLES E INMUEBLES

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Dep. Gasto	Dep. Acumulada	Método	Tasas Aplicada	Criterios
1230	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	1,182,450.62	0.00	0.00	0.00		
1231	Terrenos	0.00	0.00	0.00	0.00		
1232	Viviendas	0.00	0.00	0.00	0.00		
1233	Edificios no Habitacionales	1,182,450.62	0.00	0.00	0.00		
1234	Infraestructura	0.00	0.00	0.00	0.00		
1235	Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	0.00	0.00	0.00	0.00		
1236	Construcciones en Proceso en Bienes Propios	0.00	0.00	0.00	0.00		
1239	Otros Bienes Inmuebles	0.00	0.00	0.00	0.00		
1240	Bienes Muebles	2,796,960.15	0.00	1,492,404.61			
1241	Mobiliario y Equipo de Administración	1,054,544.76	0.00	307,624.91			
1242	Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	88,743.85	0.00	0.00			
1243	Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	1,500.00	0.00	1,500.00			
1244	Vehículos y Equipo de Transporte	1,572,301.25	0.00	1,153,555.00			
1245	Equipo de Defensa y Seguridad	0.00	0.00	0.00			
1246	Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	79,870.29	0.00	29,724.70			
1247	Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	0.00	0.00	0.00			
1248	Activos Biológicos	0.00	0.00	0.00			

ESF-09 INTANGIBLES Y DIFERIDOS

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Amort. Gasto	Amort. Acum	Método	Tasas Aplicada	Criterios
1250	Activos Intangibles		0.00	0.00	0.00		
1251	Software		0.00	0.00	0.00		
1252	Patentes, Marcas y Derechos		0.00	0.00	0.00		
1253	Concesiones y Franquicias		0.00	0.00	0.00		
1254	Licencias		0.00	0.00	0.00		
1259	Otros Activos Intangibles		0.00	0.00	0.00		
1270	Activos Diferidos		0.00	0.00	0.00		
1271	Estudios, Formulación y Evaluación de Proyectos		0.00	0.00	0.00		

1272	Derechos Sobre Bienes en Régimen de Arrendamiento Financiero	0.00	0.00	0.00
1273	Gastos Pagados por Adelantado a Largo Plazo	0.00	0.00	0.00
1274	Anticipos a Largo Plazo	0.00	0.00	0.00
1275	Beneficios al Retiro de Empleados Pagados por Adelantado	0.00	0.00	0.00
1279	Otros Activos Diferidos	0.00	0.00	0.00

ESF-10 ESTIMACIONES Y DETERIOROS

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Criterio
1160	Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes		0.00
1161	Estimaciones para Cuentas Incobrables por Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes		0.00
1162	Estimación por Deterioro de Inventarios		0.00

ESF-11 OTROS ACTIVOS CIRCULANTE Y NO CIRCULANTE

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Característica
1190	Otros Activos Circulantes	791.00	
1191	Valores en Garantía	791.00	
1192	Bienes en Garantía (excluye depósitos de fondos)	0.00	
1193	Bienes Derivados de Embargos, Decomisos, Aseguramientos y Dación en Pago	0.00	
1194	Adquisición con Fondos de Terceros	0.00	

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Característica
1290	Otros Activos no Circulantes	0.00	
1291	Bienes en Concesión	0.00	
1292	Bienes en Arrendamiento Financiero	0.00	
1293	Bienes en Comodato	0.00	

ESF-12 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	A 90 Días	A 180 Días	A 365 Días	Más 365 Días	Factibilidad de Pago
2110	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	455,651.81	455,651.81		0.00	0.00	0.00
2111	Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	287,685.50	287,685.50		0.00	0.00	0.00
2112	Proveedores por Pagar a Corto Plazo	-7,718.44	-7,718.44		0.00	0.00	0.00
2113	Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00
2114	Participaciones y Aportaciones por Pagar a Corto Plazo	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00
2115	Transferencias Otorgadas por Pagar a Corto Plazo	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00
2116	Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública por Pagar a Corto Plazo	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00
2117	Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	129,546.27	129,546.27		0.00	0.00	0.00
2118	Devoluciones de la Ley de Ingresos por Pagar a Corto Plazo	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00
2119	Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	46,138.48	46,138.48		0.00	0.00	0.00
2120	Documentos por Pagar a Corto Plazo	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00
2121	Documentos Comerciales por Pagar a Corto Plazo	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00
2122	Documentos con Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00
2129	Otros Documentos por Pagar a Corto Plazo	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00

ESF-13 FONDOS Y BIENES DE TERCEROS

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Naturaleza	Característica
2160	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo		0.00	
2161	Fondos en Garantía a Corto Plazo		0.00	
2162	Fondos en Administración a Corto Plazo		0.00	
2163	Fondos Contingentes a Corto Plazo		0.00	
2164	Fondos de Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos a Corto Plazo		0.00	
2165	Otros Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo		0.00	
2166	Valores y Bienes en Garantía a Corto Plazo		0.00	
2250	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Largo Plazo		0.00	
2251	Fondos en Garantía a Largo Plazo		0.00	
2252	Fondos en Administración a Largo Plazo		0.00	
2253	Fondos Contingentes a Largo Plazo		0.00	
2254	Fondos de Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos a Largo Plazo		0.00	
2255	Otros Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración a Largo Plazo		0.00	
2256	Valores y Bienes en Garantía a Largo Plazo		0.00	

ESF-14 OTROS PASIVOS CIRCULANTES

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Naturaleza	Característica
2159	Otros Pasivos Diferidos a Corto Plazo		0.00	
2199	Otros Pasivos Circulantes		0.00	
2240	Pasivos Diferidos a Largo Plazo		0.00	
2241	Créditos Diferidos a Largo Plazo		0.00	
2242	Intereses Cobrados por Adelantado a Largo Plazo		0.00	
2249	Otros Pasivos Diferidos a Largo Plazo		0.00	

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

COMISION ESTATAL DE CONCILIACIÓN Y ARBITRAJE MEDICO

EJERCICIO: 2022

NOTAS DE DESGLOSE ESTADO DE ACTIVIDADES

PERIODICIDAD: TRIMESTRAL

Correspondiente del 1 de Enero al 30 de Septiembre de 2022

CORTE: 3

Notas

ACT-01 INGRESOS DE GESTION

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Característica Significativa
4100	INGRESOS DE GESTION		0.00

ACT-02 PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS...

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Característica Significativa
4200	PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL, FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES	8,347,554.12	
4220	Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras ayudas	8,347,554.12	
4221	Transferencias Internas y Asignaciones del Sector Público	8,347,554.12	

ACT-03 OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Naturaleza	Característica
4300	OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS		5.47	
4390	Otros Ingresos y Beneficios Varios		5.47	
4399	Otros Ingresos y Beneficios Varios		5.47	

ACT-04 GASTOS Y OTRAS PERDIDAS

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	%	Característica
5000	GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	7,934,589.05	100%	
5100	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	7,873,392.63	99%	
5110	Servicios Personales	5,850,898.31	74%	
5111	Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	1,606,829.76	20%	
5113	Remuneraciones Adicionales y Especiales	1,630,215.48	21%	
5114	Seguridad Social	529,934.85	7%	
5115	Otras Prestaciones Sociales y Económicas	2,080,799.00	26%	
5116	Pago de Estímulos a Servidores Públicos	3,119.22	0%	
5120	Materiales y Suministros	272,497.64	3%	
5121	Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	42,872.63	1%	
5122	Alimentos y Utensilios	43,886.44	1%	
5125	Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	756.09	0%	
5126	Combustibles, Lubricantes y Aditivos	179,750.00	2%	
5129	Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	5,232.48	0%	
5130	Servicios Generales	1,749,996.68	22%	
5131	Servicios Básicos	107,685.83	1%	
5132	Servicios de Arrendamiento	464,643.20	6%	
5133	Servicios Profesionales, Científicos y Técnicos y Otros Servicios	295,864.44	4%	
5134	Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	30,768.30	0%	
5135	Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	202,643.52	3%	
5136	Servicios de Comunicación Social y Publicidad	434,072.69	5%	
5137	Servicios de Traslado y Viáticos	41,890.39	1%	
5138	Servicios Oficiales	18,543.41	0%	
5139	Otros Servicios Generales	153,884.90	2%	
5200	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	61,196.42	1%	
5250	Pensiones y Jubilaciones	61,196.42	1%	
5252	Jubilaciones	61,196.42	1%	

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

COMISION ESTATAL DE CONCILIACIÓN Y ARBITRAJE MEDICO
NOTAS DE DESGLOSE ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA
Correspondiente del 1 de Enero al 30 de Septiembre de 2022

EJERCICIO: 2022
PERIODICIDAD: TRIMESTRAL
CORTE: 3

Notas

VHP-01 PATRIMONIO CONTRIBUIDO

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Tipo	Naturaleza
3110	Aportaciones		3,801,603.36	
3120	Donaciones de Capital		0.00	
3130	Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio		0.00	

VHP-02 PATRIMONIO GENERADO

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Procedencia
3210	Resultado del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)		412,970.54
3220	Resultados de Ejercicios Anteriores		-1,077,514.41
3230	Revalúos		0.00
3231	Revalúo de Bienes Inmuebles		0.00
3232	Revalúo de Bienes Muebles		0.00
3233	Revalúo de Bienes Intangibles		0.00
3239	Otros Revalúos		0.00
3240	Reservas		0.00
3241	Reservas de Patrimonio		0.00
3242	Reservas Territoriales		0.00
3243	Reservas por Contingencias		0.00
3250	Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores		2,263.55
3251	Cambios en Políticas Contables		0.00
3252	Cambios por Errores Contables		2,263.55

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

COMISION ESTATAL DE CONCILIACIÓN Y ARBITRAJE MEDICO

EJERCICIO: 2022

NOTAS DE DESGLOSE ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

PERIODICIDAD: TRIMESTRAL

Correspondiente del 1 de Enero al 30 de Septiembre de 2022

CORTE: 3

Notas

EFE-01 FLUJOS DE EFECTIVO

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Saldo Final	Saldo Inicial
1111	Efectivo		0.00
1112	Bancos/Tesorería	1,107,177.60	1,629,873.25
1113	Bancos/Dependencias y Otros	0.00	0.00
1114	Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	0.00	0.00
1115	Fondos con Afectación Específica	0.00	0.00
1116	Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	0.00	0.00
1119	Otros Efectivos y Equivalentes	0.00	0.00
1110	Total	1,107,177.60	1,629,873.25

EFE-02 ADQ. BIENES MUEBLES E INMUEBLES

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Subsidio	Pagos
1230	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	1,182,450.62		
1231	Terrenos	0.00		
1232	Viviendas	0.00		
1233	Edificios no Habitacionales	1,182,450.62		
1234	Infraestructura	0.00		
1235	Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	0.00		
1236	Construcciones en Proceso en Bienes Propios	0.00		
1239	Otros Bienes Inmuebles	0.00		
1240	Bienes Muebles	2,796,960.15		
1241	Mobiliario y Equipo de Administración	1,054,544.76		
1242	Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	88,743.85		
1243	Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	1,500.00		
1244	Vehículos y Equipo de Transporte	1,572,301.25		
1245	Equipo de Defensa y Seguridad	0.00		
1246	Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	79,870.29		
1247	Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	0.00		
1248	Activos Biológicos	0.00		
1250	Activos Intangibles	0.00		
1251	Software	0.00		
1252	Patentes, Marcas y Derechos	0.00		
1253	Concesiones y Franquicias	0.00		
1254	Licencias	0.00		
1259	Otros Activos Intangibles	0.00		

EFE-03 CONCILIACION DEL FLUJO DE EFECTIVO

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Saldo Anterior	Saldo Final
5500	OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS	0.00	0.00

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

COMISION ESTATAL DE CONCILIACIÓN Y ARBITRAJE MEDICO
CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES
 Correspondiente del 1 de Enero al 30 de Septiembre de 2022
 (CIFRAS EN PESOS)

1. Total de Ingresos Presupuestarios	8,347,554.12
2. Más Ingresos Contables No Presupuestarios	5.47
2.1 Ingresos Financieros	0.00
2.2 Incremento por Variación de inventarios	0.00
2.3 Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0.00
2.4 Disminución del Exceso de Provisiones	0.00
2.5 Otros Ingresos y Beneficios Varios	5.47
2.6 Otros Ingresos Contables No Presupuestarios	0.00
3. Menos ingresos presupuestarios no contables	0.00
3.1 Aprovechamientos Patrimoniales	0.00
3.2 Ingresos Derivados de Financiamientos	0.00
3.3 Otros Ingresos Presupuestarios No Contables	0.00
4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)	8,347,559.59

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

COMISION ESTATAL DE CONCILIACIÓN Y ARBITRAJE MEDICO
CONCILIACIÓN ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES

Correspondiente del 1 de Enero al 30 de Septiembre de 2022

(CIFRAS EN PESOS)

1. Total de Egresos Presupuestarios	7,934,589.05
2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables	0.00
2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	0.00
2.2 Materiales y Suministros	0.00
2.3 Mobiliario y Equipo de Administración	0.00
2.4 Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	0.00
2.5 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0.00
2.6 Vehículos y Equipo de Transporte	0.00
2.7 Equipo de Defensa y Seguridad	0.00
2.8 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	0.00
2.9 Activos Biológicos	0.00
2.10 Bienes Inmuebles	0.00
2.11 Activos Intangibles	0.00
2.12 Obra Pública en Bienes de Dominio Público	0.00
2.13 Obra Pública en Bienes Propios	0.00
2.14 Acciones y Participaciones de Capital	0.00
2.15 Compra de Títulos y Valores	0.00
2.16 Concesión de Préstamos	0.00
2.17 Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	0.00
2.18 Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	0.00
2.19 Amortización de la Deuda Pública	0.00
2.20 Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	0.00
2.21 Otros Egresos Presupuestarios No Contables	0.00
3. Más Gastos Contables No Presupuestarios	0.00
3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	0.00
3.2 Provisiones	0.00
3.3 Disminución de Inventarios	0.00
3.4 Aumento por insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0.00
3.5 Aumento por insuficiencia de Provisiones	0.00
3.6 Otros Gastos	0.00
3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestarios	0.00
4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)	7,934,589.05

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

COMISION ESTATAL DE CONCILIACION Y ARBITRAJE MEDICO

EJERCICIO: 2022

NOTAS DE MEMORIA

PERIODICIDAD: TRIMESTRAL

Correspondiente del 1 de Enero al 30 de Septiembre de 2022

CORTE: 3

Notas

Cuenta	Concepto	Saldo Inicial	Cargos del Periodo	Abonos del Periodo	Saldo Final	Valores en Custodia	Tasa
7000	CUENTAS DE ORDEN CONTABLES						
7110	Valores en Custodia	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
7120	Custodia de Valores	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
7130	Instrumentos de Crédito Prestados a Formadores de Mercado	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
7140	Préstamo de Instrumentos de Crédito a Formadores de Mercado y su Garantía	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
7150	Instrumentos de Crédito Recibidos en Garantía de los Formadores de Mercado	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
7160	Garantía de Créditos Recibidos de los Formadores de Mercado	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
7210	Autorización para la Emisión de Bonos, Títulos y Valores de la Deuda Pública Interna	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
7220	Autorización para la Emisión de Bonos, Títulos y Valores de la Deuda Pública Externa	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
7230	Emisiones Autorizadas de la Deuda Pública Interna y Externa	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
7240	Suscripción de Contratos de Préstamos y Otras Obligaciones de la Deuda Pública Interna	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
7250	Suscripción de Contratos de Préstamos y Otras Obligaciones de la Deuda Pública Externa	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
7260	Contratos de Préstamos y Otras Obligaciones de la Deuda Pública Interna y Externa	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
7310	Avales Autorizados	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
7320	Avales Firmados	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
7330	Fianzas y Garantías Recibidas por Deudas a Cobrar	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
7340	Fianzas y Garantías Recibidas	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
7350	Fianzas Otorgadas para Respalda Obligaciones no Fiscales del Gobierno	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
7360	Fianzas Otorgadas del Gobierno para Respalda Obligaciones no Fiscales	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
7410	Demandas Judicial en Proceso de Resolución	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
7420	Resolución de Demandas en Proceso Judicial	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
7510	Contratos para Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
7520	Inversión Pública Contratada Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
7610	Bienes Bajo Contrato en Concesión	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
7620	Contrato de Concesión por Bienes	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
7630	Bienes Bajo Contrato en Comodato	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
7640	Contrato de Comodato por Bienes	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
7911	Compra de Divisas	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
7921	Divisas por Compra (Acreedora)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
7931	Crédito Simple Disponible 2020	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
7932	Disposición de Crédito Simple 2020	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
8000	CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS						
8110	Ley de Ingresos Estimada	0.00	10,743,453.26	0.00	10,743,453.26		
8120	Ley de Ingresos por Ejecutar	0.00	8,323,558.25	-16,730,540.92	-8,406,982.67		
8130	Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	0.00	4,259,313.30	-541,792.53	3,717,520.77		
8140	Ley de Ingresos Devengada	0.00	9,509,540.08	-9,509,540.08	0.00		
8150	Ley de Ingresos Recaudada	0.00	1,727,774.36	-7,781,765.72	-6,053,991.36		
8210	Presupuesto de Egresos Aprobado	0.00	10,743,453.26	-21,486,906.52	-10,743,453.26		
8220	Presupuesto de Egresos por Ejercer	0.00	32,344,783.14	-22,407,391.92	9,937,391.22		
8230	Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	0.00	2,270,421.23	-7,437,595.24	-5,167,174.01		
8240	Presupuesto de Egresos Comprometido	0.00	12,807,465.06	-12,801,130.93	6,334.13		
8250	Presupuesto de Egresos Devengado	0.00	12,794,797.18	-12,794,797.18	0.00		
8260	Presupuesto de Egresos Ejercido	0.00	12,794,797.18	-12,794,797.18	0.00		
8270	Presupuesto de Egresos Pagado	0.00	9,380,849.55	-3,413,947.63	5,966,901.92		

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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Instructivo

II. DE MEMORIA (DE ORDEN):

DE MEMORIA

Las cuentas de orden se utilizan para registrar movimientos de valores que no afecten o modifiquen el balance del ente contable, sin embargo, su incorporación en libros es necesaria con fines de recordatorio contable, de control y en general sobre los aspectos administrativos, o bien para consignar sus derechos o responsabilidades contingentes que puedan o no presentarse en el futuro.

Las cuentas que se manejan para efectos de este documento son las siguientes:

CUENTAS DE ORDEN CONTABLES

- Valores: Los valores en custodia de instrumentos prestados a formadores de mercado e instrumentos de crédito recibidos en garantía de los formadores de mercado u otros.
- Emisión de obligaciones: Por tipo de emisión de instrumento: monto, tasa y vencimiento.
- Aavales y garantías: No obstante, las cuentas de Aavales y Garantías y la de Juicios que se encuentran clasificadas como cuentas de orden se pueden reconocer como pasivos contingentes dada la naturaleza de las operaciones que realizan los entes públicos.
- Juicios: Como ejemplos de juicios se tienen de forma enunciativa y no limitativa: civiles, penales, fiscales, agrarios, administrativos, ambientales, laborales, mercantiles y procedimientos arbitrales.
- Contratos para Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y similares: Los contratos firmados de construcciones por tipo de contrato.
- Bienes concesionados o en comodato

CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS

- Cuentas de ingresos
- Cuentas de egresos

Se informará, de manera agrupada, en las notas a los Estados Financieros las cuentas de orden contables y cuentas de orden presupuestario, considerando al menos lo siguiente:

1. Los valores en custodia de instrumentos prestados a formadores de mercado e instrumentos de crédito recibidos en garantía de los formadores de mercado u otros.
2. Por tipo de emisión de instrumento: monto, tasa y vencimiento.
3. Los contratos firmados de construcciones por tipo de contrato.
4. El avance que se registra en las cuentas de orden presupuestarias, previo al cierre presupuestario de cada periodo que se reporte.

Nota: Las cuentas de orden contables señaladas, son las mínimas necesarias, se podrán aperturar otras, de acuerdo con las necesidades de los entes públicos.

NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

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 mayor 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.

❖ Las notas de gestión administrativa deben contener los siguientes puntos:

1. Introducción:

Breve descripción de las actividades principales de la entidad.

La Comisión Estatal de Conciliación y Arbitraje Médico, (CECAMED) se creó como un organismo público descentralizado del Gobierno Estatal, de acuerdo al decreto gubernativo 97 de fecha 30 de junio de 1998, con el objeto de contribuir a resolver los conflictos suscitados entre los usuarios de los servicios médicos y los prestadores de dichos servicios, como una Instancia alternativa, que contribuya también a promover el derecho a la protección de la salud, así como a una buena práctica de la medicina, mediante el Decreto Gubernativo no. 30 de fecha 24 de Mayo de 2013 se reestructura a la Comisión Estatal de Arbitraje Médico, y cambia su denominación a Comisión Estatal de Conciliación y Arbitraje Médico.

2. Describir el panorama Económico y Financiero:

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.

La Comisión Estatal de Conciliación y Arbitraje Médico, recibe sus recursos a través de subsidios, misma que sus condiciones económicas financieras son sanas y está operando bajo el esquema de asistencia social.

3. Autorización e Historia:

Se informará sobre:

a) Fecha de creación del ente.

30 de junio de 1998

b) Principales cambios en su estructura (interna históricamente).

En el 2001, mediante decreto gubernativo número 50, de fecha 25 de junio, se reestructuró la organización interna de la Coesamed, que señala que esta Comisión estará adscrita directamente al Gobernador del Estado y mediante el Decreto Gubernativo no. 30 de fecha 24 de Mayo de 2013 se reestructura nuevamente a la Comisión Estatal de Arbitraje Médico, y cambia su denominación a Comisión Estatal de Conciliación y Arbitraje Médico.

4. Organización y Objeto Social:

Se informará sobre:

a) Objeto social.

- 1.- Contribuir a resolver los conflictos suscitados entre los usuarios de los servicios médicos y los prestadores de dichos servicios.
- 2.- Promover una buena práctica de la medicina, coadyuvando a mejorar los servicios médicos que recibe la población; y
- 3.- Contribuir a la observancia del derecho a la protección de la salud, por lo que respecta a la prestación de servicios médicos.

b) Principal actividad.

1.- **ASESORIAS.**-Proceso fundamental de la Cecamed, cuyo objetivo es informar a los usuarios sobre los elementos medico-jurídicos de su inconformidad, y con base en ellos, sugerir la mejor vía de resolución conforme a sus pretensiones.

Impacto interno.- Al ser el procedimiento inicial, el no llevarse a cabo, no tendríamos elementos para realizar los demás procesos sustantivos de la Cecamed, y no tendría razón de existir esta dependencia.

Impacto externo.- Crear falsas expectativas en los usuarios, desconfianza e insatisfacción.

Tiempo de vencimiento.- Se darán treinta días posteriores a la asesoría, para que el usuario pueda reunir la información solicitada y definir sus pretensiones, al no tener comunicación se dará por concluida la asesoría por desistimiento del usuario.

2. **GESTIONES INMEDIATAS.**- Proceso mediante el cual los consultores médicos de la Cecamed, realizan actos necesarios para que las inconformidades de los usuarios que por su naturaleza y pretensiones deban ser resueltas en forma expedita.

Impacto interno.- Tiempo ejercido sin éxito, poniendo en riesgo nuestro trabajo al no cumplir las funciones que nos hemos creado.

No aprovechar el convenio interinstitucional CONAMED-INSTITUCION-CECAMED.

Impacto externo.- No realizar acciones que hagan que se mejore la atención médica en el estado y con esto disminuir las quejas.

Al no realizar las gestiones inmediatas, se verán aumentadas las quejas vs los prestadores de servicios médicos.

Perdida de la credibilidad de los usuarios en aquellos casos que por su naturaleza puedan ser resueltos con celeridad.

Tiempo de vencimiento.- Acciones médicas que por su naturaleza puedan ser resueltas en un tiempo no mayor de 48 hrs.

3. QUEJAS.- Acto mediante el cual una persona física por su propio derecho o representación presenta una inconformidad, por una posible irregularidad en la prestación o negativa de servicios médicos.

Impacto interno.- No se cumpliría con el motivo fundamental de existir de la cecamed.

No se cumpliría con la misión, que es contribuir a elevar la calidad de los servicios médicos.

Impacto externo.- De no cumplirse, no se estaría coadyuvando a la protección de la salud de los guanajuatenses.

No se propiciaría a elevar la buena relación médico-paciente.

Tiempo de vencimiento.- Acciones médicas que desde su inicio hasta su culminación deberán no exceder 65 días.

c) Ejercicio fiscal.

1 de enero de 2022 al 30 de septiembre- del 2022

d) Régimen jurídico (Forma como está dada de alta la entidad ante la S.H.C.P., ejemplos: S.C., S.A., Personas morales sin fines de lucro, etc.).

Persona moral con fines no lucrativos. Organismo Público Descentralizado de Gobierno del Estado.

e) Consideraciones fiscales del ente: revelar el tipo de contribuciones que esté obligado a pagar o retener.

Retenciones y declaración mensual de ISR por sueldos y salarios

Declaración informativa anual de sueldos y salarios

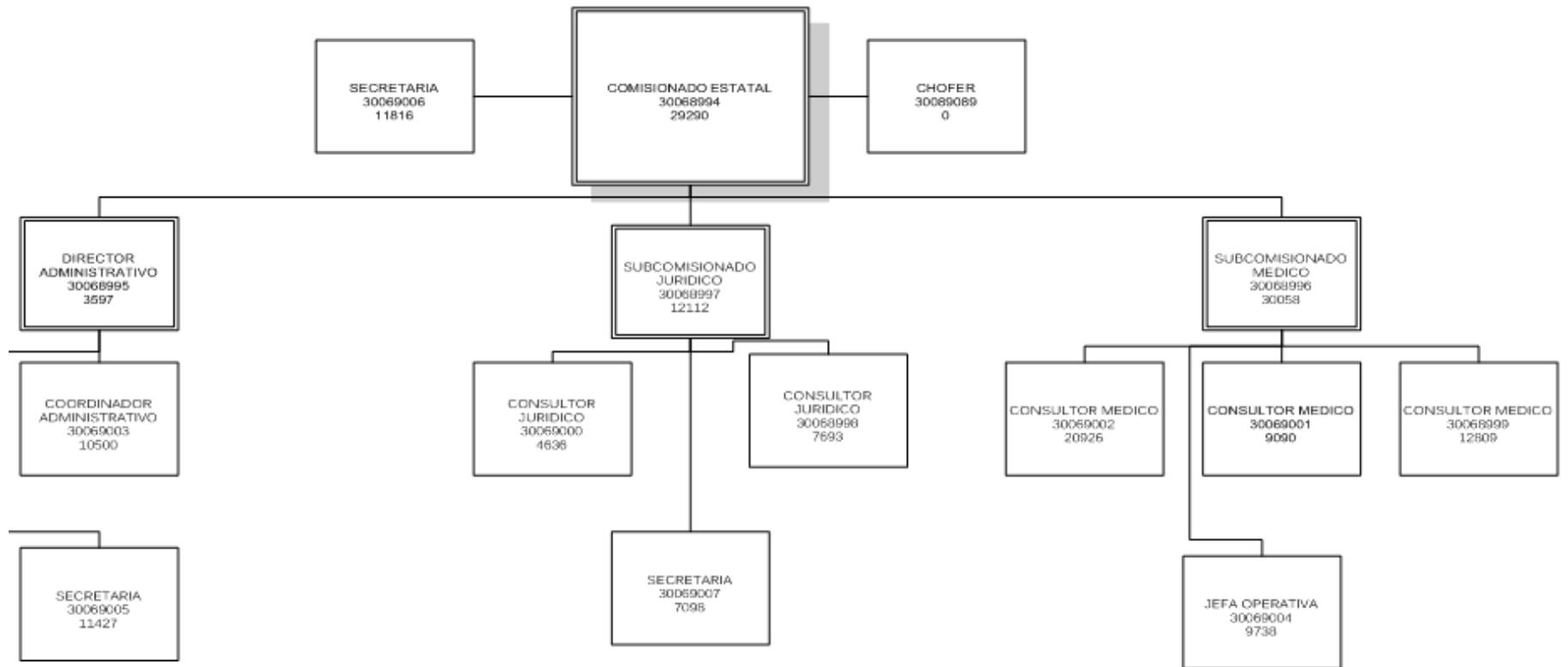
Declaración informativa anual de pagos y retenciones de servicios profesionales, personas morales, ISR.

Declaración informativa anual de retenciones de ISR por arrendamiento de inmueble.

Declaración mensual de impuesto cedular del 2% sobre sueldos

Declaración Informativa anual de impuesto cedular.

f) Estructura organizacional básica.



COMISION ESTATAL DE CONCILIACION Y ARBITRAJE MEDICO.
ORGANIGRAMA COMPLETO

g) Fideicomisos, mandatos y análogos de los cuales es fideicomitente o fiduciario.

NO APLICA

5. Bases de Preparación de los Estados Financieros:

Se informará sobre:

a) Si se ha observado la normatividad emitida por el CONAC y las disposiciones legales aplicables.

Las bases de preparación de los Estados Financieros, observan en cierta medida la normatividad emitida por el CONAC y las disposiciones legales aplicables.

b) La normatividad aplicada para el reconocimiento, valuación y revelación de los diferentes rubros de la información financiera, así como las bases de medición utilizadas para la elaboración de los estados financieros; por ejemplo: costo histórico, valor de realización, valor razonable, valor de recuperación o cualquier otro método empleado y los criterios de aplicación de los mismos.

Las Bases de Preparación de los Estados Financieros observan en cierta medida la normatividad aplicada para el reconocimiento, valuación y revelación de los diferentes rubros de la información financiera, así como las bases de medición utilizadas para la elaboración de los estados financieros; por ejemplo: costo histórico, valor de realización, valor razonable, valor de recuperación o cualquier otro método empleado y los criterios de aplicación de los mismos.

c) Postulados básicos.

Las Bases de Preparación de los Estados Financieros aplican los Postulados Básicos de Registro Contable, el devengo del ingreso, entre otros, aún se encuentra en fase de desarrollo de los diferentes rubros de la información

d) Normatividad supletoria. En caso de emplear varios grupos de normatividades (normatividades supletorias), deberá realizar la justificación razonable correspondiente, su alineación con los PBCG y a las características cualitativas asociadas descritas en el MCCG (documentos publicados en el Diario Oficial de la Federación, agosto 2009).

No se aplica ninguna normatividad supletoria.

20

e) Para las entidades que por primera vez estén implementando la base devengado de acuerdo a la Ley de Contabilidad, deberán:

*Revelar las nuevas políticas de reconocimiento:

NO APLICA

*Plan de implementación:

NO APLICA

*Revelar los cambios en las políticas, la clasificación y medición de las mismas, así como su impacto en la información financiera:

NO APLICA

6. Políticas de Contabilidad Significativas:

Se informará sobre:

a) Actualización: se informará del método utilizado para la actualización del valor de los activos, pasivos y Hacienda Pública y/o patrimonio y las razones de dicha elección. Así como informar de la desconexión o reconexión inflacionaria:

NO APLICA

b) Informar sobre la realización de operaciones en el extranjero y de sus efectos en la información financiera gubernamental:

NO APLICA

c) Método de valuación de la inversión en acciones de Compañías subsidiarias no consolidadas y asociadas:

NO APLICA

d) Sistema y método de valuación de inventarios y costo de lo vendido:

NO APLICA

21

e) Beneficios a empleados: revelar el cálculo de la reserva actuarial, valor presente de los ingresos esperados comparado con el valor presente de la estimación de gastos tanto de los beneficiarios actuales como futuros:

NO APLICA

f) Provisiones: objetivo de su creación, monto y plazo:

NO APLICA

g) Reservas: objetivo de su creación, monto y plazo:

NO APLICA

h) Cambios en políticas contables y corrección de errores junto con la revelación de los efectos que se tendrá en la información financiera del ente público, ya sea retrospectivos o prospectivos:

NO APLICA

i) Reclasificaciones: Se deben revelar todos aquellos movimientos entre cuentas por efectos de cambios en los tipos de operaciones:

NO APLICA

j) Depuración y cancelación de saldos:

NO APLICA

7. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario:

Se informará sobre:

a) Activos en moneda extranjera:

NO APLICA

22

b) Pasivos en moneda extranjera:

NO APLICA

c) Posición en moneda extranjera:

NO APLICA

d) Tipo de cambio:

NO APLICA

e) Equivalente en moneda nacional:
NO APLICA

Lo anterior por cada tipo de moneda extranjera que se encuentre en los rubros de activo y pasivo.
Adicionalmente se informará sobre los métodos de protección de riesgo por variaciones en el tipo de cambio.

8. Reporte Analítico del Activo:

Debe mostrar la siguiente información:

a) Vida útil o porcentajes de depreciación, deterioro o amortización utilizados en los diferentes tipos de activos:

De conformidad con la norma de CONAC y a las disposiciones fiscales vigentes

b) Cambios en el porcentaje de depreciación o valor residual de los activos:

De conformidad con la norma de CONAC y los alcances del SIHP, actualmente sólo pueden considerarse las 40 clases de activos vigentes.

c) Importe de los gastos capitalizados en el ejercicio, tanto financieros como de investigación y desarrollo:

NO APLICA

d) Riegos por tipo de cambio o tipo de interés de las inversiones financieras:

NO APLICA

e) Valor activado en el ejercicio de los bienes construidos por la entidad:

NO APLICA

f) Otras circunstancias de carácter significativo que afecten el activo, tales como bienes en garantía, señalados en embargos, litigios, títulos de inversiones entregados en garantías, baja significativa del valor de inversiones financieras, etc.:

NO APLICA

g) Desmantelamiento de Activos, procedimientos, implicaciones, efectos contables:

NO APLICA

h) Administración de activos; planeación con el objetivo de que el ente los utilice de manera más efectiva:

NO APLICA

Adicionalmente, se deben incluir las explicaciones de las principales variaciones en el activo, en cuadros comparativos como sigue:

a) Inversiones en valores:

NO APLICA

b) Patrimonio de Organismos descentralizados de Control Presupuestario Indirecto:

NO APLICA

c) Inversiones en empresas de participación mayoritaria:

NO APLICA

d) Inversiones en empresas de participación minoritaria:

NO APLICA

e) Patrimonio de organismos descentralizados de control presupuestario directo, según corresponda:

NO APLICA

9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos:

Se deberá informar:

a) Por ramo administrativo que los reporta:

NO APLICA

b) Enlistar los de mayor monto de disponibilidad, relacionando aquéllos que conforman el 80% de las disponibilidades:

NO APLICA

10. Reporte de la Recaudación:

a) Análisis del comportamiento de la recaudación correspondiente al ente público o cualquier tipo de ingreso, de forma separada los ingresos locales de los federales:

NO APLICA

b) Proyección de la recaudación e ingresos en el mediano plazo:

NO APLICA

11. Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda:

Se informará lo siguiente:

a) Utilizar al menos los siguientes indicadores: deuda respecto al PIB y deuda respecto a la recaudación tomando, como mínimo, un período igual o menor a 5 años.

NO APLICA

b) Información de manera agrupada por tipo de valor gubernamental o instrumento financiero en la que se considere intereses, comisiones, tasa, perfil de vencimiento y otros gastos de la deuda.

* Se anexara la información en las notas de desglose.

NO APLICA

12. Calificaciones otorgadas:

Informar, tanto del ente público como cualquier transacción realizada, que haya sido sujeta a una calificación crediticia:

NO APLICA

13. Proceso de Mejora:

Se informará de:

a) Principales Políticas de control interno:

las cuales participa, de los productos o servicios que maneja, de las diferentes áreas geográficas, de los grupos homogéneos con el objetivo de entender el desempeño del ente, evaluar mejor los riesgos y beneficios del mismo; y entenderlo como un todo y sus partes integrantes.

Consecuentemente, esta información contribuye al análisis más preciso de la situación financiera, grados y fuentes de riesgo y crecimiento potencial de negocio.

NO APLICA

15. Eventos Posteriores al Cierre:

El ente público informará el efecto en sus estados financieros de aquellos hechos ocurridos en el período posterior al que informa, que proporcionan mayor evidencia sobre eventos que le afectan económicamente y que no se conocían a la fecha de cierre.

NO HAY INFORMACIÓN QUE AFECTE A LA ENTIDAD POSTERIOR A ESTE

16. Partes Relacionadas:

Se debe establecer por escrito que no existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas:

No existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas

17. Responsabilidad sobre la presentación razonable de los Estados Financieros:

Los Estados Financieros deberán estar rubricados en cada página de los mismos e incluir al final la siguiente leyenda: “Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor.

Firma

Firma

DR. JAIME HERNANDEZ CENTENO
COMISIONADO ESTATAL DE
CONCILIACIÓN Y ARBITRAJE MÉDICO

C.P. ARMANDO ARTURO VÁZQUEZ CASTRO
DIRECTOR ADMINISTRATIVO