

CONSEJO ESTATAL DE TRASPLANTES DE ÓRGANOS
Y TEJIDOS

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

30 DE SEPTIEMBRE DE 2020

Con el propósito de dar cumplimiento a los artículos 47 y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, anexamos este documento a los estados financieros del Organismo correspondientes al mes de septiembre de 2020, cumpliendo en todo momento con los postulados de revelación suficiente e importancia relativa con la finalidad de que la información descrita en este documento sea de mayor utilidad para quien la analice.

A continuación se presentan los tres tipos de notas que acompañan a los estados financieros del Consejo Estatal de Trasplantes de Órganos y Tejidos:

- 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

- *El Organismo maneja cuatro cuentas bancarias, mismas que al final del mes de septiembre 2020 reflejan los siguientes saldos:*

No.	BANCO	CUENTA	TIPO	MONTO	CLASIFICACIÓN
1	BBVA BANCOMER	0451716964	CHEQUES	\$1,247,620.86	CORTO PLAZO
2	BBVA BANCOMER	0157260555	CHEQUES	\$2,618,499.09	CORTO PLAZO
3	BANSI	97196028	CLASICA	\$0.00	CORTO PLAZO
4	BBVA BANCOMER	0115718481	CHEQUES	\$371,559.14	CORTO PLAZO

La primera es utilizada para los ingresos que el organismo recaudará por concepto de transferencias por recurso federal derivado de incentivos derivados de colaboración fiscal en este ejercicio, el cual está destinado para aplicarse a los gastos relativos al capítulo 1000 (Servicios Personales).

La segunda cuenta está destinada en este ejercicio para recaudar los ingresos por transferencias estatales, los cuales se aplicarán para sufragar los gastos operativos del CETOT (Capítulos 2000 al 5000), también en esta cuenta se ingresarán los importes relativos a las cuotas de recuperación del Congreso de Procuración que el CETOT realiza cada año.

La tercera fue creada por instrucciones del Instituto de Pensiones del Estado, para realizar los pagos por concepto de pago de cuotas al mismo la cual está pendiente de actualizar.

La cuarta fue dada de alta en el mes de septiembre 2020 ya que según instrucciones giradas por la Secretaria de la Hacienda Pública oficio 2020 SHCP/DGPPEGPD.PRES/2610/2020, a partir del mes de septiembre ya no recibiríamos transferencias derivadas de incentivos de colaboración fiscal, si no estas serían de participaciones, por lo que solicitaron se aperturará una nueva cuenta para el depósito de las mismas.

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

- *La cuenta de Deudores Diversos refleja en Funcionarios y Empleados, la cantidad de **\$12,500.00** correspondiente al importe de caja chica para el 2020, para los gastos menores del organismo, monto que será reembolsado al final del ejercicio.*

- No se tienen montos pendientes de cobro o por recuperar en la cuenta; Derechos a Recibir Bienes o Servicios.

Bienes disponibles para su transformación ó consumo

- No aplica para el Organismo por no contar con bienes disponibles para su transformación
- No aplica para el Organismo por no contar con almacenes ni métodos de valuación

Inversiones financieras

- No aplica por no ser fideicomiso
- A la fecha el CETOT no tiene cuentas de inversión.

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

- En el mes de Junio del presente el Club Rotario GDL nos regresó el equipo Video proyector LP640 el cual tenían en comodato.
- Los Bienes muebles propiedad del organismo se deprecian en este ejercicio (2020) , con los Parámetros de Estimación de Vida Útil emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC).

CONCENTRADO DE BIENES MUEBLES DEL ORGANISMO

CUENTA	TOTAL BIENES MUEBLES	DEPREC. Y AMORT. DEL PERIODO	TASAS DE DEPREC. Y AMORT.	DEPREC Y AMORT. ACUM
Mobiliario y Equipo de Administración	1,358,084.60	2,356.65	10%,8%,10% y 6%	1,309,372.66
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	9,800.00			9,800.00
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	673,303.09	1,427.00	10%	642,519.73
Equipo de Transporte	322,500.00		25%	322,500.00
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	39,596.69	72.3	8%,6% y 10%	29,829.67
*Re expresión de Activos	594,726.00			
* Re expresión de Dep. Acumuladas				506,386.00
TOTAL	2,998,010.38	3,855.95		*2,820,408.06

* Se muestra la Re expresión de Activos Fijos por separado del valor de adquisición de los activos fijos.

* Se muestra la depreciación de la Re expresión de los activos por separado

Las características actuales del estado en que se encuentran los activos son buenas.

- Activos intangibles y diferidos se deprecian en este ejercicio (2020), con los parámetros de estimación de vida útil emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC)
 - En el ejercicio del 2016 quedó totalmente amortizado el activo intangible del Organismo. Sin embargo en el ejercicio 2019 se adquirió el Software de contabilidad Gubernamental denominado "Sistema Automatizado de Administración y Contabilidad Gubernamental (SAACG.net) el cual se amortiza con una tasa del 30%.

CUENTA	TOTAL ACTIVOS INTANGIBLES	DEPREC. Y AMORT. DEL PERIODO	TASAS DE DEPREC. Y AMORT.	DEP Y AMORT. ACUM
Software y Licencias (Activo Intangible)	142,890.06	1,312.50	30%	104,827.56
TOTAL	142,890.06	1,312.50		104,827.56

Estimaciones y deterioros

- El Organismo no ha determinado estimaciones de ningún tipo.

Otros Activos No Circulantes

- El Organismo tiene celebrado contratos de comodato de bienes muebles propios entregados a las siguientes instituciones, los cuales al 30 de septiembre del 2020 se encuentran pendientes de firma por la nueva administración.
- En el mes de junio del presente el Club Rotario GDL nos regresó el equipo Video proyector LP640 el cual tenían en comodato.

CUENTA	BIENES ENTREGADOS	MONTO	COMODATARIO	VIGENCIA
Mob y Equ. De Admón.	Congelador tipo baúl 1.20 pies	4,034.55	Hospital Civil "Fray Antonio Alcalde"	Pendiente de Firma.
Mob y Equ. De Admón	Equipo de Computo , incluyendo Teclado, Mouse , CPU y Monitor	6,041.09	Hospital Civil "Fray Antonio Alcalde"	Pendiente de Firma.
Mob y Equ. De Admón	Equipo de Computo , incluyendo Teclado, Mouse , CPU y Monitor	6,041.08	Hospital General de Occidente	Pendiente de Firma.
TOTAL		16,116.72		

PASIVO

Cuentas y documentos por pagar

1. En Cuentas por Pagar a Corto Plazo del Organismo, se refleja el importe a pagar al 30 de septiembre de 2020 la cantidad de **\$93,533.61** los cuales son pagaderos en un vencimiento menor a 30 días; correspondientes a las cuentas; ISR retenido por salarios \$ 82,408.69 e ISR retenido por honorarios \$11,125.00 las cuales serán pagadas los primeros días del mes de octubre 2020. Así como un saldo de -.08 por ISR Retenido por Asimilados a Salarios.
2. El Organismo no cuenta con recursos en fondos de bienes de terceros en administración y/o garantía.
3. En la Cuenta de Provisiones a Largo Plazo, el organismo reconoce el pasivo derivado de la prima de antigüedad y remuneraciones pagaderas al término de la relación laboral a partir del ejercicio 2005, de conformidad a lo establecido en el boletín D-3 de las Normas de Información Financiera. Así como para cumplir con la Ley de Contabilidad Gubernamental con la obligación de registrar los Pasivos Contingentes. Esta reserva se determinada en base al cálculo actuarial realizado por actuario independiente. Dicho cálculo al 30 de septiembre 2020 asciende a la cantidad de **\$ 2'162,339.56**.

II) Estado de actividades

Ingresos de gestión

1. El presupuesto 2020 autorizado por el H. Congreso del Estado de Jalisco fue de \$13'820,900.00 de los cuales \$5'625,100.00 corresponden a ingresos por transferencias estatales y \$ 8, 195,800 corresponden a ingresos por transferencias federales. Y un estimado de recursos propios por la cantidad de \$110,000.00, dando un total para el ejercicio del 2020 por **\$13'930,990.00**.

El organismo recibirá mensualmente en este ejercicio ingresos por transferencias provenientes de Incentivos Derivados de Colaboración Fiscal, por recursos Federales (CRI 84) así como Subsidio Estatal por concepto de *Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas, (CRI 91)* a través de la Secretaría de la Hacienda Pública. *Según instrucciones giradas por la Secretaría de la Hacienda Pública oficio 2020 SHCP/DGPPEGPD.PRES/2610/2020, a partir del mes de septiembre ya no recibiríamos transferencias derivadas de incentivos de colaboración fiscal (CRI 84), si no estas serían de participaciones (CRI 81,.* Por lo que en el mes de septiembre recibimos la cantidad de **\$5'463,863.92** por recurso federal por incentivos derivados de colaboración fiscal, **\$682,983.49** de participaciones y **\$4'218,823.32** por recurso estatal, dando un total de ingresos la cantidad de **\$10'365,670.73**

2. *En la cuenta de Otros Ingresos,* se refleja el importe de **\$310.02** correspondiente a; Ingresos Financieros derivado de los intereses generados en las cuentas bancarias descritas en el punto 1 de estas notas.

Gastos y otras pérdidas

1. El Organismo erogó por concepto de *Sueldo Base* al mes de septiembre 2020, la cantidad **\$3'000,748.04** y por *Servicios Profesionales, Científicos y Técnicos* la cantidad de **\$1'102,000.00**.

TOTAL DEL GASTOS Y OTRAS PERDIDAS (Septiembre 2020)	CUENTA	DEL TOTAL DEL GASTO (superior al 10%)
\$6'448,535.39	Sueldo Base	46.53%
	Servicios profesionales, científicos y técnicos.	17.09%

III) Estado de la variación de la hacienda pública

1. *Sin modificaciones al patrimonio contribuido*
2. *Los ingresos del Organismo provienen de incentivos derivados de colaboración fiscal por transferencias federales y por transferencias y asignaciones de recursos estatales, los cuales nos son transferidos a través de la Secretaría de la Hacienda Pública del Estado de Jalisco.*
3. *En el mes de enero del 2020 se modificó el patrimonio generado de ejercicios anteriores, debido a un ajuste realizado por el reintegro del remanente del ejercicio pasado por la cantidad de \$ 2'477,484.04, afectando la cuenta de Resultados de ejercicios anteriores (Ejercicio 2019), dicho movimiento fue presentado y autorizado por el órgano de cuerpo de gobierno de este organismo en la 1era Sesión Extraordinaria del 2020.*

IV) Estado de flujos de efectivo

Efectivo y equivalente

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:*

	2020	2019
Efectivo	0.00	0.00
Efectivo en Bancos/Tesorería	4'237,679.00	4'007,522.00
Inversiones Temporales	0.00	0.00
Total de Efectivo y Equivalentes	4'237,679.00	4'007,522.00

2. No aplica en virtud de que no se adquirieron Bienes Muebles e Inmuebles.

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

Total de Rubros Extraordinarios	2,630,836.00	1,310,459.00
<i>Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo</i>		
Depreciación	40,696.89	92,377.06
Amortización	11,812.50	0.00
Provisiones	186,676.56	181,042.56
Otras Aplicaciones	2,391,650.05	1,037,039.38
TOTAL FLUJO NETO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	1,525,796.00	2,608,342.00

V) Conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables, así como los egresos presupuestales y los gastos contables.

CONSEJO ESTATAL DE TRASPLANTES DE ÓRGANOS Y TEJIDOS Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Correspondiente del 01 de Enero al 30 de Septiembre de 2020 (Cifras en pesos)		
1. Ingresos Presupuestarios		10,365,981
2. Más ingresos contables no presupuestarios		0
2.1 Ingresos Financieros	0	
2.2 Incremento por Variación de Inventarios		
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	
		0
3. Menos ingresos presupuestarios no contables		
3.1 Aprovechamientos Patrimoniales	0	
3.2 Ingresos derivados de financiamientos	0	
3.3 Otros Ingresos presupuestarios no contables	0	
4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)		10,365,981

CONSEJO ESTATAL DE TRASPLANTES DE ÓRGANOS Y TEJIDOS		
Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables		
Correspondiente del 01 de Enero al 30 de Septiembre de 2020		
1. Total de egresos presupuestarios		6,209,349
2. Menos egresos presupuestarios no contables		0
2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	0	
2.2 Materiales y Suministros	0	
2.3 Mobiliario y Equipo de Administración	0	
2.4 Mobiliario y Equipo Educacional 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		
2.18 Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales		
2.19 Amortización de la Deuda Pública		
2.20 Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)		
2.21 Otros Egresos Presupuestales No Contables	0	
3. Más Gastos Contables No Presupuestarios		239,186
3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	52,509	
3.2 Provisiones	186,677	
3.3 Disminución de inventarios	0	
3.4 Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0	
3.5 Aumento por insuficiencia de provisiones	0	
3.6 Otros Gastos	0	
3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestales	0	
4. Total de Gasto Contable		6,448,535

b) NOTAS DE MEMORIA (Cuentas de Orden)

Cuentas de orden contable y presupuestario:

Contables:

Bienes cohesionados o en comodato

1. El CETOT tiene un automóvil Chevy Low, Modelo 2002, Color blanco, que nos fue entregado en comodato por el Gobierno del Estado a través de la Secretaría de Administración, el cual fue renovado bajo el contrato No.- 02-RENOV-CETOT-VH-2014, con una vigencia del 01 de Enero 2014 al 05 de Diciembre del 2018, el cual se encuentra en trámite de renovación.
2. Igualmente nos fueron entregados por la Secretaría de Administración, el contrato renovado No.- 02-RENOV-CETOT-MOB-2014 con fecha del 01 de enero 2014 al 05 de diciembre del 2018, los siguientes bienes, los cuales se encuentran en trámite de renovación:

Cantidad	Descripción del bien	Marca	Modelo	Serie
1	Pantalla 42"	LG	42LK450	108WTGG3S879
1	Pantalla 42"	LG	42LK450	108WTQW3S252
1	Pantalla 42"	LG	42LK450	108WTDJ3S258
1	Lap Top	Samsung	RV14	GZY393HB600953E
1	Lap Top	Samsung	RV14	GZY393HB600953E
1	Radio	Motorola	EP4505	GZY393HB601429L
1	Radio	Motorola	EP4505	GZY393HB601429L
1	Radio	Motorola	EP4505	GZY393HB601429L
1	Radio	Motorola	EP4505	GZY393HB601429L
1	Quemador Rotuladora	Primera	BRAVO 4101	2110801189

3. El CETOT tiene 10 Equipos de Cómputo los cuales incluye; CPU, Monitor, Teclado y Mouse, que nos fue entregado en comodato por la SEPAF a través de la Dirección de Aplicación y Soporte Tecnológico bajo el Folio DAST/0159/2017 fecha del 27 de Julio del 2017, con una vigencia indefinida y podrá cambiarse por reemplazo y/o cancelarse contra entrega del equipo, se anexa imagen del documento.



Control de Inventario Interno

Folio: DAST/0159/2017
 Fecha: 27-jul.-17

Recibí de la Dirección de Aplicación y Soporte Tecnológico:

CANT	EQUIPO	MARCA	MODELO	NÚMERO DE SERIE	PESA
10	CPU MONITOR TECLADO MOUSE	HP TRUE BASIX VORAGO LANIX	WORKSTATION 4600 L2045W KU-0316 UAE96 KB-201	2UA9100XVz	0303-10-192-000621
				CNT904220H	0303-10-252-000379
				BC3720FVBX539B	0303-10-039-000546
				F5320B0N3WQ0AWT	SIN PESA
				2UA910120X	0303-10-192-000624
				CNT90423W4	0303-10-028-000989
				BC3720FVBX10HE	0303-10-039-002040
				F5320B0N3WQ01FN	SIN PESA
				2UA910120B	0303-10-004-000069
				CNT924V0B3	0303-10-028000172
				BC3720FVBX53AA	0303-10-039-002089
				F5320B0N3WQ0AXX	SIN PESA
				2UA9100XW9	0303-10-192-000567
				CNT90221F6	1302111-10-028-002674
				BC3720FVBX52Y4	0303-10-039-000587
				SIN SERIE	SIN PESA
				2UA91015FB	1302111-10-192-002652
				CNT90421Z2	1305140-10-252-000025
				BC3720FVBX539X	0303-10-039-002041
				F5320B0N3WQ0C84	SIN PESA
				2UA9101208	0303-10-192-000204
				CNT90220YN	0303-10-028-000358
				BC3720FVBWQ3XC	0303-10-039-001157
				F5320B0N3WQ0AW1	0303-10-029-000760
				2UA910127V	1302111-10-192-003139
				CNT90423WL	0303-10-028-000595
				1760705036825	SIN PESA
				F5320B0N3WQ0C1B	SIN PESA
				2UA9100XWK	1302112-10-192-000071
				CNT921V2XF	0303-10-252-000372
				C00157211210	SIN PESA
				SIN SERIE	SIN PESA
2UA9100XNX	0303-10-192-000289				
CNT90422RZ	0303-10-028-000983				
5L40201072B	0303-10-039-001356				
F53200B0N3WQ0C6K	SIN PESA				
2UA9100XRD	0303-10-192-000604				
CNT90221DV	0303-10-028-000345				
BAUHR0IVB0E03V	0303-10-039-000259				
F5320B0N3WQ010J	SIN PESA				

Sustituye:

CANT	EQUIPO	MARCA	MODELO	NÚMERO DE SERIE	PESA

El Organismo esta demandado por la Lic. Tania Rebolledo Zuani ante las autoridades laborales, la cual nos fue notificada según oficio SSJ/DGAJELT/LAB/1931/2019 emitido por la Dirección General de Asuntos Jurídicos, Estudios Legislativos y Transparencia de la Secretaría de Salud Jalisco. Y será dicha autoridad laboral la que determinará la procedencia o improcedencia, por lo que está pendiente de resolver como laudo laboral.

Presupuestarias: Las cuentas de orden presupuestarias de ingresos y egresos cuentan con los momentos contables señalados en la Ley General de Contabilidad Gubernamental.

1. El Organismo no tiene 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. El Organismo no emite instrumentos de obligaciones.
3. El Organismo no tiene celebrado ningún contrato de construcción.
4. El avance que se registra en las cuentas de orden presupuestarias, al 30 de septiembre del 2020 es el siguiente:

CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS	ESTIMADO ANUAL (Incluyendo ingresos propios)	RECAUDADO/DEVENGADO	AVANCE
INGRESOS	\$13,930,900.00	\$10,365,980.75	74.40%
EGRESOS	\$13,930,900.00	\$6,209,349.44	44.57%

c) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1. Introducción

Objetivo

Derivado de los objetivos del Plan Estatal de Desarrollo, enfocados a proteger y mejorar la salud de la población a través del eje denominado **Desarrollo Social**, el cual resalta, el inexorable envejecimiento de la población y señala como principal causa de muerte las enfermedades crónicas degenerativas. En materia de trasplantes de órganos menciona que aún existe una demanda no satisfecha debido principalmente al envejecimiento de la población y una escasa cultura de protección a la salud y a la vida en especial en hábitos alimenticios.

La constante mejoría de las condiciones de salud de la población jalisciense ha permitido por una parte que las enfermedades transmisibles que producían la mayor parte de las muertes infantiles hayan casi desaparecido y como consecuencia la mortalidad infantil ha descendido impresionantemente, consecuentemente la esperanza de vida de los jaliscienses es cada vez mayor, con un promedio en las mujeres de 78 años y los hombres de 76. La mayor parte de las enfermedades son crónico degenerativas y la muerte que estas enfermedades producen es debido a un alto porcentaje a la pérdida funcional de órganos vitales que pueden ser sustituidos por órganos sanos obtenidos de donadores cadavéricos y en el caso de los riñones, también de donadores vivos.

2. Panorama Económico y Financiero

Condiciones económica financieras

El 28 de diciembre de 2019 se publica el Decreto de Presupuesto de Egresos No. 27785/LXII/19 del Estado de Jalisco para el ejercicio fiscal 2020, autorizado por el H. Congreso del Estado, el cual define que los recursos asignados al Consejo Estatal de Trasplantes de Órganos y Tejidos ascienden a la cantidad de **\$13'820,9000.00** (Trece millones ochocientos veinte mil novecientos pesos 00/100 M.N.).

En este ejercicio la distribución por fuente de financiamiento de recursos fiscales por recursos estatales está estimada por la cantidad de \$5, 625,100.00 (Cinco millones seiscientos veinticinco mil cien pesos 00/100 M.N.) y por recursos federales la cantidad de \$8,195,800.00 (Ocho millones ciento noventa y cinco mil ochocientos pesos 00/100 M.N.). Así como el estimado de ingresos propios la cantidad de **\$110,000.00** (Ciento diez mil pesos 00/100M.N.), teniendo de esta manera un importe total estimado de **\$13'930,900.00** (Trece millones novecientos treinta mil novecientos pesos 00/100 M. N.) para el ejercicio 2020.

3. Autorización e Historia

a) Fecha de creación del ente

El Consejo Estatal de Trasplantes de Órganos y Tejidos (CETOT), es un Organismo Público Descentralizado del Poder Ejecutivo del Estado, con personalidad jurídica y patrimonio propio, según decreto No. 17910 emitido por el H. Congreso del Estado de Jalisco, publicado en el Diario Oficial del Estado el 17 de junio de 1999.

b) Principales cambios en su estructura

El 06 de diciembre de 2018 se modifica la Ley Estatal de Salud y en su artículo 227 señala que tiene a su cargo apoyar, coordinar, promover, consolidar e implementar las diversas acciones y programas en materia de la disposición de órganos y tejidos, de seres humanos con fines terapéuticos.

4. Organización y Objeto Social

a) Objeto Social

El Organismo tiene a su cargo apoyar, coordinar, promover, consolidar e implementar las diversas acciones y programas en materia de la disposición de órganos y tejidos de seres humanos con fines terapéuticos¹.

b) Principal Actividad

Las atribuciones del organismo son:

I. Diseñar, instrumentar, operar y dirigir el Sistema Estatal de Trasplante;

II. Elaborar y aplicar el Programa Estatal de Trasplante;

III. Mantener comunicación y coordinación con el Centro Nacional de Trasplantes, a efecto de emprender acciones de complementación y colaboración con las acciones del Registro Nacional de Trasplantes;

IV. Proporcionar información y colaborar con las acciones del Registro Nacional de Trasplantes;

V. Promover a través de actividades de educación, investigación, información y difusión, una cultura de donación entre la población;

VI. Fomentar y sistematizar el estudio y la investigación, en el trasplante de órganos y tejidos de seres humanos con fines terapéuticos, mediante la instauración de premios, concursos, becas y reconocimientos; así como propiciar programas de capacitación para el personal médico y de enfermería en trasplante;

VII. Revisar permanentemente la legislación y la reglamentación, en la materia de la disposición de órganos y tejidos de seres humanos con fines terapéuticos, a efecto de presentar ante las instancias competentes, observaciones y propuestas;

XVIII. Promover y coordinar la colaboración y la complementación de acciones, entre las autoridades sanitarias federales y estatales involucradas en el procedimiento para la disposición de órganos y tejidos de seres humanos con fines terapéuticos así como con los Consejos de Trasplantes de otras entidades federativas;

IX. Promover y coordinar la participación de los sectores social, público y privado en acciones de apoyo en la materia, para lo cual impulsará la integración de miembros al patronato que allegue recursos financieros y materiales; así como invitar, cuando lo estime conveniente, a

¹ Ley Estatal de Salud art. 227

representantes de instituciones sociales, privadas y públicas, en calidad de vocales invitados con derecho a voz pero sin voto, a participar en las sesiones del Consejo de Trasplantes;

X. Presentar por conducto del Presidente Ejecutivo, un informe anual de actividades que incluya las estadísticas de donación y trasplante de órganos y tejidos;

XI. Proponer e impulsar ante las instituciones de educación superior y de salud, la formación de recursos humanos en la especialidad de trasplante, así como estudios e investigaciones en la materia en calidad de posgrados o especialidades;

XII. Implementar un sistema de información con respecto al Programa Estatal de Trasplantes, que permita tanto la toma de decisiones como la evaluación de la atención médica relacionada con los trasplantes;

XIII. Operar y diseñar el sistema logístico e informático del Registro Estatal de Trasplantes a su cargo;

XIV. Coadyuvar para evitar los delitos en materia de donación y trasplantes de órganos;

XV. Aprobar sus normas, lineamientos y políticas internas; y

XVI. Las demás que le otorgue la presente Ley y otras disposiciones legales aplicables².

c) Ejercicio Fiscal

El ejercicio fiscal es del 01 de enero al 31 de diciembre de 2020.

d) Régimen Jurídico

Es un organismo público descentralizado del Poder Ejecutivo, por lo que pertenece a la Administración Paraestatal.

Existe una serie de interrelaciones entre cuerpos normativos, instituciones, actores y procesos, pero estrictamente nuestro régimen jurídico es:

Ley General de Salud
Reglamento en Materia de Control Sanitarios de la Disposición de Órganos, Tejidos y Cadáveres
Ley Estatal de Salud
Reglamento Interno del CETOT

e) Consideraciones fiscales

Las obligaciones fiscales del organismo son:

* Retener y realizar el pago provisional mensual de retenciones de ISR por sueldos y salarios.

* Retener y realizar el pago provisional mensual de retenciones de ISR realizadas a los trabajadores asimilados a salarios.

* Retener y realizar el pago provisional mensual de retenciones de ISR por servicios profesionales.

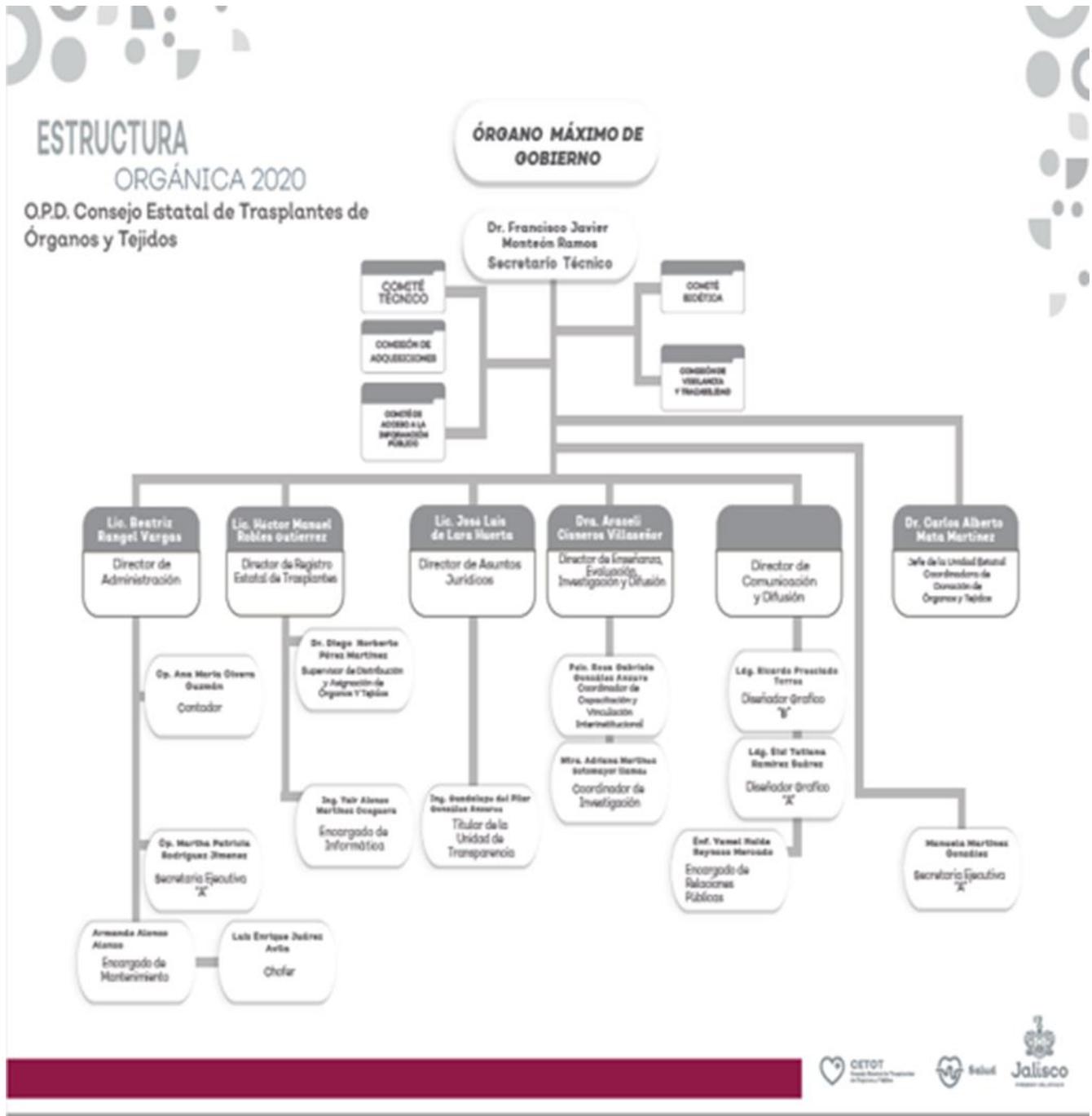
*Retenciones y enteros al Instituto de Pensiones del estado

* SEDAR

*IMSS modalidad 38

² Ley Estatal de Salud art. 230

f) Estructura Organizacional Básica



g) Fideicomisos, mandatos y análogos

No aplica al organismo por no tener ninguna en el Organismo las figuras de fideicomiso, mandatos y análogos de los cuales se fuera fideicomitente o fiduciario.

5. Bases de Preparación de los Estados Financieros

a) Normatividad

El Consejo Estatal de Trasplantes de Órganos y Tejidos ha observado para la elaboración de los Estados Financieros la normatividad emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC) y las disposiciones legales aplicables, registrando las operaciones del ejercicio 2014 al 2018 en el sistema de contabilidad gubernamental ICONG, el cual fue adquirido por la SEPAF y del cual se nos dio la instrucción de utilizar. A partir del 04 de Diciembre del 2018 ya no se pudo tener conexión para seguir trabajando en dicho software, por lo que a partir de octubre de 2019 se adquirió un software para registrar dichas operaciones.

b) Bases de medición utilizadas para la elaboración de los estados financieros

La valuación de los activos presentados en la información financiera del ejercicio 2020 se presenta a valores históricos.

c) Postulados Básicos

Actualmente se están aplicando los Postulados Básicos Gubernamentales.

d) Normatividad supletoria

No se ha empleado ninguna normatividad supletoria a que se refieren los documentos publicados en el Diario Oficial de la Federación de Agosto de 2009

e) Políticas de reconocimiento, plan de implementación, cambios y medición en las mismas e impacto en la información financiera

En el ejercicio 2019 nos encontramos con la necesidad de cambiar y por lo tanto implementar un software el cual se adaptará a nuestras necesidades para registrar los movimientos contables, presupuestarios y programáticos del organismo, denominado SAACG.net, el cual será utilizado para llevar a cabo los registros en mención por este ejercicio 2020.

6. Políticas de Contabilidad significativas

a) Método de actualización de los valores de los activos, pasivos y hacienda pública y/o patrimonio.

Los métodos utilizados para la actualización de los activos, pasivos y hacienda pública y/o patrimonio son a valores históricos.

Las políticas de capitalización para considerar los bienes como activos no circulantes es igual o superior a 70 UMAS según el Acuerdo por el que se reforman las Reglas Específicas y Valoración de Patrimonio, publicadas el 27 de Diciembre del 2017 en el D.O.F. en el numeral 8 del inciso B .

b) Operaciones en el extranjero

El organismo no efectúa operaciones en el extranjero

c) Método de valuación en inversiones en acciones

El organismo no tiene inversiones en acciones en compañías subsidiarias no consolidadas y asociadas.

d) Sistema y método de evaluación de inventarios y costo de lo vendido

El Consejo maneja el inventario de sus activos fijos a valores históricos

e) *Beneficios a empleados:*

El cálculo de los beneficios de la reserva actuarial de los empleados al 31 de diciembre de 2019 ascendió a la cantidad de **\$1'975,663.00** (Un millón novecientos setenta y cinco mil seiscientos sesenta y tres pesos 00/100 m.n.) distribuido de la siguiente forma:

*Prima de antigüedad	\$ 380,775.00
*Indemnización legal	\$1'594,888.00

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

Objetivo: *Contiene la valuación actuarial de la indemnización legal, y Prima de Antigüedad, para el personal al servicio del Consejo Estatal de Trasplantes de órganos y Tejidos, estas cantidades son el resultado de la valuación actuarial al 30 de septiembre del 2020.*
Monto: **\$2'162,339.56**

*Prima de antigüedad	\$ 418,614.78
*Indemnización legal	\$1'743,724.78

g) *Reservas: objetivos de su creación, monto y plazo*

No aplica

h) En 2020 continuamos utilizando el listado de cuentas armonizado con el plan de cuentas emitido por la CONAC por lo que actualmente no existen discrepancias en la información de los estados financieros comparados.

i) No existen movimientos entre cuentas por efectos de cambios en los tipos de operación.

j) Los saldos que se reflejan en la contabilidad están depurados y no obligan a cancelación alguna

7. Posición en moneda extranjera

No aplica en todos sus incisos porque el organismo no maneja recursos ni inversiones en moneda extranjera

8. Reporte analítico del activo

a) *La vida útil o porcentajes de depreciación, deterioro o amortización utilizados en los activos del organismo son los establecidos en los parámetros de estimación de vida útil emitidos por el CONAC.*

b) *No se han aplicado cambios en los porcentajes de depreciación o valor residual de los activos*

c) *No aplica*

d) *No aplica*

e) *No aplica*

f) *No aplica*

g) *No aplica*

h) *No aplica*

Principales variaciones en el activo

No aplica en todos sus incisos

9. Fideicomisos, Mandatos y análogos

No aplica en todos sus incisos

10. Reporte a la recaudación

a) *La Recaudación del Consejo Estatal de Trasplantes de Órganos y Tejidos proviene de; Subsidio Estatal por concepto de Transferencias y Asignaciones, Subsidio Federal por concepto de*

Incentivos derivados de colaboración fiscal, y de ingresos propios, los cuales al final del periodo de septiembre del 2020 reflejan un total de **\$10'365,980.75**.

b) La proyección de la recaudación e ingresos en mediano plazo, se estima que pueda aumentar en 1%, aproximadamente.

11. Información sobre la deuda y el reporte analítico de la deuda

No aplica en todos sus incisos

12. Calificaciones otorgadas

No aplica

13. Procesos de mejora

- a) *Medidas de desempeño financiero, metas y alcance*
Existe un estricto control y seguimiento a las metas establecidas en los programas que conforman el presupuesto de egresos 2020 y se pretende alcanzar el 100% de las mismas, siempre y cuando se cumpla con la condicionante de presupuesto necesario entregado. En cuanto al desempeño financiero se pretende cumplir con lo programado en el ejercicio presupuestal por capítulo y por partidas.

14. Información por segmentos

No aplica

15. Eventos posteriores al cierre

Los estados financieros del Organismo sufrieron efectos posteriores al cierre del ejercicio ya que en el mes de enero se modificó la Hacienda Pública/Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores, debido a un ajuste realizado por el reintegro de recursos estatales no ejercidos y por productos financieros del ejercicio 2019 la cantidad de **\$2'477,484.04**, afectando la cuenta de Resultados de ejercicios anteriores (Ejercicio 2019), dicho movimiento fue presentado y autorizado por el órgano de cuerpo de gobierno de este organismo, en la 1ª. Sesión Extraordinaria del 2020.

16. Partes relacionadas

En el Organismo no existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas.

17. Responsabilidad sobre la presentación razonable de la información contable

L.C.P. ANA MARÍA OLVERA GUZMAN	LIC. BEATRIZ RANGEL VARGAS	DR. FRANCISCO JAVIER MONTEÓN RAMOS
Contadora	Director de Administración	Secretario Técnico

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