



**INSTITUTO DE SERVICIO MÉDICO DE LOS TRABAJADORES DE LA EDUCACIÓN.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2019.**

De conformidad con el artículo 47 y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, así como a la normatividad emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable, a continuación se presentan las notas a los estados financieros correspondientes al Avance de Gestión al Tercer Trimestre de 2019, con los siguientes apartados:

- j) **Notas de Desglose.**
 - k) **Notas de Memoria.**
 - l) **Notas de Gestión Administrativa.**
- a) Notas de Desglose**

i) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ACTIVO

NOTA ESF 01.-Efectivo y Equivalentes

Efectivo

Este rubro consiste principalmente en los fondos que se integran por caja y los recursos monetarios propiedad de la entidad que se integra por 88 (ochenta y ocho) cuentas bancarias y que se encuentran depositadas en diferentes instituciones bancarias, a continuación se presenta la integración de este rubro.

Cuenta	Descripción.	Saldos al	
		30 de Septiembre de 2019	31 de Diciembre de 2018
1.1.1.1	Efectivo	\$3,851,893.31	\$4,240,585.17
1.1.1.2.	Bancos	35,503,320.67	26,195,774.81
	Efectivo y Equivalentes.	\$39,355,213.98	\$30,436,359.98

**SNTE****SECCIÓN 38****INSTITUTO DE SERVICIO MÉDICO DE LOS TRABAJADORES
DE LA EDUCACIÓN DEL ESTADO DE COAHUILA**

Los saldos del efectivo en caja se integran como sigue:

	CUENTA	Saldos al	
		30 de Septiembre de 2019	31 de Diciembre de 2018.
1.1.1.1.	Efectivo		
1.1.1.1.1.	Caja	\$50,540.13	\$37,409.18
1.1.1.1.2.	Administración	44,407.59	24,407.59
1.1.1.1.3.	Caja morralla	21,000.00	21,000.00
1.1.1.1.4.	Caja clínica	964,633.89	1,164,421.60
1.1.1.1.5.	Caja farmacia	2,771,311.70	2,993,346.80
	Total de Efectivo.	\$3,851,893.31	\$4,240,585.17

Bancos

Saldo que se encuentra distribuido en 88 cuentas bancarias, las que se utilizan en clínicas, farmacias y oficinas centrales para el pago de Gastos fijos, Gastos Revolventes, Gastos Administrativos, Pagos Nómina y Costos de Medicamentos entre otros.

En la cuenta de Bancos/Tesorería los saldos se integran como sigue:

No.	Cuenta	Bancos/Tesorería	Saldos al 30 de Septiembre de 2019.	Saldos al 31 de Diciembre de 2018
1	1.1.1.2.1	BANCOMER CTA. 0154052927	15,000.00	15,000.00
2	1.1.1.2.4	BANCOMER CTA. 0154109007	0.00	0.00
3	1.1.1.2.5	BANCOMER CTA. 0154109198	0.00	0.00
4	1.1.1.2.7	BANCOMER CTA. 0154109422	0.00	0.00
5	1.1.1.2.9	BANCOMER CTA. 0154109899	0.00	0.00
6	1.1.1.2.11	BANCOMER CTA. 0154110471	0.00	0.00
7	1.1.1.2.13	BANCOMER CTA. 0154111095	0.00	0.00
8	1.1.1.2.15	BANCOMER CTA. 0154111850	0.00	0.00
9	1.1.1.2.16	BANCOMER CTA. 0154118529	15,000.00	15,000.00
10	1.1.1.2.17	BANCOMER CTA. 0154118782	15,000.00	15,000.00
11	1.1.1.2.18	BANCOMER CTA. 0154119177	0.00	0.00
12	1.1.1.2.20	BANCOMER CTA. 0154119347	0.00	0.00
13	1.1.1.2.22	BANCOMER CTA. 0154119630	0.00	0.00
14	1.1.1.2.25	BANCOMER CTA. 0160051926	0.00	0.00
15	1.1.1.2.29	BANCOMER CTA- 0154118642	15,000.00	15,000.00
16	1.1.1.2.30	BANCOMER CTA. 0154098811	0.00	0.00
17	1.1.1.2.32	BANCOMER CTA. 0154118693	15,000.00	15,000.00

**SNTE****SECCIÓN 38****INSTITUTO DE SERVICIO MÉDICO DE LOS TRABAJADORES
DE LA EDUCACIÓN DEL ESTADO DE COAHUILA**

No.	Cuenta	Bancos/Tesorería	Saldos al 30 de Septiembre de 2019.	Saldos al 31 de Diciembre de 2018
18	1.1.1.2.33	BANCOMER CTA. 0154118847	15,000.00	15,000.00
19	1.1.1.2.34	BANCOMER CTA. 0154119088	15,000.00	15,000.00
20	1.1.1.2.44	SCOTIABANK INVERLAT CTA. 18701724231	0.00	4.00
21	1.1.1.2.46	SCOTIABANK INVERLAT CTA. 18702350785	0.00	4.00
22	1.1.1.2.48	BANCOMER CTA.0154648560	2,070.58	2,070.58
23	1.1.1.2.52	SANTANDER SERFIN CTA. 65502022809	197,246.32	197,246.32
24	1.1.1.2.57	BANCOMER CTA. 0166358810 (DI)	15,000.00	15,000.00
25	1.1.1.2.74	INVERLAT CTA. 18701628755 (CLINICAS)	0.00	16,198.84
26	1.1.1.2.76	BANCOMER CTA.0155505615 (T.C. CLINICAS)	0.00	0.00
27	1.1.1.2.77	BANCOMER CTA. 0155505658 (T.C.FARMACIAS)	15,000.00	15,000.00
28	1.1.1.2.82	BANCOMER CTA. 0191286110 (SECC. 38)	0.00	0.00
29	1.1.1.2.83	BANCOMER CTA. 0191566504 (PLAN FAMILIAR)	0.00	0.00
30	1.1.1.2.84	BANCOMER CTA. 0190319120	15,000.00	15,000.00
31	1.1.1.2.85	BANCOMER CTA. 0190319228	15,000.00	15,000.00
32	1.1.1.2.86	BANCOMER CTA. 0190319376	15,000.00	15,000.00
33	1.1.1.2.92	BANCOMER CTA. 0196777430 (PRESTACIONES)	15,000.00	15,000.00
34	1.1.1.2.94	BANCOMER CTA. 0199399348 (DOLORES MALDONADO)	15,000.00	15,000.00
35	1.1.1.2.95	BANCOMER CTA. 0199401210 (CARLOS AYALA)	15,000.00	15,000.00
36	1.1.1.2.96	BANCOMER CTA. 0199401091 OSWALDO CRUZ)	15,000.00	15,000.00
37	1.1.1.2.97	BANCOMER CTA. 0199401261 (HIGINIO HINOJOSA)	15,000.00	15,000.00
38	1.1.1.2.98	BANCOMER CTA. 0101188380 (RESERV)	12,239,670.32	11,880,830.85
39	1.1.1.2.100	BANCOMER CTA. 0101237470	565.40	24.00
40	1.1.1.2.101	BANCOMER CTA. 0101171739	4,544.98	109,622.47
41	1.1.1.2.102	BANCOMER CTA. 0101170708 (UAAAN)	1.14	0.00
42	1.1.1.2.103	BANCOMER CTA. 0101170414	0.00	0.00
43	1.1.1.2.104	BANCOMER CTA. 0101169769	0.00	0.00
44	1.1.1.2.106	BANCOMER CTA. 0101170511 (FAR)	16,473.97	6,665.92
45	1.1.1.2.107	BANCOMER CTA. 0101170287 (EGR)	0.00	0.00
46	1.1.1.2.108	BANCOMER CTA. 0101170198 (CLI T)	35,564.47	77,217.76
47	1.1.1.2.109	BANCOMER CTA. 0101605852	3,234.05	82.98
48	1.1.1.2.110	BANCOMER CTA. 0101606417	14,856.19	1,741.52
49	1.1.1.2.111	BANCOMER CTA. 0101606964	0.04	186.02
50	1.1.1.2.112	BANCOMER CTA. 0101606999	1,130.76	1,952.28
51	1.1.1.2.113	BANCOMER CTA. 0101607006	9,526.46	650.09
52	1.1.1.2.114	BANCOMER CTA. 0101607111	667.93	4,431.25

**SNTE****SECCIÓN 38****INSTITUTO DE SERVICIO MÉDICO DE LOS TRABAJADORES DE LA EDUCACIÓN DEL ESTADO DE COAHUILA**

No.	Cuenta	Bancos/Tesorería	Saldos al 30 de Septiembre de 2019.	Saldos al 31 de Diciembre de 2018
53	1.1.1.2.115	BANCOMER CTA. 0101607618	2,988.51	2,586.40
54	1.1.1.2.116	BANCOMER CTA. 0101607715	12,220.85	820.03
55	1.1.1.2.117	BANCOMER CTA. 0101607723	0.00	0.00
56	1.1.1.2.118	BANCOMER CTA. 0101608150	1,018.95	78.06
57	1.1.1.2.119	BANCOMER CTA. 0101608282	16.23	45,145.31
58	1.1.1.2.120	BANCOMER CTA 0101608363	17,272.58	1,979.15
59	1.1.1.2.121	BANCOMER CTA 0101608592	704.27	250.00
60	1.1.1.2.122	BANCOMER CTA 0101608673	327.31	0.00
61	1.1.1.2.123	BANCOMER CTA 0101608800	52,627.89	222.28
62	1.1.1.2.124	BANCOMER CTA 0101608924	60,008.14	7.86
63	1.1.1.2.125	BANCOMER CTA 0101609076	23,918.66	418.16
64	1.1.1.2.126	BANCOMER CTA 0101611429	9,393.57	147.09
65	1.1.1.2.127	BANCOMER CTA. 0101613057	16,174.58	0.32
66	1.1.1.2.128	BANCOMER CTA 0101613286	13,038.03	143.60
67	1.1.1.2.129	BANCOMER CTA 0101613499	30,150.19	1,584.17
68	1.1.1.2.130	BANCOMER CTA. 0101613596	2,149.15	4,478.35
69	1.1.1.2.131	BANCOMER CTA. 0101613766	0.00	520.54
70	1.1.1.2.132	BANCOMER CTA. 0101613804	2,593.23	41.71
71	1.1.1.2.133	BANCOMER CTA 0101613855	0.00	0.00
72	1.1.1.2.134	BANCOMER CTA. 0101614118	6,150.66	13.58
73	1.1.1.2.135	BANCOMER CTA. 0101615084	1,194.26	0.01
74	1.1.1.2.136	BANCOMER CTA. 0101615238	1,923.91	1,674.22
75	1.1.1.2.137	BANCOMER CTA. 0101615394	2.44	50.08
76	1.1.1.2.138	BANCOMER CTA. 0101617869	0.73	0.09
77	1.1.1.2.139	BANCOMER CTA. 0101618113	9,459.33	0.11
78	1.1.1.2.140	BANCOMER CTA. 0101618148	15,962.62	1,575.34
79	1.1.1.2.141	BANCOMER CTA. 0101627805	7,648.00	20.02
80	1.1.1.2.144	SCOTIABANK INVERLAT CTA 18702691256	-820,734.91	3,417,823.93
81	1.1.1.2.145	BANCOMER CTA. 0102310368	3,164.00	11,954.79
82	1.1.1.2.146	BANCOMER CTA. 0104378105	487.20	0.00
83	1.1.1.2.147	INVERLAT CTA 18702765497	14,660,029.08	7,229,076.74
84	1.1.1.2.148	BANCOMER CTA. 0106392679	8,686,260.11	3,971,361.00
85	1.1.1.2.149	INVERLAT CTA 18702765322	16,173.49	137,968.81
86	1.1.1.2.150	INVERLAT CTA 18702765330	-109,793.52	-1,190,636.06
87	1.1.1.2.154	BANCOMER CTA. 0107246927	238.52	2,540.24
88	1.1.1.2.156	SCOTIABANK INVERLAT CTA. 18702765330	0.00	0.00
Total Bancos/Tesorería.			35,503,320.67	26,195,774.81



Derechos a recibir Efectivo o Equivalentes.

ESF 02.-Esta Nota no le aplica a la Entidad ya que no efectúa cobro de contribuciones.

ESF 03.-La cuenta de **Derechos a recibir efectivo o equivalentes** se integra por retenciones efectuadas a los trabajadores de las diferentes Instituciones que aportan las cuotas de los Trabajadores Afiliados al Servicio Médico y a la Aportación obligatoria de Instituciones.

Cuenta	Subcuenta	Saldos al	
		30/09/2019	31/12/2018
1.1.2.1.	Inversiones Financieras	2,521,224.04	2,376,047.56
1.1.2.2.	Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	99,780,806.34	94,921,567.90
1.1.2.3	Deudores Diversos por Cobrar	16,402,523.16	17,941,973.18
1.1.2.4.	Ingresos por Recuperar a Corto Plazo.	57,617,106.98	25,764,745.84
	Total de Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes.	<u>176,321,660.52</u>	<u>141,004,334.48</u>

Inversiones

Al cierre del tercer trimestre de 2019, el saldo representado en esta cuenta corresponde a \$ 2,521,224.04

Cuenta	Subcuenta	Saldos al	
		30 de Septiembre de 2019	31 de Diciembre de 2018
1.1.2.1.1	Inversiones Financieras a Corto Plazo		
1.1.2.1.1.4	Bancomer Cta. 011188380 (Contrato)	\$2,506,730.11	\$2,362,388.22
1.1.2.1.1.5.	Bancomer Cta. 0101188380 (Contrato)	14,493.93	13,659.34
1.1.2.1.	Total de Inversiones Financieras a Corto Plazo.	<u>\$2,521,224.04</u>	<u>\$2,376,047.56</u>

**SNTE****SECCIÓN 38****INSTITUTO DE SERVICIO MÉDICO DE LOS TRABAJADORES DE LA EDUCACIÓN DEL ESTADO DE COAHUILA****Cuentas Por Cobrar.**

INST.	TOTAL DE CREDITOS	SALDO INICIAL	LARGO PLAZO	CORTO PLAZO	SALDO FINAL
1	ESTADO	11,111,543.43	8,089,443.55	3,203,746.50	11,293,190.05
3	UAC	932,999.39	599,568.83	359,394.85	958,963.68
4	U.A.A.A.N.	1,478,112.11	1,258,499.50	209,972.57	1,468,472.07
5	JUBILADOS	13,473,183.52	11,438,175.60	3,253,771.76	14,691,947.36
6	SERVICIO MEDICO	3,611,356.70	1,217,660.59	2,386,521.22	3,604,181.81
7	TECNOLOGICO	1,677,035.02	1,462,104.52	236,596.49	1,698,701.01
8	DIRECCION DE PENSION	32,454.65	22,800.94	8,480.14	31,281.08
9	FONDO DE LA VIVIENDA	1,901,780.90	1,768,894.73	128,518.02	1,897,412.75
10	CENTRO RECREATIVO	5,316.85	5,290.45	26.40	5,316.85
11	BENEFICIARIOS	7,551,154.37	7,222,933.68	483,428.81	7,706,362.49
12	PENSIONADOS	16,803,519.29	17,047,076.28	1,605,298.65	18,652,374.93
13	S.N.T.E.	11,839.69	6,708.61	5,131.08	11,839.69
16	SERV. MED. EVENTUALE	87,260.04	21,003.64	69,645.54	90,649.18
17	SEG. DEL MAESTRO	33,564.94	11,317.84	22,594.28	33,912.12
59	SUPLENTE(CXC)	11,556.99	-	11,729.82	11,729.82
62	AUDITORIA SUPERIOR DEL ESTADO	60,566.67	60,566.67	-	60,566.67
65	INSTITUTO COAHUILENS	34.47	34.47	-	34.47
70	SEGURO ESCOLAR	12,805.44	12,805.44	-	12,805.44
79	SERVICIO MEDICO CONTRATO	5792.38	14,042.38	-	14,042.38
		58,801,876.85	50,258,927.72	12,028,594.13	62,243,783.85
(+)	BENEFICIARIOS SIN FILIACION				23,409,879.66
(-)	SALDOS NEGATIVOS				42,694.00
(+)	MOVIMIENTOS EN CONCILIACION				2,684,606.45
=	OFICINAS CENTRALES				88,295,575.95
(+)	CLÍNICAS REGIONALES				9,360,301.19
(+)	FARMACIAS REGIONALES				1,775,778.51
(+)	CLÍNICAS PERIFÉRICAS				349,150.68
=	TOTAL				99,780,806.34
	SALDO EN BALANZA CTA.1.1.2.2.				99,780,806.34
	Estimación de Cuentas Incobrables.				-30,049,833.48
	Cuentas por Cobrar Corto Plazo				\$69,730,972.86



Antigüedad de Saldos

Los demás créditos tienen antigüedad menores a 90 días.

ANTIGÜEDAD	SALDO	LARGO PLAZO	CORTO PLAZO	COMPROBACION
MAS DE 51 AÑOS	\$ 9,747,572.79	\$ 9,669,591.43	\$ 77,981.36	\$ 9,747,572.79
31 A 50 AÑOS	\$ 8,128,436.47	\$ 8,015,656.51	\$ 112,779.96	\$ 8,128,436.47
21 A 30 AÑOS	\$ 5,631,157.29	\$ 5,447,379.93	\$ 183,777.36	\$ 5,631,157.29
16 A 20 AÑOS	\$ 3,418,965.43	\$ 3,254,653.99	\$ 164,311.44	\$ 3,418,965.43
11 A 15 AÑOS	\$ 6,564,279.95	\$ 6,233,053.61	\$ 331,226.34	\$ 6,564,279.95
10 AÑOS	\$ 1,218,293.85	\$ 1,121,848.29	\$ 96,445.56	\$ 1,218,293.85
9 AÑOS	\$ 2,139,963.82	\$ 1,960,298.78	\$ 179,665.04	\$ 2,139,963.82
8 AÑOS	\$ 2,343,058.44	\$ 2,156,821.80	\$ 186,236.64	\$ 2,343,058.44
7 AÑOS	\$ 1,681,006.20	\$ 1,552,731.52	\$ 128,274.68	\$ 1,681,006.20
6 AÑOS	\$ 1,450,830.95	\$ 1,308,555.81	\$ 142,275.14	\$ 1,450,830.95
5 AÑOS	\$ 2,518,362.42	\$ 2,194,232.72	\$ 324,129.70	\$ 2,518,362.42
4 AÑOS	\$ 3,567,983.25	\$ 2,978,103.55	\$ 589,879.70	\$ 3,567,983.25
3 AÑOS	\$ 2,240,466.56	\$ 1,700,875.08	\$ 539,591.48	\$ 2,240,466.56
2 AÑOS	\$ 3,136,248.70	\$ 1,948,965.46	\$ 1,187,283.24	\$ 3,136,248.70
1 AÑOS	\$ 5,837,355.52	\$ 676,617.23	\$ 5,160,738.29	\$ 5,837,355.52
MENOS DE 1 AÑO	\$ 2,619,802.21	\$ -	\$ 2,619,802.21	\$ 2,619,802.21
TOTAL	\$ 62,243,783.85	\$ 50,219,385.71	\$ 12,024,398.14	\$ 62,243,783.85

Otros créditos

Cuenta	Deudores Diversos Por Cobrar A Corto Plazo	Saldos al	
		30 de Septiembre de 2019	31 de Diciembre de 2018
1.1.2.3	Deudores Diversos Por Cobrar A Corto Plazo		
1.1.2.3.1	Gastos por comprobar funcionarios	\$1,786,217.63	\$1,825,232.35

**SNTE****SECCIÓN 38****INSTITUTO DE SERVICIO MÉDICO DE LOS TRABAJADORES DE LA EDUCACIÓN DEL ESTADO DE COAHUILA**

Cuenta	Deudores Diversos Por Cobrar A Corto Plazo	SalDOS al	
		30 de Septiembre de 2019	31 de Diciembre de 2018
1.1.2.3.2	Gastos por comprobar empleados	67,781.57	115,545.92
1.1.2.3.4	Viáticos descuento por nomina	75,865.28	81,278.67
1.1.2.3.7.	Farmacias del Rosario	14,434,608.47	15,919,916.24
1.1.2.3.8.	Crédito al Salario	38,050.21	0.00
	Total De Deudores Diversos Por Cobrar A Corto Plazo	16,402,523.16	17,941,973.18

Ingresos Por Recuperar a Corto Plazo.

El saldo de esta cuenta se integra como sigue;

Cta	Institución	SalDOS al	
		30 de Septiembre de 2019	31 de Diciembre de 2018
1.1.2.4.1.1.	Estado	-	-
1.1.2.4.1.3.	U.A.C.	23,105,734.23	11,297,797.05
1.1.2.4.1.4.	U.A.A.A.N.	16,048,688.81	4,135,575.73
1.1.2.4.1.5.	Tecnológico	6,366,537.71	2,879,798.93
1.1.4.4.1.6.	Dirección de Pensiones Jubilados	1,134,445.02	996,034.18
1.1.2.4.1.7.	Dirección de Pensiones Pensionados	259,353.12	220,032.90
1.1.2.4.1.8.	Dirección de Pensiones Beneficiarios	18,089.36	7,800.40
1.1.2.4.1.9.	Dirección de Pensiones Administrativos	158,856.76	0
1.1.2.4.1.10	Servicio Medico Base	-	0
1.1.2.4.1.11.	Servicio Medico Eventual	-	0
1.1.2.4.1.12	Fondo De La Vivienda	4,947,123.60	477,771.35
1.1.2.4.1.14	Seguro Del Maestro	369,794.18	279,704.15
1.1.2.4.1.22	Servicio Medico Contrato	-	0
1.1.2.4.1.24	Jubilados U.A.C	3,133,673.05	3,295,739.51

**SNTE****SECCIÓN 38****INSTITUTO DE SERVICIO MÉDICO DE LOS TRABAJADORES DE LA EDUCACIÓN DEL ESTADO DE COAHUILA**

Cta	Institución	Saldos al	
		30 de Septiembre de 2019	31 de Diciembre de 2018
1.1.2.4.1.25	Jubilados UAAAN	23,183.22	20,087.74
1.1.2.4.1.26	Pensionados UAC	1,714,499.84	1,625,351.05
1.1.2.4.1.27	Beneficiarios UAC	64,829.55	56,949.65
1.1.2.4.1.28	Pensionados UAAAN	17,776.73	12,639.92
1.1.2.4.1.29	Beneficiarios UAAAN	1,421.00	0
1.1.2.4.1.30	Sustitución Estado	0	0
1.1.2.4.1.50	Deudores Diversos Varios	253,100.80	459,463.28
	Total Cuentas Por Cobrar A Corto Plazo	\$57,617,106.98	\$25,764,745.84

Cuentas por Cobrar a Largo Plazo.

Cuenta	Derechos a recibir efectivo y equivalentes a Largo Plazo.	Saldos al	
		30 de Septiembre de 2019	31 de Diciembre de 2018
Más De 365 Días			
1.2.2.3.1.1.	Dirección De Pensiones Jubilados	\$ 520,522,065.03	\$ 565,121,722.49
1.2.2.3.1.2.	Dirección De Pensiones Pensionados	66,901,004	74,389,483.38
1.2.2.3.1.3.	Dirección De Pensiones Beneficiarios	0	0.00
1.2.2.3.1.4.	Dirección De Pensiones Uac Pensionados	42,820,665.28	42,884,596.71
1.2.2.3.1.5.	Dirección De Pensiones Uac Jubilados	90,412,997.33	90,471,195.50
1.2.2.3.1.6.	Dirección De Pensiones Uac Beneficiarios	4,479,733.72	4,482,646
	Total de Cuentas por Cobrar a Largo Plazo.	\$ 725,136,465.35	\$ 777,349,643.72

Las cuentas por cobrar a largo plazo por importe de \$ 725,136,465.35 corresponden a aportaciones pendientes de pago, a cargo de la Dirección de Pensiones de los Trabajadores de la Educación cuya antigüedad proviene de 2012 y 2013, así como de ejercicios recientes.

**SNTE****SECCIÓN 38****INSTITUTO DE SERVICIO MÉDICO DE LOS TRABAJADORES DE LA EDUCACIÓN DEL ESTADO DE COAHUILA****Derecho a Recibir Bienes o Servicios.**

CUENTA	SUBCUENTA	SalDOS	
		Al 30 de Septiembre de 2019.	Al 31 de Diciembre de 2018.
1.1.3.1.1.	Anticipo a Proveedores	\$1,433,895.09	\$1,456,709.51
	Total	<u>\$1,433,895.09</u>	<u>\$1,456,709.51</u>

NOTA ESF 04.-Inventarios**Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (Inventarios)**

Los saldos en la cuenta de inventarios al 30 de Septiembre de 2019, se encuentran representados por Medicamentos, Material de Curación y de Laboratorio, se destinan al servicio médico que presta la Institución a sus derechohabientes. Se encuentran valuados bajo el Método de Costos Promedios.

El inventario se integra como sigue:

Cuenta	Subcuenta	SalDOS al	
		30 de Septiembre de 2019	31 de Diciembre de 2018
1.1.4.1.1.	Inventario de Medicamentos	\$ 96,024.18	\$154,049.60
1.1.4.1.2.	Inventario Material de Curación.	11,399,569.51	11,132,450.12
1.1.4.1.3.	Inventario Material de Laboratorio	2,068,731.15	1,154,688.79
	Total de Inventarios.	<u>\$13,564,324.84</u>	<u>\$12,441,188.51</u>

NOTA ESF 05.- Almacenes

Este rubro no aplica ya que se controla el medicamento y material de curación a través de inventarios de la cuenta 1.1.4 por ser compras para consumo del servicio prestado.



Inversiones Financieras

NOTA ESF 06.-

Esta nota no le aplica a este Organismo ya que no tiene recursos en inversiones financieras.

NOTA ESF 07.-

Informamos que las inversiones financieras, los saldos de las participaciones y aportaciones de capital, no aplican a la entidad.

NOTA ESF 08.- Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

Como se menciona en la nota GA-5 base de preparación el saldo de edificios por \$15,401,716.40 y terrenos por \$87,044,788.46, incluyen revaluaciones.

Activos No Circulantes:

Cuenta	Subcuenta	Saldos al	
		30 de Septiembre de 2018	31 de Diciembre de 2018
1.2.3.	Bienes Inmuebles.		
1.2.3.1.	Edificios	15,401,716.40	\$15,401,716.40
1.2.3.3.	Terrenos	87,044,788.46	87,044,788.46
	Total de Bienes Inmuebles	\$102,446,504.86	\$102,446,504.86
1.2.4.	Bienes Muebles.		
1.2.4.1.	Mobiliario y Eq de Administración.	15,341,313.70	15,273,495.09
1.2.4.3.	Equipo Instrumental Médico y Laboratorio	32,106,591.21	30,269,072.26
1.2.4.4.	Automóviles y Eq de Transporte.	9,750,629.91	9,750,629.91
1.2.4.6.	Maquinaria Otros Eq y Herramientas.	7,282,285.09	7,158,928.99
	Total de Bienes Muebles	\$ 64,480,819.91	\$ 62,452,126.25



NOTA ESF. 08.- Depreciación de Bienes, Muebles e Inmuebles.

La depreciación del periodo de 01 de Julio al 30 de Septiembre de 2019 fue de \$1,084,748.88

No. cuenta	Subcuenta	Depreciación Acumulada al		Tasa aplicadas %
		30 de Septiembre de 2019	31 de Diciembre de 2018	
1.2.6.1.1.	Depreciación acumulada de bienes inmuebles, edificios no residenciales	75,656,858.17	73,027,028.26	5%
1.2.6.3.1	Depreciación acumulada de mobiliario y equipo	12,296,109.38	11,561,882	10%
1.2.6.3.2	Depreciación de equipo e instrumental	24,934,172.99	23,723,366.29	10%
1.2.6.3.3	Depreciación de equipo de transporte	8,321,187.30	7,523,350.75	25%
1.2.6.3.4	Depreciación de maquinaria y equipo	5,810,361.70	5,566,646.49	10%
	Total de Depreciación, Deterioro, amortización	<u>-\$127,018,689.54</u>	<u>-\$121,402,273.79</u>	

Por recomendación de Secretaría de la Función Pública, a partir mes de agosto de 2009 no se procesan las bajas de manera directa como tales, sino que, para efectos de control, se agrupan en un departamento del sistema de activos fijos denominado "solicitud de baja" hasta en tanto no sean autorizadas por acuerdo del Consejo de Administración del Servicio Médico para los Trabajadores de la Educación del Estado de Coahuila.

NOTA ESF 09.- Bienes Intangibles y Diferido

Al 30 de Septiembre 2019 el Saldo de esta cuenta corresponde a un importe de \$ 339,488.43 el cual se compone por la adquisición de un software Licencia de Time Viewer adquirido en el mes de junio de 2017 con un importe de 29,391.42 y a la adquisición de una licencia 256c D/Software IVMS5200 centro de monitoreo mismo que fue adquirido el 17 de Febrero de 2016, por un importe de \$ 310,097.01 y el cual es reclasificado en el segundo trimestre de 2019 a la cuenta 1.2.5. Activos Intangibles.



NOTA ESF 10.-Estimaciones y Deterioros

En el ejercicio 2017 se presentó en Junta de Consejo estimación de cuentas por cobrar por un importe de -30,049,833.48 el criterio que se utilizó para la creación de esta cuenta consistió en tomar como base los adeudos de los trabajadores Jubilados, Pensionados y Beneficiarios mayores de 70 años y con un plazo de liquidación por mayor a diez años.

NOTA ESF 11.- Otros Activos

Esta nota no aplica a la entidad ya que no cuenta con otros bienes, valores y derechos, no incluidas en los rubros anteriores.

PASIVO

NOTA ESF 12.- Cuentas y Documentos por Pagar

Cuentas Por Pagar a Corto Plazo.

Las cuentas por pagar a corto plazo son montos pendientes de liquidar a proveedores de bienes o servicios de las operaciones que realiza la entidad a proveedores de servicios subrogados, así como las retenciones que se derivan de la relación laboral de sus trabajadores, como el importe sobre la renta retenido por sueldos y salarios, honorarios, arrendamientos, así como las prestaciones sociales.

Cuenta No.	Subcuenta	Saldos al	
		30 de Septiembre de 2019	31 de Diciembre de 2018
2.1.1.1.	Servicios Personales por Pagar	\$0	\$0
2.1.1.1.1	Nomina por Pagar		0
2.1.1.2.	Proveedores por Pagar a corto Plazo:	\$71,533,466.41	\$94,317,591.57
2.1.1.2.1.	Proveedores de Medicamento y Materiales de curación	45,987,615.27	59,608,657.94
2.1.1.2.2.	Proveedores de Servicios Subrogados.	16,266,439.29	25,613,784.68
2.1.1.2.3.	Otros Proveedores	8,457,750.27	7,994,668.42
2.1.1.2.4.	Proveedores de Ejerc Anteriores.	-	-
2.1.1.2.5.	Proveedores Médicos de Clínicas y E	821,661.58	1,100,480.53
2.1.1.7	Retenciones y Contribuciones	2,108,567.18	5,604,370.56
2.1.1.9	Otras Cuentas por Pagar		

**SNTE****SECCIÓN 38****INSTITUTO DE SERVICIO MÉDICO DE LOS TRABAJADORES DE LA EDUCACIÓN DEL ESTADO DE COAHUILA**

Cuenta No.	Subcuenta	Saldos al	
		30 de Septiembre de 2019	31 de Diciembre de 2018
		161,787.18	132,543.27
	Total de Cuentas por Pagar a Corto Plazo	\$73,803,820.77	\$100,054,505.40

Proveedores por pagar a corto plazo.

El Plazo para pago a proveedores a corto plazo es de 90 días, cumplido el plazo el área de gestión programa su pago.

No. PROV	PROVEEDOR	SALDO AL 30/09/2019
	<u>Proveedores por Pagar a 90 Días</u>	
6566	Jorge Alejandro Chávez Izaguirre	8,172,884.00
4940	Comercializadora Medica Alvasan S.A De C.V (Licitación)	7,756,368.07
4113	Cse Electromédicos S.A. De C.V.	4,600,386.60
3101	Impulsora De Cadenas Productivas Y Comerciales S. De R.L.	3,884,533.28
6444	Vida Medical Sa De Cv	3,189,910.89
5754	Farmacias Economik S.A. De C.V.	3,173,002.78
6709	Canapharma Sa. De C.V	2,824,219.68
6440	Promotora Medica Tamaulipeca S.A De C.V	2,605,388.24
3435	Radiología Digital De Saltillo S.A. De C.V.	2,077,528.32
6679	Servicios Empresariales Huizar Sa De Cv	1,985,422.21
6460	Homero Dávila Crespo	1,808,897.04
6468	Eric Fernando Hernández Villalobos	1,794,892.62
4954	Olegario Hoyos Deble	1,631,436.04
4831	Grupo Diagnostico Medico Proa S.A. De C.V.	1,507,760.88
4292	Medica Gala S.A. De C.V.	1,267,069.60
6962	Sanadepot S De RI De Cv	1,254,072.88
4765	Lideres En Materiales Médicos Del Norte De R.L. De C.V.	1,123,096.12
6380	Marco Antonio Garza Wong	1,004,791.25
4817	Centro De Estudios Oftalmológicos Laser De Saltillo S. A. De C.V.	824,097.12
4551	Comisión Federal De Electricidad	810,411.33
6567	Delta Upline Sa De Cv	789,702.86
5218	Christus Muguerza Sistemas Hospitalarios S.A. De C.V.	694,711.04
4821	Grupo Medico Almadén Sa De Cv	637,507.42
5388	Sistema Para El Desarrollo Integral De La Familia Y Protección De Derechos Del Estado De Coahuila De Zaragoza	608,673.00
4813	Hospital Y Clínica Oca S.A. De C.V.	570,337.96

**SNTE****SECCIÓN 38****INSTITUTO DE SERVICIO MÉDICO DE LOS TRABAJADORES
DE LA EDUCACIÓN DEL ESTADO DE COAHUILA**

No. PROV	PROVEEDOR	SALDO AL 30/09/2019
5458	Sermedicar S.A De C.V	538,440.00
4818	Centro Médico Z Cruz S.A. De C.V.	531,356.55
3149	Klyns Farmacias S.A De Cv	471,344.98
6438	Comercializadora Del Guadiana Lar S. De RI De C.V	452,043.50
6214	Clínica De Especialidades Santa Elena S.C	433,000.00
4867	Jesús Gerardo De La Peña Flores	420,444.00
4816	Excimer Laser De Saltillo S. A. De C. V.	406,580.00
4822	Imagen Diagnostica S.A. De C.V.	376,191.59
4839	Javier Aguilar Chávez	422,133.50
4175	Fundación Santos Y De La Garza Evia	350,544.60
4985	Centro De Obesidad Y Cirugía Laparoscopia Sc	350,000.00
4858	María De Lourdes Ibarra Vázquez	355,972.00
4860	Hernán Martínez López	331,992.00
4767	Laura Estela De La Peña Valdés	306,241.66
7003	Jaime Alberto Vázquez Flores	300,361.12
6967	Rafael Del Bosque Vargas (Licitación)	277,120.09
6924	Hemolaguna Sa De Cv	271,184.80
4911	Fondo De La Vivienda De Los Trabajadores De La Educación	264,506.32
3753	Xpress Impresores S.A. De C.V. (Licitación)	249,047.25
3935	Miguel Ángel González Villarreal	248,576.00
2274	Rogelio López Fernández	244,800.00
5589	Comercializadora Ortopédica Del Norte, S.A. De C.V.	232,022.80
5396	Karla Esmeralda Zapata Martínez	217,114.20
6492	Cfe Suministrador De Servicios Básicos	116,543.00
4452	Servicios Gasolineros De México Sa De Cv	201,187.86
6244	Soluciones Y Material Quirúrgico S.A De C.V (Licitación)	200,851.76
4851	Cesar Humberto Galindo Rubalcaba	199,350.00
4557	Praxair México S. De RI. De C.V.	192,530.29
508	Edgardo López Mata	110,000.00
642	Ernesto Flores García	101,722.19
6540	José Oziel García Coronel	167,790.42
4850	Francisco Javier Gallegos Becerra	189,882.00
4842	Silvia Calvillo Moreno	156,880.00
4820	Grupo Imagen Diagnostica S. De R.L. De C.V.	133,230.00
4864	Ana Luisa Murillo Melo	129,301.20
5965	Comunicación Versátil S.A De C.V	115,835.22
1662	Margarita Lechuga Velázquez	111,600.00
4857	Eduardo Hinojo Rivas	110,970.00

**SNTE****SECCIÓN 38****INSTITUTO DE SERVICIO MÉDICO DE LOS TRABAJADORES DE LA EDUCACIÓN DEL ESTADO DE COAHUILA**

No. PROV	PROVEEDOR	SALDO AL 30/09/2019
4930	Jaime Santiago López Rivera	103,050.00
4528	Ana Laura Marines Castillo	97,740.00
4815	Oncología Ginecológica Del Noreste S.C.	96,100.00
6316	Moreno & Socios Abogados Centro De Negocios Sc	94,800.00
1571	Luis Gerardo Rodríguez Domínguez	89,316.00
4829	Blanca Leila Garza Gómez	85,377.36
4825	San Lucano Unidad Oftalmológica Sa De Cv	75,720.69
3250	Medical Tac S S.C.	71,962.41
767	Gaspar Reyes Cardona	66,780.00
6490	Ingeniería Electrónica De Saltillo	66,674.20
6711	Roberto Carlos Balderas Márquez	62,404.70
4539	Pablo Juan Samia Gracia	59,450.81
3730	Universidad Autónoma De Coahuila	57,022.00
4604	Súper Gutiérrez S.A. De C.V.	56,758.38
4840	Edgar Acuña Morales	54,360.00
4578	Sistema Intermunicipal De Aguas Y Saneamiento De Monclova	53,242.23
5593	Blanca Estela Carrillo Mora	53,090.34
4812	Clínica Hospital Ejeza S.A. De C.V.	52,009.46
1036	Jesús Arriaiga Andrade	48,240.00
4951	Cindy Lizeth Valdez Garza	46,944.00
4870	Alfonso Porfirio Rosales Moran	46,143.29
6309	José De Jesús Reynoso Soto	45,668.61
3068	Hospital San José De Monclova S.A. De C.V	45,400.04
4868	Alejandro De Los Ang Reynoso Alvarado	42,750.00
5706	Centro Integral En Especialidad Y Bienestar Kall Sc	40,053.66
5296	Gerardo Odon Álvarez Gámez	38,970.00
5671	Aldo Ivan Reyna Bulnes	38,250.00
4899	Instituto De Servicios De Salud Rehab Y Educ Esp E Integ Del	36,267.00
620	Erick Flores Ydraac	36,000.00
3699	Tesorería Municipal Sabinas	35,948.43
5153	Carlos Javier Ramos Morín	35,061.84
609	Enrique Gamboa Reyes	34,400.00
481	Diana Saldivar Flores	34,137.31
4900	Cristina Ruiz Díaz Rodríguez	33,408.00
4545	Tiendas Soriana S.A. De C.V.	33,325.46
4529	Laboratorios Valdés Sa De Cv	31,915.90
4847	Clínica De Ortopedia Y Osteoporosis Sc	31,741.00
4814	Hospital Guadalupano A.C.	31,626.20



INSTITUTO DE SERVICIO MÉDICO DE LOS TRABAJADORES DE LA EDUCACIÓN DEL ESTADO DE COAHUILA

SECCIÓN 38

No. PROV	PROVEEDOR	SALDO AL 30/09/2019
4866	Ortodoncia Exclusiva Sc	31,565.00
2676	Carrales Cervantes Y CIA. S.C.	31,250.01
3292	Municipio De Piedras Negras	30,397.18
6731	Irma Denise Flores García	30,060.00
2109	Rafael De Jesús Pérez Rojas	30,000.00
2180	Reynaldo Alfredo Uranga Limones	29,520.02
2673	Carnes Finas De Coahuila S.A. De C.V.	29,494.00
646	Ernesto René Pérez Verti Arce	29,291.04
4848	Endomedica Monclova Sa De Cv	28,980.00
6708	Laura Olivia Chamorro Trujillo	26,599.89
4887	Megatom S.A. De Cv	26,050.30
6723	Encore Health S.A.P.I. De C.V.	26,000.00
7002	Perla Rubí Lizeth Escobedo García	25,800.00
4823	Oscar Ramos Santos	25,542.00
4828	Cesar Eduardo Castellanos Ríos	25,100.80
6355	Gabriel Edgar Villagomez Martinez	25,000.00
409	Christian Gabriela Pérez Olvera	24,400.00
4875	Eduardo Villarreal Terán	45,144.44
	Otros Proveedores Menores	2,065,370.28
	TOTAL DE PROVEEDORES A CORTO PLAZO	71,533,466.41

La cuenta de Retenciones y contribuciones por pagar se integra como sigue:

Cuenta	Subcuenta	SalDOS al	
		30 de Septiembre de 2019	31 de Diciembre de 2018
2.1.1.7.	Retenciones y Contribuciones por Pagar		
2.1.1.7.1.	Retenciones de ISPT sobre Sueldo	1,693,030.25	3,703,519.17
2.1.1.7.2.	Retenciones de Honorarios	82,352.93	137,900.99
2.1.1.7.3.	Retenciones de Arrendamiento	600.00	429.40
2.1.1.7.4.	Impuestos sobre Nomina	332,584.00	1,762,521.00
	Total de Retenciones y Contribuciones por Pagar.	2,108,567.18	5,604,370.56



La cuenta de otras cuentas por pagar a corto plazo se integra de la siguiente manera:

Cuenta	Subcuenta	Saldos al	
		30 de Septiembre de 2019	31 de Diciembre de 2018
2.1.1.9.	Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	\$161,787.18	\$132,543.27
2.1.1.9.	Total de Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	\$161,787.18	\$132,543.27

Proveedores a Largo Plazo (Mas 365 Días)

Las cuentas por pagar a largo plazo son montos pendientes de liquidar a proveedores de bienes o servicios de las operaciones que realiza la entidad a proveedores de servicios subrogados, cabe mencionar que los prestadores de servicio Distribuidora Internacional de Medicamentos y Equipos Médico, S.A. de C.V., y Casa Marzam S.A. de C.V. a la fecha se encuentran con juicio ordinario en materia mercantil contra el organismo; promovido por los proveedores en antes referidos y a la fecha de los estados financieros, no se tiene resolución alguna, ni se tienen cuantificados los efectos económicos que pueda tener como resultado del juicio antes referido.

Proveedor	Saldos al	
	30 de Septiembre de 2019.	31 de Diciembre de 2018
PROVEEDORES A LARGO PLAZO (MAS 365 DIAS).		
Distribuidora Internacional De Medicamentos Y Equipo Médico SA de C.V.	93,741,585.23	93,741,585.23
Comercializadora de Reactivos para Lab. Y Materiales.	12,185,111.66	14,251,965.00
Servicios Empresariales Huiced	11,763,620.30	11,763,620.30
Operadora de Hospitales Los Ángeles	9,103,963.34	9,290,018.66
Casa Marzam, S.A. de C.V.	9,055,266.02	9,055,266.02
Drogas y Enseres, S.A. de C.V.	4,407,035.43	6,891,518.26
Fármacos Especializados, S.A. de C.V.	-	6,304,957.03
Total de Cuentas por Pagar a Largo Plazo.	\$140,256,581.98	\$151,298,930.50



NOTA ESF 13.- Provisiones a Corto Plazo.

Este saldo corresponde a las provisiones generadas al 30 de Septiembre de 2019, mismas provisiones que se consideran a corto plazo (obligaciones a cumplir en el plazo de un año) y que Instituto de Servicio Médico de los Trabajadores para la Educación tiene para con sus trabajadores, y que durante el tercer trimestre del 01 de Julio al 30 de Septiembre de 2019, ascendieron a la cantidad de \$ 5,058,654.20 de las cuales se incluyen conceptos como Servidor Institucional, premio a la perseverancia, bono de ajuste a calendario, bono de apoyo a festividades, bonos de despensa de fin de año, día de personal de apoyo y asistencia a la educación, permisos económicos no disfrutados, ayuda escolar, estímulo a antigüedad, estímulo por eficiencia, prima vacacional, aguinaldo, bono navideño, gratificación de fin de año, estímulo de puntualidad y asistencia, bono de permanencia voluntaria, prima de antigüedad.

Cuenta	Subcuenta	SalDOS al	
		30 de Septiembre 2019	31 de Diciembre de 2018
2.1.7.9.	Provisiones a Corto Plazo		
2.1.7.9.1.	Provisiones de Nominas	\$36,734,154.23	\$9,449,116.15
2.1.1.9.	Total de Provisiones a Corto Plazo	\$36,734,154.23	\$9,449,116.15

NOTA ESF 14.- Pasivos Diferidos y Otros.

Este rubro se integra por el adeudo a las instituciones por concepto de cuotas, aportaciones, y préstamos.

Cuenta	Subcuenta	SalDOS al	
		30 de Septiembre de 2019	31 de Diciembre de 2018
2.1.9.9.	Otros Pasivos a Corto Plazo		
2.1.9.9.1.	Acreedores Diversos	\$ 23,469,031.13	\$34,939,542.36
2.1.9.9.2.	Prestaciones por Pagar	913,399.24	656,687.25
	Total de Otros Pasivos a Corto Plazo	\$ 24,382,430.37	\$ 35,596,229.61

**SNTE**

SECCIÓN 38

**INSTITUTO DE SERVICIO MÉDICO DE LOS TRABAJADORES
DE LA EDUCACIÓN DEL ESTADO DE COAHUILA****II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES****Ingresos de Gestión****NOTA EA 1. Trimestral.**

En el período del 01 de Julio al 30 de Septiembre de 2019, los ingresos de la Entidad provinieron, principalmente de las aportaciones patronales de Instituciones como: Gobierno del Estado, Universidad Autónoma de Coahuila, Universidad Autónoma Agraria Antonio Narro, Instituto Tecnológico de Saltillo, Dirección de Pensiones, Servicio Médico, Fondo de la Vivienda de los Trabajadores, Seguro del Maestro, y aportaciones de los trabajadores de los Organismos citados.

Asimismo se obtienen ingresos por venta de bienes y servicios propios como servicios por hospitalización de clínicas, recuperación por el 10% de la venta de medicamentos, ingresos directos de clínicas regionales y periféricas, así como deducibles del plan de protección médico Básico e integral.

Cuenta	Subcuenta	Saldos al	
		01 de Julio al 30 de Septiembre de 2019.	01 de Julio al 30 de Septiembre de 2018.
4.1.	Ingresos por Gestión		
4.1.2.	Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	\$126,200,750.85	\$105,544,979.66
4.1.7.	Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	\$17,576,250.48	\$20,941,519.65
	Total de Ingresos por Gestión	<u>\$143,777,001.33</u>	<u>\$126,486,499.31</u>

NOTA EA 1. Acumulativa.

En el período del 01 de Enero al 30 de Septiembre de 2019, los ingresos de la Entidad provinieron, principalmente de las aportaciones patronales de Instituciones como: Gobierno del Estado, Universidad Autónoma de Coahuila, Universidad Autónoma Agraria Antonio Narro, Instituto Tecnológico de Saltillo, Dirección de Pensiones, Servicio Médico, Fondo de la Vivienda

**SNTE****SECCIÓN 38****INSTITUTO DE SERVICIO MÉDICO DE LOS TRABAJADORES
DE LA EDUCACIÓN DEL ESTADO DE COAHUILA**

de los Trabajadores, Seguro del Maestro, y aportaciones de los trabajadores de los Organismos citados.

Asimismo se obtienen ingresos por venta de bienes y servicios propios como servicios por hospitalización de clínicas, recuperación por el 10% de la venta de medicamentos, ingresos directos de clínicas regionales y periféricas, así como deducibles del plan de protección médico Básico e integral.

Cuenta	Subcuenta	Saldos al	
		01 de Enero al 30 de Septiembre de 2019.	01 de Enero al 30 de Septiembre de 2018.
4.1.	Ingresos por Gestión		
4.1.2.	Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	\$377,232,949.60	\$342,702,716.35
4.1.7.	Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	\$49,279,576.88	\$58,169,155.70
	Total de Ingresos por Gestión	<u>\$426,512,526.48</u>	<u>\$400,871,872.05</u>

NOTA EA 2.- Esta nota no le aplica a este Organismo ya que no presenta saldos en las partidas aplicables.

Otros Ingresos y Beneficios.**NOTA EA 3. Trimestral.**

En el rubro de otros ingresos del periodo del 01 de Julio al 30 de Septiembre de 2019 se incluyen renta de cafeterías y tienda de regalos, venta de activo fijo depreciado, donaciones, bases de licitación, reposiciones de credencial de reloj checador y reposiciones de credenciales de afiliación, derecho de piso por máquinas de refrescos y confitería, descuentos y bonificaciones sobre compras, así como intereses ganados por inversiones bancarias, donativos de medicamento por parte del Gobierno del Estado.



Cuenta	Subcuenta	Saldos al	
		01 de Julio al 30 de Septiembre de 2019.	01 de Julio al 30 de Septiembre de 2018.
4.3.1.	Ingresos Financieros	125,287.37	\$116,374.62
4.3.9.	Otros Ingresos y Beneficios Varios.	12,933.64	\$52,622.96
4.3.9.	Total de Otros Ingresos y Beneficios	<u>\$ 138,221.01</u>	<u>\$168,997.58</u>

NOTA EA 3. Acumulativa.

En el rubro de otros ingresos del periodo del 01 de Enero al 30 de Septiembre de 2019 se incluyen renta de cafeterías y tienda de regalos, venta de activo fijo depreciado, donaciones, bases de licitación, reposiciones de credencial de reloj checador y reposiciones de credenciales de afiliación, derecho de piso por máquinas de refrescos y confitería, descuentos y bonificaciones sobre compras, así como intereses ganados por inversiones bancarias, donativos de medicamento por parte del Gobierno del Estado.

Cuenta	Subcuenta	Saldos al	
		01 de Enero al 30 de Septiembre de 2019.	01 de Enero al 30 de Septiembre de 2018.
4.3.1.	Ingresos Financieros	315,273.03	227,608.16
4.3.9	Otros Ingresos y Beneficios Varios.	2,442,122.78	248,167.54
	Total de Otros Ingresos y Beneficios	<u>\$2,757,395.81</u>	<u>\$ 475,775.70</u>

Gastos y Otras Pérdidas:

NOTA EA 4.- Trimestral.

Las cuentas de gastos de funcionamiento correspondientes del 01 de Julio al 30 de Septiembre de 2019, se integran por servicios personales que representan el 52.22 % y consiste en las erogaciones por la nómina del personal de confianza, base y eventual. Los materiales y suministros representaron el 7.05%, los servicios generales el 39.62.% y se tuvieron otros

**SNTE****SECCIÓN 38****INSTITUTO DE SERVICIO MÉDICO DE LOS TRABAJADORES DE LA EDUCACIÓN DEL ESTADO DE COAHUILA**

gastos equivalentes al 1.11% del total del gasto registrado durante el ejercicio, los cuales se integran a continuación:

Cuenta	Descripción.	Del 01 de Julio al 30 de Septiembre de 2019	%	Del 01 de Julio al 30 de Septiembre de 2018	%
5.1.	Gastos de Funcionamiento	145,182,116.80	98.89%	147,282,111.45	98.81%
5.1.1.	Servicios personales	76,668,490.40	52.22%	79,359,478.42	53.24%
5.1.1.1	Remuneraciones al personal de carácter permanente	26,151,260.68	17.81%	27,063,506.11	18.16%
5.1.1.3	Remuneraciones adicionales y especiales	16,981,887.80	11.57%	17,505,834.95	11.74%
5.1.1.5	Otras Prestaciones Sociales y Económicas	25,192,430.05	17.16%	25,893,162.35	17.37%
5.1.2.	Materiales y Suministros	10,352,856.75	7.05%	25,860,811.12	17.35%
5.1.3.	Servicios Generales	58,160,769.65	39.62%	42,061,821.91	28.22%
5.1.3.3	Servicios Profesionales, Científicos y Técnicos y Otros Servicios	49,201,883.26	33.52%	36,230,206.83	24.31%
5.5.	Otros Gastos y Perdidas	1,623,354.33	1.11%	1,777,536.33	1.19%
	Total Gastos Y Otras Pérdidas	146,805,471.13	100%	149,059,647.78	100.00%

NOTA EA 4.- Acumulativa.

Las cuentas de gastos de funcionamiento del 01 de Enero al 30 de Septiembre de 2019, se integran por servicios personales que representan el 54.95 % y consiste en las erogaciones por la nómina del personal de confianza, base y eventual. Los materiales y suministros representaron el 36.84%, los servicios generales el 36.84% y se tuvieron otros gastos equivalentes al 1.67% del total del gasto registrado durante el ejercicio, los cuales se integran a continuación;

Cuenta	Nombre De La Cuenta	Del 01 de Enero al 30 de Septiembre de 2019	%	Del 01 de Enero al 30 de Septiembre de 2018	%
5.1.	Gastos de Funcionamiento	418,314,174.47	98.33%	460,298,589.47	98.50%
5.1.1.	Servicios personales	233,766,865.81	54.95%	233,784,167.35	50.03%



Cuenta	Nombre De La Cuenta	Del 01 de Enero al 30 de Septiembre de 2019	%	Del 01 de Enero al 30 de Septiembre de 2018	%
5.1.1.1	Remuneraciones al personal de carácter permanente	78,878,621.25	18.54%	76,669,112.37	16.41%
5.1.1.3	Remuneraciones adicionales y especiales	50,150,154.98	11.79%	53,096,288.53	11.36%
5.1.1.5	Otras Prestaciones Sociales y Económicas	78,693,375.76	18.50%	78,005,672.79	16.69%
5.1.2.	Materiales y Suministros	27,831,898.16	6.54%	105,628,272.51	22.60%
5.1.2.5.	Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	19,031,455.41	4.47%	96,105,332.28	20.57%
5.1.3.	Servicios Generales	156,715,410.50	36.84%	120,886,149.61	25.87%
5.1.3.3.	Servicios Profesionales, Científicos y Técnicos y Otros Servicios	134,088,397.87	31.52%	104,039,796.70	22.26%
5.5.	Otros Gastos y Perdidas	7,114,862.42	1.67%	6,989,181.67	1.50%
	Total Gastos Y Otras Pérdidas	425,429,036.89	100%	467,287,771.14	100.00%

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

EVHP 1.- Patrimonio contribuido

Durante el periodo del 01 de Julio al 30 de Septiembre de 2019, no se tuvo movimiento en las cuentas aplicables.

EVHP 2.- Patrimonio generado

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Saldos al		Variación
		01 de Julio de 2019	30 de Septiembre de 2019	
	Patrimonio Contribuido(EVHP) 2)			
3210	Resultado del Periodo/Ejercicio	6,731,134.19	3,840,885.40	-2,890,248.79
3220	Resultado del Ejercicio Anterior	606,004,189.10	606,004,189.10	0.00
3230	Revaluó	74,036,577.66	74,036,577.66	0.00
3240	Reservas			

**SNTE****SECCIÓN 38****INSTITUTO DE SERVICIO MÉDICO DE LOS TRABAJADORES DE LA EDUCACIÓN DEL ESTADO DE COAHUILA**

3250	Rectificaciones de resultados de ejercicios anteriores	5,575,438.55	6,951,210.46	1,375,771.91
	Total Hacienda Pública/Patrimonio	\$692,347,339.50	\$690,832,862.62	- \$1,514,476.88

Durante el ejercicio de 2013, se inició un proceso de integración y en su caso depuración de los saldos de las cuentas de activo, pasivo y capital. Como resultado de la citada revisión se detectaron errores en el registro contable en ejercicios anteriores, los cuales afecta las cuentas de balance así como cuentas de ingresos y egresos. Efectuaron afectaciones a las cuentas de **Patrimonio en la cuenta de Rectificaciones de ejercicios anteriores.**

<u>Ejercicio</u>	<u>Cargos</u>	<u>Abonos</u>	<u>Neto</u>
Ejercicio 2014	-	42,313.56	42,313.56
Ejercicio 2015	1,228,348.45	229,261.54	999,086.91
Ejercicio 2016	4,695,050.53	841,109.65	3,853,940.88
Ejercicio 2017	1,473,169.84	2,984,411.87	1,511,242.03
Ejercicio 2018	8,496,157.15	11,520,232.36	3,024,075.21
Ejercicio 2019	1,343,101.24	8,569,708.69	7,226,607.45
Totales	17,235,827.21	24,187,037.67	6,951,210.46

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**Efectivo y equivalentes**

NOTA EFE 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:



INSTITUTO DEL SERVICIO MEDICO DE LOS TRABAJADORES PARA LA EDUCACIÓN.		
EFE 01 - Efectivo y Equivalentes		
Descripción	Al 30 de Septiembre de 2019	Al 30 de Junio de 2019
Efectivo	3,851,893.31	4,051,076.73
Efectivo en Bancos - Tesorería	35,503,320.67	40,385,130.64
Efectivo en Bancos - Dependencias	0	0
Inversiones temporales (hasta 3 meses)	0	0
Fondos con afectación específica	0	0
Depósitos de fondos de terceros y otros	0	0
Total de Efectivo y Equivalentes	39,355,213.98	44,436,207.37

NOTA EFE 2.- Bienes muebles e inmuebles

En el período de 01 de Julio al 30 de Septiembre de 2019, se efectuaron adquisiciones de bienes con un monto global de \$ 2, 075,769.59 las cuales se realizaron con recursos propios y su pago se realizó en una sola exhibición, que se integran como sigue:

Nombre	Cantidad	Del 01 de Julio al 30 de Septiembre de 2019.
Equipo Instrumental Médico y de Laboratorio	3	1,762,330.00
Mobiliario y Eq de Administración.	23	259,841.70
Maquinaria y Otros Equipos y Herramientas	4	53,597.89
Equipo de Transporte	0	-
Total de Bienes Muebles	30	2,075,769.59

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



	Al 30 de Septiembre de 2019	Al 30 de Septiembre de 2018.
Ahorro/ Desahorro antes de rubros Extraordinarios	-1,805,449.91	-\$ 21,012,804.22
<i>Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo.</i>		
Depreciación	1,084,748.88	1,391,346.67
Amortización		
Incrementos en las provisiones	5,058,654.20	10,940,623.90
Incremento en inversiones producido por revaluación		
Ganancia/pérdida en venta de propiedad, planta y equipo		
Incremento en cuentas por cobrar	0	0
Partidas extraordinarias		

IV) CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASÍ COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES

NOTA EA 5.- La conciliación se presentará atendiendo a lo dispuesto por el Acuerdo por el que se emite el formato de conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables, así como entre los egresos presupuestarios y los gastos contables.

INSTITUTO DE SERVICIO MEDICO DE LOS TRABAJADORES DE LA EDUCACIÓN. Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Correspondiente del 01 de julio al 30 de septiembre de 2019 (Cifras en pesos)		
1. Total de Ingresos Presupuestarios		143,670,965.97
2. Más Ingresos Contables No Presupuestarios		244,256.37
2.1 Ingresos Financieros	0.00	
2.2 Incremento por Variación de Inventarios	0.00	
2.3 Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0.00	
2.4 Disminución del Exceso de Provisiones	0.00	

**SNTE****SECCIÓN 38****INSTITUTO DE SERVICIO MÉDICO DE LOS TRABAJADORES DE LA EDUCACIÓN DEL ESTADO DE COAHUILA**

2.5	Otros Ingresos y Beneficios Varios	138,221.01
2.6	Otros Ingresos Contables No Presupuestarios	106,035.36

3. Menos Ingresos Presupuestarios No Contables		0.00
3.1	Aprovechamientos Patrimoniales	0.00
3.2	Ingresos Derivados de Financiamientos	0.00
3.3	Otros Ingresos Presupuestarios No Contables	0.00

4. Total de Ingresos Contables		143,915,222.34
---------------------------------------	--	-----------------------

INSTITUTO DE SERVICIO MEDICO DE LOS TRABAJADORES DE LA EDUCACIÓN.

Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables

Correspondiente del 01 de julio al 30 de septiembre de 2019

(Cifras en pesos)

1. Total de Egresos Presupuestarios		144,603,493.46
--	--	-----------------------

2. Menos Egresos Presupuestario No Contables		2,075,769.59
2.1	Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	0.00
2.2	Materiales y Suministros	0.00
2.3	Mobiliario y Equipo de Administración	259,841.70
2.4	Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	0.00
2.5	Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	1,762,330.00
2.6	Vehículos y Equipo de Transporte	0.00
2.7	Equipo de Defensa y Seguridad	0.00
2.8	Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	53,597.89
2.9	Activos Biológicos	0.00
2.10	Bienes Inmuebles	0.00
2.11	Activos Intangibles	0.00
2.12	Obra Pública en Bienes de Dominio Público	0.00
2.13	Obra Pública en Bienes Propios	0.00
2.14	Acciones y Participaciones de Capital	0.00
2.15	Compra de Títulos y Valores	0.00
2.16	Concesión de Préstamos	0.00
2.17	Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	0.00
2.18	Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	0.00
2.19	Amortización de la Deuda Pública	0.00

**SNTE****SECCIÓN 38****INSTITUTO DE SERVICIO MÉDICO DE LOS TRABAJADORES DE LA EDUCACIÓN DEL ESTADO DE COAHUILA**

2.20 Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	0.00
2.21 Otros Egresos Presupuestales No Contables	0.00

3. Más Gastos Contables No Presupuestarios		4,277,747.26
3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	1,084,748.88	
3.2 Provisiones	0.00	
3.3 Disminución de Inventarios	0.00	
3.4 Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0.00	
3.5 Aumento por Insuficiencia de Provisiones	0.00	
3.6 Otros Gastos	0.00	
3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestarios	3,192,998.38	

4. Total de Gastos Contables	146,805,471.13
-------------------------------------	-----------------------

INSTITUTO DE SERVICIO MEDICO DE LOS TRABAJADORES DE LA EDUCACIÓN.
Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables
Correspondiente del 01 de enero al 30 de septiembre de 2019
(Cifras en pesos)

1. Total de Ingresos Presupuestarios	426,512,526.48
---	-----------------------

2. Más Ingresos Contables No Presupuestarios		2,757,395.81
2.1 Ingresos Financieros	0.00	
2.2 Incremento por Variación de Inventarios	0.00	
2.3 Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0.00	
2.4 Disminución del Exceso de Provisiones	0.00	
2.5 Otros Ingresos y Beneficios Varios	2,757,395.81	
2.6 Otros Ingresos Contables No Presupuestarios	0.00	

3. Menos Ingresos Presupuestarios No Contables		0.00
3.1 Aprovechamientos Patrimoniales	0.00	
3.2 Ingresos Derivados de Financiamientos	0.00	
3.3 Otros Ingresos Presupuestarios No Contables	0.00	

4. Total de Ingresos Contables	429,269,922.29
---------------------------------------	-----------------------

**SNTE****SECCIÓN 38****INSTITUTO DE SERVICIO MÉDICO DE LOS TRABAJADORES DE LA EDUCACIÓN DE LA EDUCACIÓN DEL ESTADO DE COAHUILA****INSTITUTO DE SERVICIO MEDICO DE LOS TRABAJADORES DE LA EDUCACIÓN.****Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables****Correspondiente del 01 de enero al 30 de septiembre de 2019****(Cifras en pesos)**

1. Total de Egresos Presupuestarios		421,730,061.42
--	--	-----------------------

2. Menos Egresos Presupuestario No Contables		2,338,790.67
2.1	Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	0.00
2.2	Materiales y Suministros	0.00
2.3	Mobiliario y Equipo de Administración	377,915.62
2.4	Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	0.00
2.5	Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	1,837,518.95
2.6	Vehículos y Equipo de Transporte	0.00
2.7	Equipo de Defensa y Seguridad	0.00
2.8	Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	123,356.10
2.9	Activos Biológicos	0.00
2.10	Bienes Inmuebles	0.00
2.11	Activos Intangibles	0.00
2.12	Obra Pública en Bienes de Dominio Público	0.00
2.13	Obra Pública en Bienes Propios	0.00
2.14	Acciones y Participaciones de Capital	0.00
2.15	Compra de Títulos y Valores	0.00
2.16	Concesión de Préstamos	0.00
2.17	Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	0.00
2.18	Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	0.00
2.19	Amortización de la Deuda Pública	0.00
2.20	Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	0.00
2.21	Otros Egresos Presupuestales No Contables	0.00

3. Más Gastos Contables No Presupuestarios		6,037,766.14
3.1	Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	5,616,415.75
3.2	Provisiones	0.00
3.3	Disminución de Inventarios	0.00
3.4	Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0.00
3.5	Aumento por Insuficiencia de Provisiones	0.00

**SNTE****SECCIÓN 38****INSTITUTO DE SERVICIO MÉDICO DE LOS TRABAJADORES
DE LA EDUCACIÓN DEL ESTADO DE COAHUILA**

3.6	Otros Gastos	0.00
3.7	Otros Gastos Contables No Presupuestarios	421,350.39

4. Total de Gastos Contables	425,429,036.89
-------------------------------------	-----------------------

Estas notas son parte integrante de los estados financieros del Instituto de Servicio Médico de los Trabajadores de la Educación del Estado, al 30 de Septiembre de 2019.

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

Por la Administración General:

Ing. Alejandro Treviño Saldaña.
Director General.