

**CONSEJO ESTATAL DE TRASPLANTES DE ÓRGANOS
Y TEJIDOS
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

30 DE JUNIO DE 2021.

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 junio de 2021, 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 x

- El Organismo maneja tres cuentas bancarias, mismas que al final del mes de Junio 2021 reflejan los siguientes saldos:

No.	BANCO	CUENTA	TIPO	MONTO	CLASIFICACIÓN
1	BBVA BANCOMER	0116291163	CHEQUES	\$495,771.03	CORTO PLAZO
2	BBVA BANCOMER	0116291139	CHEQUES	\$2´169,392.62	CORTO PLAZO
3	BANSI	97196028	CLASICA	\$407	CORTO PLAZO

La primera cuenta fue apertura en este mes de enero para el manejo de recursos 2021, 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 fue apertura en este mes de enero para el manejo de recursos 2021, 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),

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.

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

- La cuenta de Deudores Diversos al 30 de junio maneja una cantidad de \$868.95 a nombre del Servidor Rosa Gabriela Anzures González
- 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 año anterior 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.	1,392,520.37	14,139.90	10%,8%,10% y 6%	1'297,223.16
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo.	9,800.00			9,800.00
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio.	673,303.09	8,562	10%	655,362.73
Equipo de Transporte.	322,500.00		25%	322,500.00
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas.	30,046.57	433.80	8%,6% y 10%	30,480.37
*Re expresión de Activos.	594,7 26.00			
* Re expresión de Dep. Acumuladas.				506,386.00
TOTAL	3,022,896.00	23,135.70		2'821,752.26

* 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 (2021), 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	\$7,875	30%	116,640.06
TOTAL	142,890.06	\$7,875.00		116,640.06

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 Junio del 2021 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 Junio de 2021 la cantidad de \$ 57,384.79 los cuales son pagaderos en un vencimiento menor a 30 días; correspondientes a las cuentas;

ISR retenido por salarios	\$ 47,017.71
ISR retención por asimilados a salarios	\$1,617.08
IRS retención 10% Honorarios	\$8,750.00
Total	\$ 57,384.79

Los impuestos mencionados en la lámina anterior, serán pagados los primeros días del mes de Julio de 2021.

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. Estas reserva se determinada en base al cálculo actuarial realizado por actuario independiente. Dicho cálculo al 30 de Junio 2021, asciende a la cantidad de \$ 2'266,387.00

II) Estado de actividades

Ingresos de gestión

1. El presupuesto 2021 autorizado por el H. Congreso del Estado de Jalisco fue de \$12'459,227.00 de los cuales \$5'190,100.00 corresponden a ingresos por transferencias estatales y \$ 7, 269,127 corresponden a ingresos por transferencias federales. Dando un total para el ejercicio del 2021 por **\$12.459,227.00**

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.

(+)	Recursos Federales participación	\$3'335,421.00
(+)	Transferencia de recursos Estatales	\$2,645,555.00
(+)	Otros Ingresos	\$865.00
(=)	Total.	\$5'981,841.00

2. En la cuenta de Otros Ingresos, se refleja el importe de **\$865.00** 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 Junio 2021, la cantidad **\$1'866,268.97**

TOTAL DEL GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS (Abril 2021).	CUENTA	DEL TOTAL DEL GASTO (superior al 10%)
\$3'526,346.00	Sueldo Base \$1'866,268.97	53%

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.

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:

	2021	2020
Efectivo	0.00	0.00
Efectivo en Bancos/Tesorería	2'665,571	3,989,252.00
Inversiones Temporales	0.00	0.00
Total de Efectivo y Equivalentes	2'665,571.00	3,989,252.00

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

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 Junio de 2021.

(Cifras en pesos)

1. Ingresos Presupuestarios		5'981,841.00
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)		5'981,841

CONSEJO ESTATAL DE TRASPLANTES DE ÓRGANOS Y TEJIDOS**Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables**

Correspondiente del 1 de Enero al 30 de Diciembre de 2020.

1. Total de egresos presupuestarios		3,370,884
--	--	------------------

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

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 Presupuestales No Contables

0

3. Más Gastos Contables No Presupuestarios		\$155,462
---	--	------------------

3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	31,011
3.2 Provisiones	124,451
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

3'526,346

VI) Conciliación contable y presupuestal del egreso.

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.- 01-RENOV-CETOT-VH-2019, con una vigencia del 22 de Enero 2019 al 05 de Diciembre del 2024,
2. Igualmente nos fueron entregados por la Secretaría de Administración, el contrato renovado No.- 01-RENOV-CETOT-BM-2019 con fecha del 22 de enero 2019 al 05 de diciembre del 2024.

Los cuales son los siguientes:

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.



Secretaría de Planeación, Administración y Finanzas
Dirección General de Innovación y Gobierno Digital
Dirección de Aplicación y Soporte Tecnológico

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				
F5320B0N3WQ01OJ	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/1930/2019 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 Junio del 2021 es el siguiente:

CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS	ESTIMADO ANUAL (Incluyendo ingresos propios)	RECAUDADO/DEVENGADO	AVANCE
INGRESOS	\$12,459,227.00	\$5'981,841.00	48%
EGRESOS	\$12,459,227.00	\$3'370,893	27%

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 crónicas 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 2020 se publica el Decreto de Presupuesto de Egresos No. 28287/LXII/20 del Estado de Jalisco para el ejercicio fiscal 2021, 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 **\$12'459,227.00** (Doce millones cuatrocientos cincuenta y nueve mil doscientos veintisiete 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 \$5'190,100.00 (Cinco millones ciento noventa mil cien pesos 00/100 M.N.) y por recursos federales la cantidad de \$7'269,127.00 (Siete millones doscientos sesenta y nueve mil cien pesos 00/100 M.N.) teniendo de esta manera un importe total estimado de **\$12'459,227.00** (Doce millones cuatrocientos cincuenta y nueve mil doscientos veintisiete pesos 00/100 M.N.). Para el ejercicio 2021.

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;

¹ Ley Estatal de Salud art. 227

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 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 2021.

d) Régimen Jurídico

² Ley Estatal de Salud art. 230

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

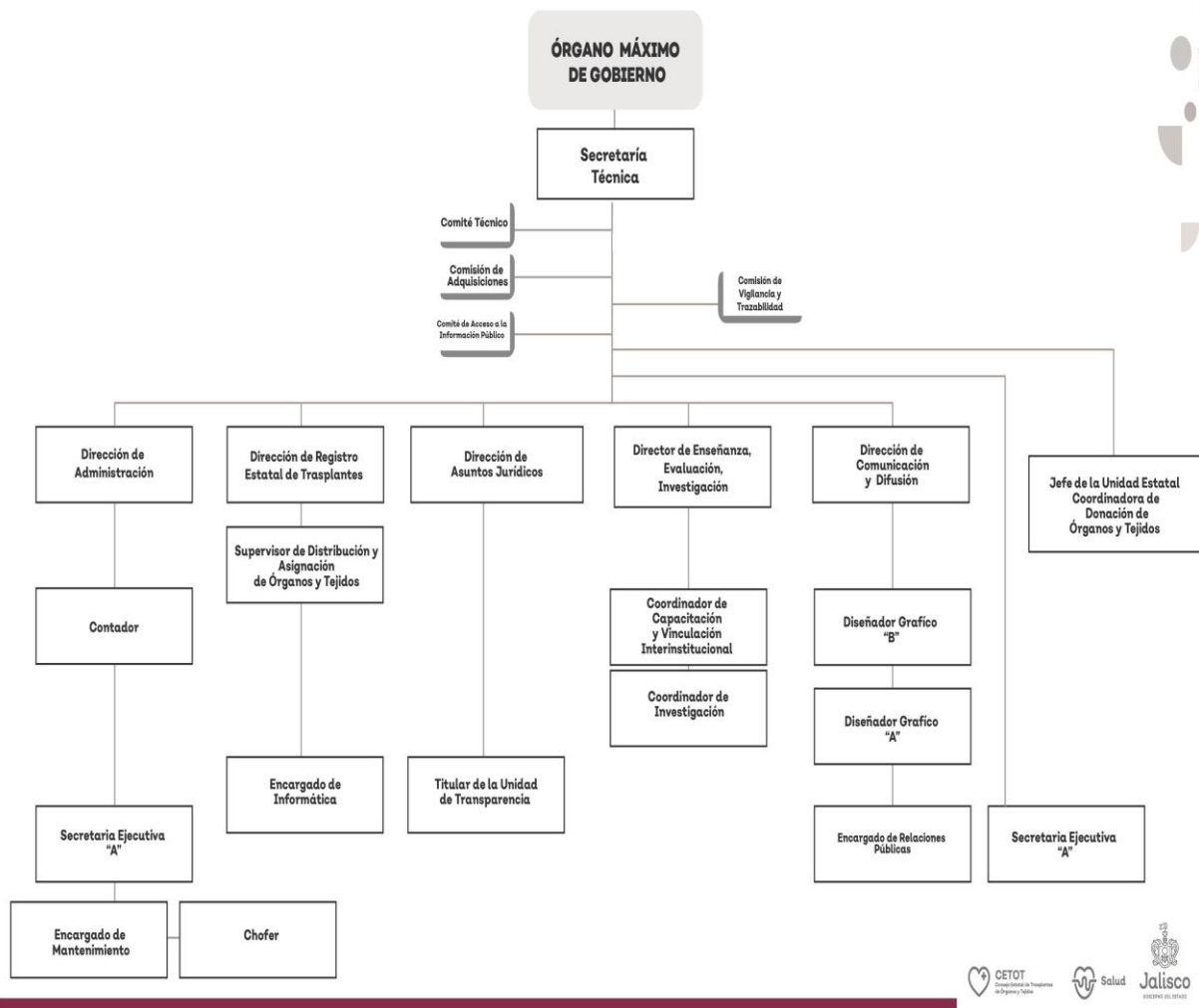
Las obligaciones fiscales del organismo son:

- * 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

f) Estructura Organizacional Básica

ESTRUCTURA ORGÁNICA 2021

Organismo Público Descentralizado Consejo Estatal de Trasplantes de Órganos y Tejidos



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 el 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 2021 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 2021.

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 30 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 Junio del 2021.

Monto: **\$2'299,014.12**

*Prima de antigüedad \$ 456,452.56

*Indemnización legal \$1'842,561.56

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

No aplica

h) En 2021 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 Junio del 2021 reflejan un total de **\$5'981,841.00**

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) --

Existe un estricto control y seguimiento a las metas establecidas en los programas que conforman el presupuesto de egresos 2021 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. Partes relacionadas

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

16. Responsabilidad sobre la presentación razonable de la información contable

Mtro. José Luis Aguilar Gutiérrez.	LIC. BEATRIZ RANGEL VARGAS	DR. FRANCISCO JAVIER MONTEÓN RAMOS
Contador	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”.