# COMISION ESTATAL DE CONCILIACION Y ARBITRAJE MEDICO
## ESTADO DE COLIMA
## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

## AL 30 DE SEPTIEMBRE 2020

*Con el propósito de dar cumplimiento a los artículos 46 y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, los entes públicos deberán acompañar notas a los estados financieros cuyos rubros así lo requieran teniendo presente los postulados de revelación suficiente e importancia relativa con la finalidad, que la información sea de mayor utilidad para los usuarios.*

*A continuación se presentan los tres tipos de notas que acompañan a los estados, a saber:*

*a) Notas de desglose;*
*b) Notas de memoria (cuentas de orden), y*
*c) Notas de gestión administrativa.*

### a) NOTAS DE DESGLOSE

### I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

**Activo**

- **Efectivo y Equivalentes**

*1. Se informará acerca de los fondos con afectación específica, el tipo y monto de los mismos; de las inversiones financieras se revelará su tipo y monto, su clasificación en corto y largo plazo separando aquéllas que su vencimiento sea menor a 3 meses.*

A continuación se relacionan las cuentas que integran el rubro de efectivo y equivalentes:

| Concepto | 2019 | 2018 |
|---|---|---|
| BANCOS/TESORERÍA | $ 193,172.27 | $ 216,190.93 |
| INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES) | $ .00 | $ .00 |
| FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA | $ .00 | $ .00 |
| **Suma** | **$ 193,172.27** | **$ 216,190.93** |

**Bancos/Tesorería**

Representa el monto de efectivo disponible propiedad de COESCAMED, en instituciones bancarias, su importe se integra por:

| Banco | Importe |
|---|---|
| Bancomer cta 0160382582 | $ 193,172.27 |

ELABORÓ: MAD LAURA ELENA REYNOSO MENDEZ
COORDINADORA ADMINISTRATIVA

AUTORIZÓ: DR. GILBERTO NAZARIO VELASCO PINEDA
COMISIONADO ESTATAL

| | |
|---|---|
| | $ .00 |
| | $ .00 |
| **Suma** | **$ 193,172.27** |

**Inversiones Temporales**

Representa el monto de efectivo invertido por COESCAMED, la cual se efectúa a plazos que van de inversión a la vista hasta 90 días, su importe se integra por:

| Banco | Importe |
|---|---|
| | $ .00 |
| | $ .00 |
| | $ .00 |
| | $ .00 |
| | $ .00 |
| **Suma** | **$ -** |

**Fondos con Afectación Específica**

Representan el monto de los fondos con afectación específica que deben financiar determinados gastos o actividades.

| Banco | Importe |
|---|---|
| | $ .00 |
| | $ .00 |
| **Suma** | **$ -** |

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

2. *Por tipo de contribución se informará el monto que se encuentre pendiente de cobro y por recuperar de hasta cinco ejercicios anteriores, asimismo se deberán considerar los montos sujetos a algún tipo de juicio con una antigüedad mayor a la señalada y la factibilidad de cobro.*

| Concepto | 2019 | 2018 |
|---|---|---|
| CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO | $ .00 | $ .00 |
| DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO | $ .00 | $ .00 |
| OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A CORTO | $ .00 | $ .00 |
| **Suma** | **$ -** | **$ -** |

Las Cuentas por Cobrar a Corto Plazo se integran por:

ELABORÓ: MAD LAURA ELENA REYNOSO MENDEZ
COORDINADORA ADMINISTRATIVA

AUTORIZÓ: DR. GILBERTO NAZARIO VELASCO PINEDA
COMISIONADO ESTATAL

| Concepto | 2019 | 2019% |
|---|---|---|
| CUENTAS POR COBR | #SIP(1122) | #¡VALOR! |
| DEUDORES DIVERSO | #SIP(1123) | #¡VALOR! |
| OTROS DERECHOS A | #SIP(1129) | #¡VALOR! |
| | | #¡DIV/0! |
| | | #¡DIV/0! |
| **Suma** | **$ -** | **#¡VALOR!** |

**Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo**

Representa el monto de los derechos de cobro a favor del ente público por gastos por comprobar, principalmente relacionados con viáticos.

**Otros Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes a Corto Plazo**

Representan los derechos de cobro originados en el desarrollo de las actividades del ente público, de los cuales se espera recibir una contraprestación representada en recursos, bienes o servicios; en un plazo menor o igual a doce meses, no incluidos en las cuentas anteriores,

3. *Se elaborará, de manera agrupada, los derechos a recibir efectivo y equivalentes, y bienes o servicios a recibir, (excepto cuentas por cobrar de contribuciones o fideicomisos que se encuentran dentro de inversiones financieras, participaciones y aportaciones de capital) en una desagregación por su vencimiento en días a 90, 180, menor o igual a 365 y mayor a 365. Adicionalmente, se informará de las características cualitativas relevantes que le afecten a estas cuentas.*

- **Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios)**

4. *Se clasificarán como bienes disponibles para su transformación aquéllos que se encuentren dentro de la cuenta Inventarios. Esta nota aplica para aquellos entes públicos que realicen algún proceso de transformación y/o elaboración de bienes.*
*En la nota se informará del sistema de costeo y método de valuación aplicados a los inventarios, así como la conveniencia de su aplicación dada la naturaleza de los mismos. Adicionalmente, se revelará el impacto en la información financiera por cambios en el método o sistema.*

5. *De la cuenta Almacén se informará acerca del método de valuación, así como la conveniencia de su aplicación. Adicionalmente, se revelará el impacto en la información financiera por cambios en el método.*

- **Inversiones Financieras**

6. *De la cuenta Inversiones financieras, que considera los fideicomisos, se informará de éstos los recursos asignados por tipo y monto, y características significativas que tengan o*

ELABORÓ: MAD LAURA ELENA REYNOSO MENDEZ
COORDINADORA ADMINISTRATIVA

COMISIÓN ESTATAL DE CONCILIACIÓN Y ARBITRAJE MÉDICO COESCAMED COLIMA

AUTORIZÓ: DR. GILBERTO NAZARIO VELASCO PINEDA
COMISIONADO ESTATAL

*puedan tener alguna incidencia en las mismas.*

7. *Se informará de las inversiones financieras, los saldos de las participaciones y aportaciones de capital.*

- **Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles**

8. *Se informará de manera agrupada por cuenta, los rubros de Bienes Muebles e Inmuebles, el monto de la depreciación del ejercicio y la acumulada, el método de depreciación, tasas aplicadas y los criterios de aplicación de los mismos. Asimismo, se informará de las características significativas del estado en que se encuentren los activos.*

9. *Se informará de manera agrupada por cuenta, los rubros de activos intangibles y diferidos, su monto y naturaleza, amortización del ejercicio, amortización acumulada, tasa y método aplicados.*

**Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso**

Se integra de la siguiente manera:

| Concepto | 2019 | 2018 |
|---|---|---|
| TERRENOS | $ .00 | $ .00 |
| OTROS BIENES INMUEBLES | $ .00 | $ .00 |
| **Subtotal BIENES MUEBLES** | **$ -** | **$ -** |

**Bienes Muebles, Intangibles y Depreciaciones**

Se integras de la siguiente manera:

| Concepto | 2019 | 2018 |
|---|---|---|
| MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN | $ 47,603.61 | $ 13,922.01 |
| MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO | $ .00 | $ .00 |
| VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE | $ .00 | $ .00 |
| MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS | $ 17,667.96 | $ 17,667.96 |
| **Subtotal BIENES MUEBLES** | **65271.57** | **31589.97** |
| SOFTWARE | $ .00 | $ .00 |
| LICENCIAS | $ .00 | $ .00 |
| **Subtotal ACTIVOS INTANGIBLES** | **0** | **0** |
| DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES | $ .00 | $ .00 |
| **CIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES** | **0** | **0** |

ELABORÓ: MAD LAURA ELENA REYNOSO MENDEZ
COORDINADORA ADMINISTRATIVA

AUTORIZÓ: DR. GILBERTO NAZARIO VELASCO PINEDA
COMISIONADO ESTATAL

| | | |
|---|---|---|
| **Suma** | **65271.57** | **31589.97** |

**Activo Diferido**

Se integras de la siguiente manera:

| Concepto | 2019 | 2018 |
|---|---|---|
| | $ .00 | $ .00 |

- **Estimaciones y Deterioros**

10. *Se informarán los criterios utilizados para la determinación de las estimaciones; por ejemplo: estimación de cuentas incobrables, estimación de inventarios, deterioro de activos biológicos y cualquier otra que aplique.*

- **Otros Activos**

11. De las cuentas de otros activos se informará por tipo circulante o no circulante, los montos totales asociados y sus características cualitativas significativas que les impacten financieramente.

**Pasivo**

1. *Se elaborará una relación de las cuentas y documentos por pagar en una desagregación por su vencimiento en días a 90, 180, menor o igual a 365 y mayor a 365. Asimismo, se informará sobre la factibilidad del pago de dichos pasivos.*

2. *Se informará de manera agrupada los recursos localizados en Fondos de Bienes de Terceros en Administración y/o en Garantía a corto y largo plazo, así como la naturaleza de dichos recursos y sus características cualitativas significativas que les afecten o pudieran afectarles financieramente.*

3. *Se informará de las cuentas de los pasivos diferidos y otros, su tipo, monto y naturaleza, así como las características significativas que les impacten o pudieran impactarles financieramente.*

Este género se compone de dos grupos, el Pasivo Circulante y el Pasivo No Circulante, en éstos inciden pasivos derivados de operaciones por servicios personales, cuentas por pagar por operaciones presupuestarias devengadas y contabilizadas al 30 de septiembre del ejercicio correspondiente; pasivos por obligaciones laborales, a continuación se presenta la integración del pasivo:

| Concepto | 2019 | 2018 |
|---|---|---|
| PASIVO CIRCULANTE | -$ 13,607.81 | $ 19,386.78 |
| PASIVO NO CIRCULANTE | $ .00 | $ .00 |

ELABORÓ: MAD LAURA ELENA REYNOSO MENDEZ
COORDINADORA ADMINISTRATIVA

COMISION ESTATAL DE CONCILIACION Y ARBITRAJE MEDICO
COESCAMED
COLIMA

AUTORIZÓ: DR. GILBERTO NAZARIO VELASCO PINEDA
COMISIONADO ESTATAL

| | | |
|---|---|---|
| **Suma de Pasivo** | **$ (13,607.81)** | **$ 19,386.78** |

- **Pasivo Circulante**

Destacan entre las principales partidas del Pasivo Circulante las siguientes:

| Concepto | Importe |
|---|---|
| SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO | $ .00 |
| RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO | -$ 6,107.81 |
| INGRESOS POR CLASIFICAR | $ .00 |
| PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO | $ .00 |
| OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO | -$ 7,500.00 |
| **Suma PASIVO CIRCULANTE** | **$ (13,607.81)** |

**Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo**

El importe de esta cuenta esta constituido principalmente por: Aportaciones de Seguridad Social (patronal), mismas que se pagan en los meses de octubre y noviembre; Prima Vacacional, cuyo importe se paga en diciembre; Aguinaldo cuyo importe se pagará en el mes de noviembre.

**Retenciones por Pagar a Corto Plazo**

El importe de esta cuenta esta constituido principalmente por: Retenciones de ISR por Sueldos y Salarios, Honorarios y por Arrendamiento, mismo que se pagan en el mes de octubre; retenciones derivadas de aportaciones de seguridad social (Trabajadores) mismas que se liquidan en el mes de octubre.

**Ingresos por Clasificar a Corto Plazo**

Representa los recursos depositados de COESCAMED, pendientes de clasificar según los conceptos del Clasificador por Rubros de Ingresos.

**Proveedores por Pagar a Corto Plazo**

Representa los adeudos con proveedores derivados de operaciones de COESCAMED, con vencimiento menor o igual a doce meses.

- **Pasivo No Circulante**

ELABORÓ: MAD LAURA ELENA REYNOSO MENDEZ
COORDINADORA ADMINISTRATIVA

COMISION ESTATAL DE CONCILIACIÓN Y ARBITRAJE MÉDICO COESCAMED COLIMA

AUTORIZÓ: DR. GILBERTO NAZARIO VELASCO PINEDA
COMISIONADO ESTATAL

Destacan entre las principales partidas del Pasivo No Circulante las siguientes:

| Concepto | 2019 |
|---|---|
| PROVISIÓN PARA CONTINGENCIAS A LARGO PLAZO | $ .00 |
| **Suma de Pasivos a Largo Plazo** | **$ -** |

## II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

### Ingresos de Gestión

1. *De los rubros de impuestos, cuotas y aportaciones de seguridad social, contribuciones de mejoras, derechos, productos, aprovechamientos, y de ingresos por venta de bienes y prestación de servicios, los cuales están armonizados con los rubros del Clasificador por Rubros de Ingresos, se informarán los montos totales y cualquier característica significativa.*

***Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones***

2. *De los rubros de participaciones, aportaciones, convenios, incentivos derivados de la colaboración fiscal, fondos distintos de aportaciones, transferencias, asignaciones, subsidios y subvenciones, y pensiones y jubilaciones, los cuales están armonizados con los rubros del Clasificador por Rubros de* Ingresos, se informarán los montos totales y cualquier característica significativa.

| Concepto | Importe |
|---|---|
| PARTICIPACIONES | #SFP(4211) |
| **Subtotal Participaciones** | **0** |
| APORTACIONES | #SFP(4212) |
| **Subtotal Aportaciones** | **0** |
| | #SFP(4213-02-001) |
| | #SFP(4213-02-002) |
| **Subtotal Convenios** | **0** |
| INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL | #SFP(4214) |
| **Subtotal Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal** | **0** |
| FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES | #SFP(4215) |
| **Subtotal Fondos Distintos de Aportaciones** | **0** |
| TRANSFERENCIAS Y ASIGNACIONES | #SFP(4221) |
| **Subtotal Transferencias y Asignaciones** | **0** |
| SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES | #SFP(4223) |
| **Subtotal Transferencias y Asignaciones** | **0** |

ELABORÓ: MAD LAURA ELENA REYNOSO MENDEZ
COORDINADORA ADMINISTRATIVA

COMISIÓN ESTATAL DE CONCILIACIÓN Y ARBITRAJE MÉDICO
COESCAMED

AUTORIZÓ: DR. GILBERTO NAZARIO VELASCO PINEDA
COMISIONADO ESTATAL

| Otros In | PENSIONES Y JUBILACIONES | #SFP(4225) |
|---|---|---|
| | **Subtotal Pensiones y Jubilaciones** | **0** |

3. *De los rubros de Ingresos Financieros, Incremento por Variación de Inventarios, Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro* u Obsolescencia, Disminución del Exceso de Provisiones, y de Otros Ingresos y Beneficios Varios, se informarán los montos totales y cualquier característica significativa.

**Gastos y Otras Pérdidas:**

1. Explicar aquellas cuentas de gastos de funcionamiento, transferencias, subsidios y otras ayudas, participaciones y aportaciones, otros gastos y pérdidas extraordinarias, así como los ingresos y gastos extraordinarios, que en lo individual representen el 10% o más del total de los gastos.

| Concepto | Importe |
|---|---|
| GASTOS DE FUNCIONAMIENTO | #SFP(5100,1) |
| TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS | #SFP(5200,1) |
| PARTICIPACIONES Y APORTACIONES | #SFP(5300,1) |
| INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA | #SFP(5400,1) |
| OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS | #SFP(5500,1) |
| **Suma de GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS** | **$ -** |

A su vez se presentan aquellos rubros que en forma individual representan el 8.0% o más del total de los gastos:

| Concepto | Importe | % |
|---|---|---|
| REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER PERMANENTE | #SFP(5111,1) | #¡VALOR! |
| SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTÍFICOS Y TÉCNICOS Y OTROS SERVICIOS | #SFP(5133,1) | #¡VALOR! |
| SEGURIDAD SOCIAL | #SFP(5114,1) | #¡VALOR! |

## III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

1. *Se informará de manera agrupada, acerca de las modificaciones al patrimonio contribuido por tipo, naturaleza y monto.*

2. *Se informará de manera agrupada, acerca del monto y procedencia de los recursos que modifican al patrimonio generado.*

En el periodo que se informa no hubo variaciones al Patrimonio Contribuido
En el periodo que se informa el patrimonio generado, procede de la recepción de las aportaciones ordinarias tanto por las entidades federativas y la Secretaría

ELABORÓ: MAD LAURA ELENA REYNOSO MENDEZ
COORDINADORA ADMINISTRATIVA

AUTORIZÓ: DR. GILBERTO NAZARIO VELASCO PINEDA
COMISIONADO ESTATAL

de Hacienda y Crédito Público, así como por la recepción de aportaciones extraordinarias tanto de entidades federativas y municipios.

**IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**

**Efectivo y equivalentes**

**1.** *El análisis de los saldos inicial y final que figuran en la última parte del Estado de Flujo de Efectivo en la cuenta de efectivo y equivalentes es como sigue:*

| Concepto | 2019 | 2018 |
|---|---|---|
| BANCOS/TESORERÍA | 193172.27 | #SFP(1112,-1) |
| BANCOS/DEPENDENCIAS Y OTROS | #SFP(1113,1) | #SFP(1113,-1) |
| INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 ME | 0 | #SFP(1114,-1) |
| FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA | 0 | #SFP(1115,-1) |
| DEPÓSITOS DE FONDOS DE TERCEROS E | #SFP(1116,1) | #SFP(1116,-1) |
| **Total de EFECTIVO Y EQUIVALENTES** | **$ 193,172.27** | **$ -** |

**2.** *Detallar las adquisiciones de bienes muebles e inmuebles con su monto global y, en su caso, el porcentaje de estas adquisiciones que fueron realizadas mediante subsidios de capital del sector central. Adicionalmente, revelar el importe de los pagos que durante el período se hicieron por la compra de los elementos citados.*

**3.** *Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y la cuenta de Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios.*

| | 2019 | 2018 |
|---|---|---|
| **Ahorro/Desahorro antes de rubros** | | |
| *Movimientos de partidas (o rubros) que no* | | |
| Depreciación | | |
| Amortización | | |
| Incrementos en las provisiones | | |
| Incremento en inversiones producido por revaluación | | |
| Ganancia/pérdida en venta de propiedad, planta y equipo | | |
| Incremento en cuentas por cobrar | | |
| Partidas extraordinarias | | |

*Las cuentas que aparecen en el cuadro anterior no son exhaustivas y tienen como finalidad ejemplificar el formato que se sugiere para elaborar la nota.*

ELABORÓ: MAD LAURA ELENA REYNOSO MENDEZ
COORDINADORA ADMINISTRATIVA

COMISION ESTATAL DE CONCILIACIÓN Y ARBITRAJE MEDICO
COESCAMED

AUTORIZÓ: DR. GILBERTO NAZARIO VELASCO PINEDA
COMISIONADO ESTATAL