

Salttillo, Coahuila a 08 DE Abril del 2011  
COCCAM/055/2011

**DIP. FERNANDO DE LAS FUENTES HERNÁNDEZ  
PRESIDENTE DE LA JUNTA DE GOBIERNO  
DEL H. CONGRESO DEL ESTADO  
PRESENTE.-**

En cumplimiento a los artículos 8 y 9 de la Ley de Fiscalización Superior del Estado de Coahuila, tengo a bien presentar ante esta H. Autoridad, **La Cuenta Pública**, por el período comprendido del 01 de Enero al 31 de diciembre del año 2010.

Este informe contiene los Estados Financieros, que muestran y soportan que las operaciones se han realizado en congruencia con los Presupuestos de Ingresos y Egresos, autorizados en el Programa Operativo Anual para el ejercicio fiscal 2010; de la Entidad Paraestatal denominada **Comisión Coahuilense de Conciliación y Arbitraje**

**Secretaría de Finanzas**  
Subsecretaría de Organismos Descentralizados y Fideicomisos  
08 ABR 2011  
Nombre: Cuenta Pública 2010 de acuerdo al oficio ASE-351-2011 en sus requerimientos y a la normatividad vigente  
Firma: \_\_\_\_\_

En merito de lo anterior, solicito se me tenga por presentado en tiempo y forma La

COAHUILA  
**RECIBID**  
11 ABR 2011  
HORA: \_\_\_\_\_  
CONTROL DE CORRESPONDENCIA

Sin otro asunto, hago propicia esta oportunidad para enviarle un cordial saludo y reiterarle mi más alta consideración

**PODER LEGISLATIVO**  
**AUDITORIA SUPERIOR del Estado de Coahuila**  
Oficialia de Partes  
Oficio Original  
Anexo(s) Original Hojas 3 Copias 11  
Otros 100  
**DR. LUIS RAMON PINEDA POMPA**

Congreso del Estado de Coahuila  
Oficialia Mayor  
14:44  
08 ABR 2011  
**RECIBIDO**

- La Auditoría Superior del Estado se reserva la facultad de verificar y documentar la recepción de la correspondencia a la brevedad posible.
- Lic. **Jesús Juan Ochoa Galindo**.- Tesorero General.- Ciudad.- para su superior conocimiento
  - Lic. **Ismael Ramos Flores**.- Secretario de la Función Pública.- Ciudad.- para su superior conocimiento
  - Dr. **Raymundo Verdugo Rosas**.- Secretario de Salud.- Ciudad.- para su superior conocimiento
  - C.P. **Armando Plata Sandoval**.- Auditor Superior del Estado de Coahuila.- para su superior conocimiento
  - Lic. **Carlos Alejandro Bonne Godoy**.- Subsecretario de Organismos Descentralizados y Fideicomisos.- Secretaria de Finanzas.-Ciudad.- para su conocimiento
  - C.P. **Maria Victoria Ibarra Banda** ...- Subcomisionada Administrativa.- COCCAM.- para su conocimiento
- Archivo

*Manuela Zamora*  
08  
15:20h

# ZERTUCHE HINOJOSA Y ASOCIADOS, S.C.

CONTADORES PUBLICOS



ING. ISMAEL RAMOS FLORES  
SECRETARIO DE LA FUNCIÓN PÚBLICA  
DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE COAHUILA  
PRESENTE

En cumplimiento a lo establecido en la cláusula segunda del contrato celebrado con esa H. Autoridad para auditar los estados financieros del organismo público descentralizado **COMISIÓN COAHUILENSE DE CONCILIACIÓN Y ARBITRAJE MÉDICO** por el ejercicio 2010 para efectos de cuenta pública, nos permitimos emitir la siguiente:

## **Declaratoria sobre la revisión del informe de avance de gestión financiera**

Declaramos bajo protesta de decir verdad, que hemos examinado el estado de situación financiera de la **COMISIÓN COAHUILENSE DE CONCILIACIÓN Y ARBITRAJE MÉDICO**, Organismo Público Descentralizado del Estado de Coahuila por el periodo comprendido del 01 de octubre de 2010 al 31 de diciembre de 2010 y los estados de resultados, de movimientos en el patrimonio y de cambios en la situación financiera proporcionados por la Administración, unidad responsable de dicha información. Nuestra responsabilidad consiste en informar el resultado parcial o avance de nuestra auditoria, ya que la revisión integral se considera por todo el ejercicio 2010.

El examen mencionado fue realizado de acuerdo con las normas de auditoria generalmente aceptadas, observando lo establecido en el memorando inicial de planeación que forma parte del programa de revisión acordado contractualmente para el ejercicio, de tal manera que a la conclusión de ésta, se obtenga una seguridad razonable de que los estados financieros no contienen errores importantes y de que están preparados de acuerdo a las políticas contables aplicables a entidades gubernamentales y en lo conducente, con las normas de información financiera. De acuerdo a las pruebas selectivas aplicadas, se examinó el ejercicio presupuestal según la programación debidamente calendarizada el cual no presenta desviaciones relevantes.

En congruencia con los párrafos que anteceden y las declaraciones emitidas en los anteriores trimestres en los que mencionamos que la auditoria se sujeta al principio de anualidad, adjunto emitimos el dictamen respectivo con opinión positiva.

Respecto a la situación que guarda el control interno, se ha formulado un reporte de observaciones que forma parte integral de este documento, en el que se plasman las debilidades y sugerencias, que de acuerdo al proceso de seguimiento se informa el estatus que guardan en el reporte estadístico establecido.

**C.P.C. Juan Antero Zertuche Hinojosa**  
**Auditor Externo**





### AL H. PATRONATO DE LA COMISION COAHUILENSE DE CONCILIACION Y ARBITRAJE MEDICO

Hemos examinado el estado de situación financiera de la **COMISIÓN COAHUILENSE DE CONCILIACIÓN Y ARBITRAJE MÉDICO**, al 31 de diciembre de 2010 y los correspondientes estados de resultados, de variaciones en el patrimonio y de cambios en la situación financiera que le son relativos por el periodo comprendido del 01 de enero al 31 de diciembre de 2010. Dichos estados financieros son responsabilidad de la Administración de la entidad. Nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre los referidos estados con base en nuestra auditoria.

Nuestro examen fue realizado de acuerdo con las normas de auditoria generalmente aceptadas, las cuales requieren que la auditoria sea planeada y realizada de tal manera que permita obtener una seguridad razonable de que los estados financieros no contienen errores importantes, y de que están preparados, de acuerdo con las políticas contables aplicables a entidades gubernamentales. La auditoria consiste en el examen, con base en pruebas selectivas, de la evidencia que soporta las cifras y revelaciones de los estados financieros; asimismo, incluye la evaluación de las normas de información financiera, de las estimaciones significativas efectuadas por la administración y de la presentación de los estados financieros tomados en su conjunto. Consideramos que nuestro examen proporciona una base razonable para sustentar nuestra opinión.

En nuestra opinión, los estados financieros antes mencionados presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, el estado de situación financiera de la **COMISIÓN COAHUILENSE DE CONCILIACIÓN Y ARBITRAJE MÉDICO**, organismo público descentralizado del Gobierno del Estado de Coahuila al 31 de diciembre de 2010, los correspondientes estados resultados, de variaciones en el patrimonio y los cambios en la situación financiera, por el periodo del 01 de enero al 31 de diciembre de 2010, de conformidad con las bases contables descritas en la Nota 4 de los estados financieros.

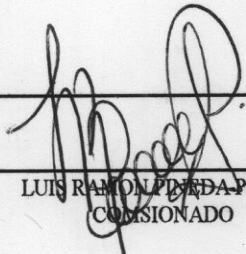
**ZERTUCHE HINOJOSA Y ASOCIADOS**

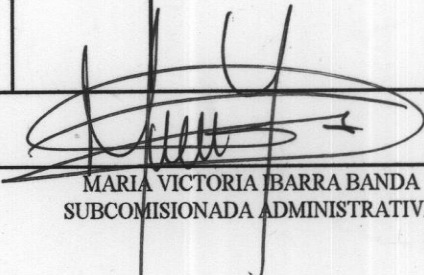
**C.P.C. Juan Antero Zertuche Hinojosa**  
**Cédula Profesional 167345**

Saltillo, Coahuila, a 02 de febrero de 2011



CONCEPTO	ACUMULADO MENSUAL		%		ACUMULADO ANUAL		%	
	2010	2009	2010	2009	2010	2009	2010	2009
<b>INGRESOS</b>	4,499,973.05	0.00	100.00%		4,499,973.05	0.00	100.00%	0.00%
<b>INGRESOS PRESUPUESTALES</b>	4,499,973.05	0.00	100.00%		4,499,973.05	0.00	100.00%	0.00%
<b>APROVECHAMIENTOS</b>	25,226.66	0.00	0.56%		25,226.66	0.00	0.56%	0.00%
<b>PARTICIPACIONES</b>	1,068,000.00	0.00	23.73%		1,068,000.00	0.00	23.73%	0.00%
<b>INGRESOS VIRTUALES</b>	3,406,746.39	0.00	75.71%		3,406,746.39	0.00	75.71%	0.00%
<b>SUMA TOTAL DE INGRESOS</b>	<u>\$4,499,973.05</u>	<u>\$0.00</u>			<u>4,499,973.05</u>	<u>0.00</u>		
<b>EGRESOS</b>	4,361,929.28	0.00	100.00%		4,361,929.28	0.00	100.00%	0.00%
<b>GASTO CORRIENTE</b>	4,361,929.28	0.00	100.00%		4,361,929.28	0.00	100.00%	0.00%
<b>COSTO DIRECTO</b>	4,361,929.28	0.00	100.00%		4,361,929.28	0.00	100.00%	0.00%
SERVICIOS PERSONALES	3,406,746.39	0.00	78.10%		3,406,746.39	0.00	78.10%	0.00%
MATERIALES Y SUMINISTROS	114,005.73	0.00	2.61%		114,005.73	0.00	2.61%	0.00%
SERVICIOS GENERALES	841,177.16	0.00	19.28%		841,177.16	0.00	19.28%	0.00%
<b>SUMA TOTAL DE EGRESOS</b>	<u>\$4,361,929.28</u>	<u>\$0.00</u>			<u>4,361,929.28</u>	<u>0.00</u>		
<b>RESULTADO DEL EJERCICIO</b>	<u>138,043.77</u>	<u>0.00</u>			<u>138,043.77</u>	<u>0.00</u>		

  
 LUIS RAMON PINEDA POMPA  
 COMISIONADO

  
 MARIA VICTORIA IBARRA BANDA  
 SUBCOMISIONADA ADMINISTRATIVA





# Comision Coahuilense de Conciliacion y Arbitraje Médico

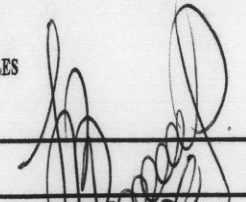
## ESTADO DE SITUACION FINANCIERA


### AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010



Nivel 7

DESCRIPCIÓN	DESCRIPCIÓN
<b>ACTIVO</b> <span style="float: right;"><u>\$1,247,963.47</u></span>	<b>PASIVO Y PATRIMONIO</b> <span style="float: right;"><u>\$1,247,963.47</u></span>
<b>ACTIVO CIRCULANTE</b> <span style="float: right;"><u>\$241,524.88</u></span>	<b>PASIVO A CORTO PLAZO</b> <span style="float: right;"><u>\$14,178.43</u></span>
<b>BANCOS</b> <span style="float: right;"><u>\$241,516.10</u></span>	<b>CUENTAS POR PAGAR</b> <span style="float: right;"><u>\$14,178.43</u></span>
<b>CUENTAS DE CHEQUES</b> <span style="float: right;"><u>\$241,516.10</u></span>	<b>CUENTAS POR PAGAR PROGRAMADAS</b> <span style="float: right;"><u>\$11,508.42</u></span>
CUENTAS DE CHEQUES - CUENTAS BANCARIAS <span style="float: right;"><u>\$241,516.10</u></span>	CUENTAS POR PAGAR PROGRAMADAS - CUENTAS BANCARIAS <span style="float: right;"><u>\$0.00</u></span>
	CUENTAS POR PAGAR PROGRAMADAS - DEPENDENCIAS EXTERNAS <span style="float: right;"><u>\$0.00</u></span>
	CUENTAS POR PAGAR PROGRAMADAS - EMPLEADOS <span style="float: right;"><u>\$0.00</u></span>
	CUENTAS POR PAGAR PROGRAMADAS - PROVEEDORES <span style="float: right;"><u>\$11,508.42</u></span>
<b>CUENTAS DE INVERSION</b> <span style="float: right;"><u>\$0.00</u></span>	<b>CUENTAS POR PAGAR ACUMULADAS</b> <span style="float: right;"><u>\$2,670.01</u></span>
CUENTAS DE INVERSION - CUENTAS BANCARIAS <span style="float: right;"><u>\$0.00</u></span>	
<b>FONDOS REVOLVENTES</b> <span style="float: right;"><u>\$0.00</u></span>	<b>RETENCIONES A EMPLEADOS</b> <span style="float: right;"><u>\$0.00</u></span>
FONDOS REVOLVENTES - EMPLEADOS <span style="float: right;"><u>\$0.00</u></span>	
<b>GASTOS POR COMPROBAR</b> <span style="float: right;"><u>\$8.78</u></span>	<b>RETENCIONES FISCALES A EMPLEADOS</b> <span style="float: right;"><u>\$0.00</u></span>
GASTOS POR COMPROBAR - EMPLEADOS <span style="float: right;"><u>\$8.78</u></span>	RETENCION I.S.P.T. <span style="float: right;"><u>\$0.00</u></span>
GASTOS POR COMPROBAR - DEPARTAMENTOS <span style="float: right;"><u>\$0.00</u></span>	RETENCION I.S.S.S.T.E. <span style="float: right;"><u>\$0.00</u></span>
<b>OTROS DEUDORES</b> <span style="float: right;"><u>\$0.00</u></span>	<b>RETENCIONES POR PRESTACIONES</b> <span style="float: right;"><u>\$0.00</u></span>
	RETENCION FONDO DE PENSIONES <span style="float: right;"><u>\$0.00</u></span>
<b>CARGOS Y ENTEROS DE BANCOS C/DIFER A FAVOR</b> <span style="float: right;"><u>\$0.00</u></span>	<b>PRESTAMOS</b> <span style="float: right;"><u>\$0.00</u></span>
CARGOS Y ENTEROS DE BANCOS C/DIFER A FAVOR - CUENTAS BANCARIAS <span style="float: right;"><u>\$0.00</u></span>	PRESTAMO PENSIONES <span style="float: right;"><u>\$0.00</u></span>
<b>FONDO NOMINA FINANZAS</b> <span style="float: right;"><u>\$0.00</u></span>	<b>DESCUENTOS A TRABAJADORES</b> <span style="float: right;"><u>\$0.00</u></span>
FONDO NOMINA FINANZAS <span style="float: right;"><u>\$0.00</u></span>	RETENCION SEGURO DE GASTOS MEDICOS <span style="float: right;"><u>\$0.00</u></span>
	RETENCION TENENCIAS Y PLACAS <span style="float: right;"><u>\$0.00</u></span>
<b>ACTIVO FIJO</b> <span style="float: right;"><u>\$1,006,438.59</u></span>	PAGO DE DEFUNCION <span style="float: right;"><u>\$0.00</u></span>
<b>BIENES MUEBLES</b> <span style="float: right;"><u>\$1,006,438.59</u></span>	<b>RETENCIONES EXTRAORDINARIAS</b> <span style="float: right;"><u>\$0.00</u></span>

  
 LUIS RAMON PINEDA POMPA  
 COMISIONADO

  
 MARIA VICTORIA BARRA BANDA  
 SUBCOMISIONADA ADMINISTRATIVA

DESCRIPCIÓN		DESCRIPCIÓN	
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINSTRACION	<u>\$260,859.09</u>	RETENCION APOYO CRUZ ROJA	\$0.00
MOBILIARIO	<u>\$260,859.09</u>	RETENCION PARA PARTIDOS POLITICOS	\$0.00
EQUIPO DE ADMINISTRACION	<u>\$0.00</u>	RETENCION PARA PARTIDOS POLITICOS	\$0.00
MAQ. Y EQUIPO AGRO. INDUS. DE COMUNICACION Y DE USO INFORMAT	<u>\$379,761.95</u>	OTRAS RETENCIONES	<u>\$2,670.01</u>
MAQUINARIA Y EQUIPO ELECTRICO Y ELECTRONICO	<u>\$61,563.64</u>	RETENCIONES FISCALES A TERCEROS	<u>\$2,670.01</u>
BIENES INFORMATICOS	<u>\$318,198.31</u>	ISR POR ARRENDAMIENTO	\$2,170.01
		RETENCION IVA 10%	\$0.00
		ISR POR HONORARIOS	\$500.00
VEHICULOS Y EQUIPO TERRESTRE	<u>\$363,689.47</u>		
VEHICULOS	<u>\$363,689.47</u>	OTRAS CUENTAS POR PAGAR ACUMULADAS	<u>\$0.00</u>
		CUENTAS ACUMULADAS POR COMPRAS A CREDITO	<u>\$0.00</u>
EQUIPO E INSTRUMENTAL MEDICO	<u>\$2,128.08</u>	CUENTAS ACUMULADAS POR COMPRAS A CREDITO - PROVEEDORES	\$0.00
EQUIPO MEDICO Y DE LABORATORIO	<u>\$2,128.08</u>		
		CUENTAS ACUMULADAS PROV. INV. PUBLICA ACREED. (DETALLE)	<u>\$0.00</u>
		CUENTAS ACUMULADAS PROV. INV. PUBLICA ACREED. (DETALLE) - EMP.	\$0.00
		PROVISION AGUINALDO	\$0.23
		PROVISION PRIMA VACACIONAL	-\$0.23
		HACIENDA PUBLICA	<u>\$1,233,785.04</u>
		RESULTADOS	<u>\$386,474.53</u>
		RESULTADOS DEL EJERCICIO EN CURSO	<u>\$138,043.77</u>
		RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	<u>\$248,430.76</u>
		PATRIMONIO MUNICIPAL	<u>\$847,310.51</u>
		PATRIMONIO ACUMULADO	<u>\$847,310.51</u>

Totales

\$1,247,963.47

\$1,247,963.47

LUIS RAMON HINEA ROMPA  
COMISIONADO

MARIA VICTORIA IBARRA BANDA  
SUBCOMISIONADA ADMINISTRATIVA



CUENTA	CONCEPTO		ANUAL	ACUMULADO AL PERIODO
	EXISTENCIA INICIAL EN CAJA Y BANCOS		249,398.19	249,39
4	<b>INGRESOS</b>		4,499,973.05	4,499,97
41	<b>INGRESOS PRESUPUESTALES</b>		4,499,973.05	4,499,97
4105	APROVECHAMIENTOS		25,226.66	25,22
4106	PARTICIPACIONES		1,068,000.00	1,068,00
4108	INGRESOS VIRTUALES		3,406,746.39	3,406,74
	<b>ORIGEN DE RECURSOS</b>			
21010112	CUENTAS POR PAGAR PROGRAMADAS - PROVEEDORES	INCR	11,508.42	11,50
210102030101	ISR POR ARRENDAMIENTO	INCR	1,511.20	1,51
210102030105	ISR POR HONORARIOS	INCR	500.00	50
2101020509	PROVISION AGUINALDO	INCR	0.23	
	<b>SUMA DE ORIGEN DE RECURSOS</b>		151,563.62	151,56
	<b>TOTAL GENERAL DE ORIGEN DE RECURSOS</b>		4,900,934.86	4,900,93
3	<b>EGRESOS</b>		4,361,929.28	4,361,92
31	<b>GASTO CORRIENTE</b>		4,361,929.28	4,361,92
3101	<b>COSTO DIRECTO</b>		4,361,929.28	4,361,92
310101	SERVICIOS PERSONALES		3,406,746.39	3,406,74
310102	MATERIALES Y SUMINISTROS		114,005.73	114,00
310103	SERVICIOS GENERALES		841,177.16	841,17

LUIS RAMON PINELA POMPA  
COMISIONADO

MARIA VICTORIA IBARRA BANDA  
SUBCOMISIONADA ADMINISTRATIVA

# Comision Coahuilense de Conciliacion y Arbitraje Médico

## ESTADO DE ORIGEN Y APLICACION DE RECURSOS

ANUAL DEL 2010

**Coahuila**  
El Gobierno de la Gente



Nivel

CUENTA	CONCEPTO		ANUAL	ACUMULADO AL PERIO
	<b>FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>			
	<b>APLICACION DE RECURSOS</b>			
110308	GASTOS POR COMPROBAR - EMPLEADOS	INCR	317.40	31
12010301	VEHICULOS	INCR	157,000.00	157,00
12010401	EQUIPO MEDICO Y DE LABORATORIO	INCR	2,128.08	2,12
2101020511	PROVISION PRIMA VACACIONAL	DISM	0.23	
	<b>SUMA DE APLICACION DE RECURSOS</b>			
	<b>EXISTENCIA FINAL EN CAJA Y BANCOS</b>		<b>241,516.10</b>	<b>241,51</b>
	<b>TOTAL GENERAL DE APLICACION DE RECURSOS</b>			

  
LUIS RAMON PINEDA POMPA  
COMISIONADO

  
MARIA VICTORIA IBARRA BANDA  
SUBCOMISIONADA ADMINISTRATIVA