



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

INSTITUTO DE SERVICIO MÉDICO DE LOS TRABAJADORES DE LA EDUCACIÓN. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2020

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 Tercer Trimestre de 2020, con los siguientes apartados:

- o) Notas de Desglose.
- p) Notas de Memoria.
- q) Notas de Gestión Administrativa.

o) 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 79 (setenta y nueve) 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 2020	31 de Diciembre de 2019
1.1.1.1	Efectivo	367,0020.44	1,002,993.34
1.1.1.2.	Bancos	12,774,242.31	11,652,792.86
	Efectivo y Equivalentes.	<u>\$13,141,244.75</u>	<u>\$12,655,786.20</u>



Los saldos del efectivo en caja se integran como sigue:

Cuenta	Subcuenta	Saldos al	
		30 de Septiembre de 2020	31 de Diciembre de 2019
1.1.1.1.1.	Efectivo		
1.1.2.2	Caja	13,200.00	56,661.85
1.1.2.3	Administración	15,850.00	35,850.00
1.1.2.4	Caja Clínica	82,002.29	359,064.96
1.1.2.	Caja Farmacia.	255,950.16	551,416.53
	Totales	<u>367,002.45</u>	<u>1,002,993.34</u>

Bancos

Saldo que se encuentra distribuido en 79 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.	1.1.1.2	Bancos/Tesorería	Saldos al 30 de Septiembre de 2020.	Saldos al 31 de Diciembre de 2019.
1	1.1.1.2.1	Bancomer Cta. 0154052927	0.00	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	0.00	15,000.00
10	1.1.1.2.17	Bancomer Cta. 0154118782	0.00	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



SECCIÓN 38

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

No.	1.1.1.2	Bancos/Tesorería	Saldos al 30 de Septiembre de 2020.	Saldos al 31 de Diciembre de 2019.
14	1.1.1.2.25	Bancomer Cta. 0160051926	0.00	0.00
15	1.1.1.2.29	Bancomer Cta- 0154118642	0.00	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	0.00	15,000.00
18	1.1.1.2.33	Bancomer Cta. 0154118847	0.00	15,000.00
19	1.1.1.2.34	Bancomer Cta. 0154119088	0.00	15,000.00
20	1.1.1.2.48	Bancomer Cta.0154648560	0.00	0.00
21	1.1.1.2.57	Bancomer Cta. 0166358810 (Di)	0.00	15,000.00
22	1.1.1.2.76	Bancomer Cta.0155505615 (T.C. Clínicas)	0.00	0.00
23	1.1.1.2.77	Bancomer Cta. 0155505658 (T.C. Farmacias)	0.00	15,000.00
24	1.1.1.2.82	Bancomer Cta. 0191286110 (Secc. 38)	0.00	0.00
25	1.1.1.2.84	Bancomer Cta. 0190319120	0.00	15,000.00
26	1.1.1.2.85	Bancomer Cta. 0190319228	0.00	15,000.00
27	1.1.1.2.86	Bancomer Cta. 0190319376	0.00	15,000.00
28	1.1.1.2.92	Bancomer Cta. 0196777430 (Prestaciones)	0.00	15,000.00
29	1.1.1.2.94	Bancomer Cta. 0199399348 (Dolores Maldonado)	0.00	15,000.00
30	1.1.1.2.95	Bancomer Cta. 0199401210 (Carlos Ayala)	0.00	15,000.00
31	1.1.1.2.96	Bancomer Cta. 0199401091 Oswaldo Cruz)	0.00	15,000.00
32	1.1.1.2.97	Bancomer Cta. 0199401261 (Higinio Hinojosa)	0.00	15,000.00
33	1.1.1.2.98	Bancomer Cta. 0101188380 (Reserv)	0.00	11.45
34	1.1.1.2.100	Bancomer Cta. 0101237470	0.00	13,548.61
35	1.1.1.2.101	Bancomer Cta. 0101171739	1,785,729.11	1,905,693.36
36	1.1.1.2.102	Bancomer Cta. 0101170708 (Uaaan)	0.00	1.14
37	1.1.1.2.103	Bancomer Cta. 0101170414	0.00	0.00
38	1.1.1.2.106	Bancomer Cta. 0101170511 (Far)	32.74	23,598.43
39	1.1.1.2.108	Bancomer Cta. 0101170198 (Cli T)	12,499.44	210,559.24
40	1.1.1.2.109	Bancomer Cta. 0101605852	1,161.47	3,004.99
41	1.1.1.2.110	Bancomer Cta. 0101606417	152.41	5,514.01
42	1.1.1.2.111	Bancomer Cta. 0101606964	1,253.57	59.44
43	1.1.1.2.112	Bancomer Cta. 0101606999	5,676.50	1,912.05
44	1.1.1.2.113	Bancomer Cta. 0101607006	4,929.28	2,743.02
45	1.1.1.2.114	Bancomer Cta. 0101607111	868.05	867.96

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

No.	1.1.1.2	Bancos/Tesorería	Saldos al 30 de Septiembre de 2020.	Saldos al 31 de Diciembre de 2019.
46	1.1.1.2.115	Bancomer Cta. 0101607618	3,608.97	3,608.59
47	1.1.1.2.116	Bancomer Cta. 0101607715	9.64	4,591.00
48	1.1.1.2.117	Bancomer Cta. 0101607723	372.41	1,794.62
49	1.1.1.2.118	Bancomer Cta. 0101608150	518.44	686.54
50	1.1.1.2.119	Bancomer Cta. 0101608282	3,289.97	2,209.69
51	1.1.1.2.120	Bancomer Cta. 0101608363	439.93	1,952.53
52	1.1.1.2.121	Bancomer Cta. 0101608592	289.03	4,462.81
53	1.1.1.2.122	Bancomer Cta. 0101608673	32.15	97.64
54	1.1.1.2.123	Bancomer Cta. 0101608800	9,869.03	54,248.04
55	1.1.1.2.124	Bancomer Cta. 0101608924	1,173.89	8,530.71
56	1.1.1.2.125	Bancomer Cta. 0101609076	12,041.22	51,982.53
57	1.1.1.2.126	Bancomer Cta. 0101611429	16,835.73	214.44
58	1.1.1.2.127	Bancomer Cta. 0101613057	7,658.02	7,625.09
59	1.1.1.2.128	Bancomer Cta. 0101613286	74,690.99	27,400.99
60	1.1.1.2.129	Bancomer Cta. 0101613499	11,863.80	27,569.87
61	1.1.1.2.130	Bancomer Cta. 0101613596	3,381.31	29,991.49
62	1.1.1.2.131	Bancomer Cta. 0101613766	8,120.52	2,401.20
63	1.1.1.2.132	Bancomer Cta. 0101613804	636.49	37,224.59
64	1.1.1.2.134	Bancomer Cta. 0101614118	2,638.77	3,772.83
65	1.1.1.2.135	Bancomer Cta. 0101615084	406.27	841.79
66	1.1.1.2.136	Bancomer Cta. 0101615238	124.98	124.92
67	1.1.1.2.137	Bancomer Cta. 0101615394	835.10	39.96
68	1.1.1.2.138	Bancomer Cta. 0101617869	1,009.39	8,240.93
69	1.1.1.2.139	Bancomer Cta. 0101618113	0.50	0.37
70	1.1.1.2.140	Bancomer Cta. 0101618148	210.71	424.02
71	1.1.1.2.141	Bancomer Cta. 0101627805	156.25	3.45
72	1.1.1.2.144	Scotiabank Inverlat Cta 18702691256	132,371.10	471,662.78
73	1.1.1.2.145	Bancomer Cta. 0102310368	5,324.95	5,627.94
74	1.1.1.2.146	Bancomer Cta. 0104378105	714,159.07	714,159.97
75	1.1.1.2.147	Inverlat Cta 18702765497	8,943,972.34	3,176,279.49
76	1.1.1.2.148	Bancomer Cta. 0106392679	809,380.45	4,161,107.33
77	1.1.1.2.149	Inverlat Cta 18702765322	195,426.01	413,073.97
78	1.1.1.2.150	Inverlat Cta 18702765330	0.00	2,826.66
79	1.1.1.2.154	Bancomer Cta. 0107246927	1,092.31	5,500.38
Total Bancos/Tesorería.			<u>12,774,242.31</u>	<u>11,652,792.86</u>



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

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 de Septiembre de 2020	31 de Diciembre de 2019
1.1.2.1	Inversiones Financieras	-	2,567,390.98
1.1.2.2	Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	72,113,739.17	73,343,372.84
1.1.2.3	Deudores Diversos por Cobrar	2,243,585.19	6,102,651.78
1.1.2.4	Ingresos por Recuperar a Corto Plazo.	93,780,239.18	69,011,329.84
Total de Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes.		<u>168,137,563.54</u>	<u>151,024,745.44</u>

Inversiones

Al cierre del tercer trimestre de 2020, la cuenta de Inversiones Financieras no cuenta con saldo, debido a que se traspaso el saldo a una cuenta bancaria, para poder utilizar el recurso.

Cuenta	Subcuenta	SalDOS al	
		30 de Septiembre de 2020	31 de Diciembre de 2019
1.1.2.1.1.	Inversiones Financieras		
1.1.2.1.1.4.	Bancomer Cta 011188380	-	2,552,631.65
1.1.2.1.1.5	Bancomer Cta 0101188380	-	14,759.33
	Total de Inversiones Financieras	<u>0.00</u>	<u>2,567,390.98</u>

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

	INSTITUCION	CREDITOS	SALDO INICIAL	LARGO PLAZO	CORTO PLAZO	SALDO FINAL
1	ESTADO	128	12,280,822.06	9,051,146.70	3,425,010.76	12,476,157.46
3	UAC	3	833,330.24	456,114.47	339,142.52	795,256.99
4	U.A.A.A.N.	3	1,484,503.04	1,201,679.28	294,682.55	1,496,361.83
5	JUBILADOS	98	16,334,280.95	12,689,226.61	3,885,621.09	16,574,847.70
6	SERVICIO MEDICO	120	3,342,212.98	1,313,031.73	1,792,924.46	3,105,956.19
7	TECNOLOGICO	0	1,630,502.01	1,390,812.76	212,617.25	1,603,430.01
8	DIRECCION DE PENSION	0	33,011.06	22,800.94	10,210.12	33,011.06
9	FONDO DE LA VIVIENDA	0	174,256.19	73,532.54	86,274.04	159,806.58
10	CENTRO RECREATIVO	0	5,316.85	5,290.45	26.40	5,316.85
11	BENEFICIARIOS	14	914,483.69	725,385.17	191,711.14	917,096.31
12	PENSIONADOS	74	20,063,986.81	18,544,007.83	1,639,567.37	20,183,575.20
13	S.N.T.E.	0	11,839.69	6,708.61	5,131.08	11,839.69
16	SERV. MED. EVENTUALE	1	158,728.24	57,363.06	92,961.79	150,324.85
17	SEG. DEL MAESTRO	2	43,363.95	12,484.96	24,844.37	37,329.33
59	SUPLENTE(CXC)	0	17,872.23	-	17,872.23	17,872.23
79	SERVICIO MEDICO CONTRA	0	25,042.45	17,431.39	-	17,431.39
		443	57,397,565.44	45,567,016.50	12,062,701.17	57,585,613.67
+	BENEFICIARIOS SIN FILIACION					2,545,374.24
-	SALDOS NEGATIVOS					28,894.90
+	MOVIMIENTOS EN CONCILIACION					4,261,049.27
=	TOTAL OFICINAS CENTRALES					64,363,142.28
+	CLINICAS REGIONALES					2,327,269.16
+	FARMACIAS REGIONALES					1,053,314.18
+	CLINICAS PERIFÉRICAS					396,485.70
+	CXC TRÁMITES JURÍDICO					3,973,527.85
=	TOTAL CUENTAS POR COBRAR					72,113,739.17
	SALDO BALANZA CTA.1.1.2.2.					72,113,739.17



Otros créditos

Cuenta	Subcuenta	Saldo al	
		30 de Septiembre de 2020	31 de Diciembre de 2019
1.1.2.3	Deudores Diversos Por Cobrar A Corto Plazo		
1.1.2.3.1	Gastos por comprobar funcionarios	\$57,665.76	\$145,212.30
1.1.2.3.2	Gastos por comprobar empleados	557.93	5,144.57
1.1.2.3.4	Viáticos descuento por nomina	28,072.10	13,259.87
1.1.2.3.7.	Farmacias del Rosario	2,120,725.97	5,903,829.77
1.1.2.3.8.	Crédito al Salario	36,563.43	35,205.27
	Total De Deudores Diversos Por Cobrar A Corto Plazo	<u>2,243,585.19</u>	<u>6,102,651.78</u>

Ingresos Por Recuperar a Corto Plazo.

Cta	Subcuenta	Saldo al	
		30 de Septiembre de 2020	31 de Diciembre de 2019
1.1.2.4.1.1.	Estado	0.00	-
1.1.2.4.1.3.	U.A.C.	34,159,712.53	29,227,878.50
1.1.2.4.1.4.	U.A.A.A.N.	34,078,415.22	20,189,578.77
1.1.2.4.1.5.	Tecnológico	5,533,479.22	5,547,809.94
1.1.4.4.1.6.	Dirección de Pensiones Jubilados	153,991.96	1,172,632.37
1.1.2.4.1.7.	Dirección de Pensiones Pensionados	64,867.78	271,999.28
1.1.2.4.1.8.	Dirección de Pensiones Beneficiarios	0.00	20,546.64
1.1.2.4.1.9.	Dirección de Pensiones Administrativos	129,871.92	163,684.50
1.1.2.4.1.10	Servicio Medico Base	0.00	0.00
1.1.2.4.1.11.	Servicio Medico Eventual	0.00	0.00
1.1.2.4.1.12	Fondo De La Vivienda	11,753,022.92	6,688,210.36
1.1.2.4.1.14	Seguro Del Maestro	2,885,700.04	750,580.73



SECCIÓN 38

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

Cta	Subcuenta	SalDOS al	
		30 de Septiembre de 2020	31 de Diciembre de 2019
1.1.2.4.1.22	Servicio Medico Contrato	0.00	0.00
1.1.2.4.1.24	Jubilados U.A.C	3,175,836.94	3,138,869.57
1.1.2.4.1.25	Jubilados UAAAN	20,726.60	24,094.39
1.1.2.4.1.26	Pensionados UAC	1,743,320.93	1,717,233.71
1.1.2.4.1.27	Beneficiarios UAC	66,356.55	66,356.65
1.1.2.4.1.28	Pensionados UAAAN	14,936.57	22,784.08
1.1.2.4.1.29	Beneficiarios UAAAN	0.00	1,947.00
1.1.2.4.1.30	Sustitución Estado	0.00	0.00
1.1.2.4.1.50	Deudores Diversos Varios	0.00	7,123.45
Total Cuentas Por Cobrar A Corto Plazo		\$ 93,780,239.18	\$ 69,011,329.94

Cuentas por Cobrar a Largo Plazo.

El saldo de esta cuenta se integra de la siguiente manera;

Cuenta	Derechos a recibir efectivo y equivalentes a Largo Plazo.	SalDOS al	
		30 de Septiembre de 2020	31 de Diciembre de 2019
Más De 365 Días			
1.2.2.3.1.1.	Dirección De Pensiones Jubilados	\$ 429,769,200.58	\$ 487,209,907.11
1.2.2.3.1.2.	Dirección De Pensiones Pensionados	66,467,797.02	66,467,797.02
1.2.2.3.1.3.	Dirección De Pensiones Beneficiarios	0	0
1.2.2.3.1.4.	Dirección De Pensiones Uac Pensionados	42,728,782.62	42,820,665.28
1.2.2.3.1.5.	Dirección De Pensiones Uac Jubilados	90,008,200.01	90,103,237.58
1.2.2.3.1.6.	Dirección De Pensiones Uac Beneficiarios	4,470,326.82	4,479,733.72
	Total de Cuentas por Cobrar a Largo Plazo.	<u>\$ 633,444,307.05</u>	<u>\$ 691,081,340.71</u>

Las cuentas por cobrar a largo plazo por importe de \$ 633,444,307.05 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.



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

Derecho a Recibir Bienes o Servicios.

Cuenta	Derechos a Recibir Bienes o Servicios.	Saldos al	
		30 de Septiembre de 2020	31 de Diciembre de 2019
1.1.3.1.	Anticipo a Proveedores.		
1.1.3.1.1.	Anticipo a Proveedores.	0.00	20,370.44
	Total Anticipo a Proveedores	<u>\$ 0.00</u>	<u>\$ 20,370.44</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 2020, se encuentran representados por Medicamentos, Material de Curación y de Laboratorio, se destinan al servicio médico que presta la Institución a sus derechohabientes. Los cuales se encuentran valuados bajo el Método de Costos Promedios.

El inventario se integra como sigue:

Cuenta	Inventarios	Saldos al	
		30 de Septiembre de 2020	31 de Diciembre de 2019
1.1.4.	Inventarios		
1.1.4.1.1.	Inventario de Medicamentos	\$41,907.47	\$158,609.60
1.1.4.1.2.	Inventario de Material de Curación	10,023,145.82	9,333,234.51
1.1.4.1.3.	Inventario de Laboratorio	1,164,791.35	744,247.64
	Total de Inventarios	<u>11,229,844.64</u>	<u>10,236,091.75</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.



SECCIÓN 38

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

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 2020	31 de Diciembre de 2019
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.	14,856,621.78	14,680,117.39
1.2.4.3.	Equipo Instrumental Médico y Laboratorio	32,171,251.06	31,753,257.66
1.2.4.4.	Automóviles y Eq de Transporte.	9,675,629.91	9,675,629.91
1.2.4.6.	Maquinaria Otros Eq y Herramientas.	7,774,439.44	7,083,893.04
	Total de Bienes Muebles	64,477,942.19	63,192,898.00

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

La depreciación del 01 de Julio al 30 de septiembre de 2020 fue de \$ 961,458.71



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

SECCIÓN 38

No. cuenta	Subcuenta	Depreciación Acumulada al		
		30 de Septiembre de 2020	31 de Diciembre de 2020	Tasa aplicadas
				%
1.2.6.1.1.	Depreciación acumulada de bienes inmuebles, edificios no residenciales	76,765,657.63	75,934,123.63	5%
1.2.6.3.1	Depreciación acumulada de mobiliario y equipo	12,365,847.75	11,807,215.13	10%
1.2.6.3.2	Depreciación de equipo e instrumental	25,387,501.19	24,454,366.16	10%
1.2.6.3.3	Depreciación de equipo de transporte	8,948,121.76	8,452,667.64	25%
1.2.6.3.4	Depreciación de maquinaria y equipo	5,948,693.06	5,704,977.62	10%
	Total de Depreciación, Deterioro, amortización	<u>\$129,415,821.39</u>	<u>\$126,353,350.18</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

Cuenta	Subcuenta	SalDOS al	
		30 de Septiembre de 2020	31 de Diciembre de 2019
1.2.5.	Activos Intangibles		
1.2.5.1.	Software	339,488.43	339,488.43
	Total de Activos Intangibles	\$ 339,488.43	\$ 339,488.43

Al periodo del 01 de enero al 30 de septiembre de 2020, 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.

**SNTE****SECCIÓN 38****INSTITUTO DE SERVICIO MÉDICO DE LOS TRABAJADORES
DE LA EDUCACIÓN DEL ESTADO DE COAHUILA****NOTA ESF 10.-Estimaciones y Deterioros**

Cuenta	Subcuenta	SalDOS al	
		30 de Septiembre de 2020	31 de Diciembre de 2019
1.1.6.1.	Estimación por pérdida o deterioro de activos no circulantes		
1.1.6.1.1.	Estimación por pérdida o deterioro de activos no circulantes	- 2,103,443.28	- 2,103,443.28
	Total	- 2,103,443.28	- 2,103,443.28

En su momento se presentó y autorizo en Junta de Consejo de Administración, la creación de La estimación de cuentas por cobrar por un importe de \$ 30, 049,833.48;

El criterio para la creación de esta estimación, consistió en tomar como base los adeudos de los Trabajadores Jubilados, Pensionados y Beneficiarios mayores de 70 años y con un plazo de liquidación mayor a diez años.

A solicitud del Acuerdo No. 20.17.2018 correspondiente al Acta Número 17 de Junta de Consejo de Administración y bajo el sustento de los argumentos legales expedidos por la Dirección General de Asuntos Jurídicos del Instituto de Servicio Médico de los Trabajadores de la Educación, se solicita y autoriza, cancelar contra la estimación anteriormente creada, cuentas por cobrar incobrables cuyo importe al 31 de marzo de 2018, ascienden a la cantidad de \$ 27, 946,391.21.

El importe de \$ 7,068,614.04, corresponde a beneficiarios con filiación (los que, al fallecer el Titular, estos autorizan la continuidad del descuento de cuota de servicio médico) y \$20,877,776.17 correspondiente a beneficiarios sin filiación (al fallecer el Titular estos no autorizan la continuidad del descuento de cuota de servicio médico).

El Dictamen expedido por la Dirección General de Asuntos Jurídicos del Instituto de Servicio Médico de los Trabajadores de la Educación, se fundamenta en los siguientes criterios legales:

1.- Que, por criterio expreso de la Suprema Corte de Justicia de la Nación, aplicable en toda la República para todas las Autoridades en Materia Laboral y de Seguridad Social, las pensiones de cualquier tipo, gozan de las mismas normas protectoras que el salario, cuya finalidad es procurar que estas y aquellas sean remuneradoras y suficientes para el trabajador y el pensionado.



Lo anterior de conformidad a los siguientes criterios:

Seguridad Social. Las Jubilaciones, Pensiones u Otras Formas De Retiro Gozan De Las Medidas Protectoras Del Salario (Contenidas En El Artículo 123, Apartados A, Fracción VIII Y B, Fracción VI, De La Constitución Política De Los Estados Unidos Mexicanos. 10ª. Época; Pleno S.J.F. y su Gaceta; Libro XXII, Julio de 2013; Tomo 1; Pág. 63.P. XXXVI/2013(10ª.).

2.- Asimismo, la Suprema Corte de Justicia de la Nación ha determinado que los beneficiarios de un trabajador o pensionado fallecido, adquieren únicamente los derechos que este tenía sobre el salario o las pensiones según corresponda, y No Las Obligaciones De Carácter Económico.

Lo anterior de conformidad a los siguientes criterios:

Beneficiarios Del Trabajador Fallecido Adquieren Únicamente Los Derechos De Aquel Derivados Del Nexo Laboral, No Así Las Obligaciones De Carácter Económico Contraídas Por Este Con Su Patrón. (Seminario Judicial De La Federación Y Su Gaceta Tomo XXXIII, enero 2011, Pág., 3153 Tesis CVI.1º.AT.17.L. Este Criterio Se Fundamenta En La Fracción XXIV Del Artículo 123 Constitucional, Que Establece Que De Las Deudas Contraídas Por Los Trabajadores Solo Será Responsable El Mismo Trabajador).

Misma Estimación que del 01 de enero al 30 de septiembre de 2020, se encuentra con un saldo de \$ 2, 103,443.28

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, 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 2020	31 de Diciembre de 2019
2.1.1.1.	Servicios Personales por Pagar	\$0	\$0
2.1.1.1.1	Nomina por Pagar	0.00	0.00
2.1.1.2.	Proveedores por Pagar a corto Plazo:	44,000,997.76	66,161,282.32
2.1.1.2.1.	Proveedores de Medicamento y Materiales de curación	25,694,876.97	43,332,522.37
2.1.1.2.2.	Proveedores de Servicios Subrogados.	14,396,646.04	17,171,398.80
2.1.1.2.3.	Otros Proveedores	3,270,194.98	4,594,220.82
2.1.1.2.5.	Proveedores Médicos de Clínicas y E	639,279.77	1,063,140.33
2.1.1.7	Retenciones y Contribuciones	2,049,971.71	4,656,803.53
2.1.1.9	Otras Cuentas por Pagar	122,507.91	137,701.39
	Total de Cuentas por Pagar a Corto Plazo	\$46,173,477.38	\$70,955,787.24

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.

Cta. 2.1.1.2. Proveedores Por Pagar A Corto Plazo	
Tipo de Proveedor	SalDOS al 30 de Septiembre de 2020
Proveedores de Medicamentos.	
Mayoristas	
Sanadepot S De RI De Cv	2,441,388.57
Otros Proveedores Menores	38,803.00
Total	\$ 2,480,191.57
Material Diverso De Hospital	



SECCIÓN 38

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

Comercializadora De React. P. Lab. Y Materiales P. Hospital	9,101,650.91
Eric Fernando Hernández Villalobos	2,840,061.20
Homero Dávila Crespo	1,280,338.74
Comercializadora De React. P. Lab. Y Mat. P. Hosp. S.A. (Licitación)	1,064,297.42
Líderes En Materiales Médicos Del Norte De R.L. De C.V.	693,200.71
Praxair México S. De Rl. De C.V.	473,121.49
Laura Estela De La Peña Valdés	113,146.54
Otros Proveedores Menores	32,425.38
Tota l	\$ 15,598,242.39
Laboratorio	
Impulsora De Cadenas Productivas Y Comerciales S. De R.L.	3,873,439.57
Comercializadora Medica Alvasan S.A De C.V (Licitación)	2,265,239.16
Vida Medical	1,425,316.95
Proveedores Menores	52,447.33
Total	\$ 7,616,443.01
Total General Proveedores Medicamentos	\$ 25,694,876.97
Proveedores De Servicios Subrogados	
Clínicas Subrogadas	
Sistema Para El Desarrollo Integral De La Familia Y Proteccion De Derechos Del Estado De Coahuila De Zaragoza	763,832.60
Clínica De Especialidades Santa Elena S.C	605,500.00
Christus Muguerza Sistemas Hospitalarios S.A. De C.V.	254,556.37
Hospital Y Clínica Oca	316,146.97
Otros Proveedores Menores	97,354.36
Total	\$ 2,037,390.30
Ópticas Subrogadas	
Centro De Estudios Oftalmológicos Laser De Saltillo S. A. De C.V.	403,609.82
Excimer Laser De Saltillo S. A. De C. V.	255,780.00
Cevisal Integral	240,766.00
Total	\$ 900,155.82
Rayos X Subrogados	
Radiología Digital De Saltillo S.A. De C.V.	1,849,516.30
Grupo Medico Almaden Sa De Cv	410,700.01
Centro Médico Zcruz S.A. De C.V.	274,677.00
Imagen Diagnostica S.A. De C.V.	247,173.78



SECCIÓN 38

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

Otros Proveedores Menores	77,445.55
Total	\$ 2,859,512.64
Laboratorios Subrogados	
Grupo Diagnostico Medico Proa S.A. De C.V.	1,214,480.56
Hemolaguna Sa De Cv	87139.2
Blanca Leila Garza Gómez	12,383.62
Jaime Alberto Vázquez Flores	198,132.64
Otros Proveedores Menores	71,528.19
Total	\$ 1,583,664.21
Médicos Subrogados	
Medica Integralis	5,198,257.89
Endomédica Monclova Sa De Cv	382,364.80
Hernán Martínez López	330,984.00
María De Lourdes Ibarra Vázquez	267,606.00
Jesús Gerardo De La Peña Flores	176,958.00
Víctor Manuel Cruz Ramírez	132,300.00
Rogelio López Fernández	130,050.00
Margarita Lechuga Velázquez	64,800.00
Ana Laura Marines Castillo	55,620.00
Rogelio Raúl Aguirre De Luna	54,337.50
Edgar Acuña Morales	41,580.00
Francisco Javier Gallegos Becerra	38,700.00
Luis Gerardo Rodríguez Domínguez	35,073.00
José Ernesto Hernández Murillo	33,210.00
Otros Proveedores Menores	74,081.88
Total	\$ 7,015,923.07
FARMACIAS SUBROGADAS	
Otros Proveedores Menores	-
TOTAL	\$ -
Total De Proveedores Servicios Subrogados	\$ 14,396,646.04

Otros Proveedores	
Materiales Y Útiles Diversos	
Olegario Hoyos Deble (Licitación)	737,749.49
Marco Antonio Garza Wong	573,684.50



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

SECCIÓN 38

Marco Antonio Garza Wong (Licitacion)	460,652.05
Moreno Socios Abogados	426,300.00
Olegario Hoyos Deble	185,373.67
Ingeniería Electrónica De Saltillo	54,884.01
Blanca Estela Carrillo Mora	47,588.90
Otros Proveedores Menores	284,462.23
TOTAL	\$ 2,770,694.85
Otros proveedores por comprobar	\$ 499,500.13
Farmacias	\$ -
Total otros proveedores	\$ 3,270,194.98

Proveedores Médicos, Clínicas Y Especialidades	
Médicos Clínicas Y Especialidades	
Fundación Santos Y De La Garza Evia	245,005.34
Encore Health S.A.P.I. De C.V.	89,000.00
Kali Servicios Médicos Y Suministros Hospitalarios Sa De Cv	98,637.51
Unidad De Diagnósticos Moleculares Sc	164,999.82
Otros Proveedores Menores	41,637.10
Total De Médicos, Clínicas Y Especialidades	\$ 639,279.77
Total General Proveedores A Corto Plazo	\$ 44,000,997.76

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

Cuenta	Subcuenta	Saldos al	
		30 de Septiembre de 2020	31 de Diciembre de 2019
2.1.1.7.	Retenciones y Contribuciones por Pagar		
2.1.1.7.1.	Retenciones de ISPT sobre Sueldo	1,713,942.74	3,989,382.89
2.1.1.7.2.	Retenciones de Honorarios	14,997.97	67,889.64
2.1.1.7.3	Retenciones de Arrendamiento	0.00	600
2.1.1.7.4.	Impuestos sobre Nomina	321,031.00	598,931.00
	Total de Retenciones y Contribuciones por Pagar.	<u>2,049,971.71</u>	<u>4,656,803.53</u>



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

Cuenta	Subcuenta	Saldo al	
		30 de Septiembre de 2020	31 de Diciembre de 2019
2.1.1.9.	Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	\$122,507.91	\$137,701.39
	Total de Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	\$122,507.91	\$137,701.39

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, 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 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.

Cuenta No.	Subcuenta	Saldo al	
		30 de Septiembre de 2020	31 de Diciembre de 2019
2.1.1.	Proveedores por Pagar a largo Plazo:		
2.2.1.1.1.	Proveedores de Medicamento y Materiales de curación	123,814,120.71	132,836,657.55
2.2.1.1.2.	Proveedores de Servicios Subrogados.	9,585,909.48	13,156,145.17
2.2.1.1.3.	Otros Proveedores	368,711.86	2,690,916.75
2.2.1.1.4.	Proveedores Médicos de Clínicas y Especialidades.	1,800.00	141,320.19
	Total de Cuentas por Pagar a Largo Plazo	\$133,770,542.05	\$148,825,039.66



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

Cta. 2.2.1.1. Proveedores Por Pagar (Largo Plazo)	
Tipo de Proveedor	Saldos al 30 de Septiembre de 2020
Proveedor de Medicamentos	
Mayoristas	
Distribuidora Internacional De Medicamentos Y Equipo Medico Sa De Cv	93,741,585.23
Servicios Empresariales Huiced Sa. De Cv	11,763,620.30
Casa Marzam S.A. De C.V.	9,065,165.63
Otros Proveedores	13,001.80
Total	114,583,372.96
Material Diverso De Hospital	
Cse Electromedicos S.A. De C.V.	4,600,386.60
Comercializadora Ortopedica Del Norte, S.A. De C.V.	61,422.80
Otros Proveedores	14,958.70
Total	4,676,768.10
Laboratorios	
Servicios Empresariales Huizar Sa De Cv	1,476,338.14
Canapharma Sa. De C.V	1,142,937.80
José Oziel García Coronel	704,657.19
Comercializadora Del Guadiana Lar S. De RI De C.V	452,043.50
Promotora Medica Tamaulipeca S.A De C.V	426,546.47
Comercializadora Medica Alvasan S.A. De C.V.	312,877.69
Proveedores Menores	38,578.86
Total	4,553,979.65
Total Proveedores Medicamento	\$123,814,120.71



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

Proveedores De Servicios Subrogados	
Clínicas Subrogadas	
Operadora De Hospitales Ángeles Sa De Cv	8,263,077.79
Sermedicar S.A De C.V	538,440.00
Total	8,801,517.79
Ópticas Subrogadas	
Excimer Laser De Saltillo S. A. De C. V.	158,688.00
Centro De Estudios Oftalmológicos Laser De Saltillo S. A. De C.V.	50,545.61
Total	\$209,233.61
Rayos X Subrogados	
Total	0.00
Laboratorios Subrogados	
Total	0.00
Médicos Subrogados	
Javier Aguilar Chávez	260,829.00
Centro De Obesidad Y Cirugia Laparoscopia Sc	210,000.00
María De Lourdes Ibarra Vázquez	80,424.00
Guillermo Quezada Valenzuela	23,904.90
Total	575,157.90
Farmacias Subrogadas	
Otros Proveedores Menores	
Total	0.00
Total De Proveedores Servicios Subrogados	\$ 9,585,909.30

Otros Proveedores	
Material Y Útiles Diversos	
Fondo De La Vivienda De Los Trabajadores De La Educación	264,506.32
Olegario Hoyos Deble	94,911.90



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

Cuenta	Subcuenta	SalDOS al	
		30 de Septiembre de 2020	31 de Diciembre de 2019
2.1.7.9.	Provisiones a Corto Plazo		
2.1.7.9.1.	Provisiones de Nominas	\$23,287,707.92	\$9,953,014.59
2.1.1.9.	Total de Provisiones a Corto Plazo	\$23,287,707.92	\$9,953,014.59

Otros Pasivos a Corto Plazo.

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 2020	31 de Diciembre de 2019
2.1.9.	Otros Pasivos a Corto Plazo		
2.1.9.9.	Otros Pasivos Circulantes.		
2.1.9.9.1.	Acreedores Diversos	\$50,535,147.46	\$42,688,163.14
2.1.9.9.2.	Prestaciones por Pagar	1,214,926.96	744,987.83
	Total de Otros Pasivos a Corto Plazo	\$51,750,074.42	\$43,433,150.97

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 2020, 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, y por la aportación mensual de la Sección 38 del SNTE y de sus Instituciones de Seguridad Social en la denominación de las Instituciones Aportantes, así



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

como por la contribución mensual de los trabajadores en la denominación de las Instituciones Aportantes;

Por los ingresos provenientes de los servicios prestados por los organismos auxiliares del Servicio Médico, así como por los ingresos por la venta de bienes y servicios en favor de particulares.

Cuenta	Subcuenta	Saldos al	
		01 de Julio al 30 de Septiembre de 2020.	01 de Julio al 30 de Septiembre de 2019.
4.1.	Ingresos por Gestión		
4.1.2.	Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	\$113,714,668.52	\$126,200,750.85
4.1.7.	Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	\$4,002,686.75	\$17,576,250.48
	Total de Ingresos por Gestión	<u>\$117,717,355.27</u>	<u>\$143,777,001.33</u>

Al tercer trimestre de 2020 se presenta una disminución en los ingresos de **-\$30,401,679.41** en relación al tercer trimestre de 2019; debido a una resolución legal emitida por la SCJN en la **acción de inconstitucionalidad 109/2018 y su acumulada 110/2018, cuyos puntos resolutivos fueron notificados el día 02 de Junio 2020** que establece:

Que en lo sucesivo no se harán efectivos de cobro a los derechohabientes, ingresos que provengan de recuperaciones de costo de medicamentos y de servicios prestados a los derechohabientes.

Efectos que la Institución subsanara con reducir en un 10% el pago de remuneraciones al personal de determinado nivel jerárquico y con una importante aplicación de medidas de ahorro, disciplina y racionalidad financiera en los gastos de funcionamiento y operación de la Institución.



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

Cuenta	Subcuenta	Saldos al		
		01 de Julio al 30 de Septiembre de 2020.	01 de Julio al 30 de Septiembre de 2019.	Variaciones
4.1.2.9	Otras Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social			
4.1.2.9.2	Plan de Protección Medico Familiar Básico	- 2,321.69	6,924,735.53	- 6,927,057.22
4.1.2.9.2	Plan de Protección Familiar Integral	- 8,555.09	9,096,856.09	- 9,105,411.18
	Cuotas y Aportaciones	- 10,876.78	16,021,591.62	- 16,032,468.40
4.1.7.3	Ingresos por Venta de Bienes y Servicios			
4.1.7.3.1	Recuperaciones	1,865,594.14	7,779,162.21	- 5,913,568.07
4.1.7.3.2	Subrogados	229,019.61	8,147,630.48	- 7,918,610.87
4.1.7.3.4	Plan de Protección Medico	-	537,032.07	- 537,032.07
	Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	2,094,613.75	16,463,824.76	- 14,369,211.01
	Total de Ingresos por Gestión	<u>2,083,736.97</u>	<u>32,485,416.38</u>	<u>- 30,401,679.41</u>

NOTA EA 1. Acumulativa.

En el período del 01 de Enero al 30 de Septiembre de 2020, los ingresos de la Entidad provinieron, principalmente de las aportaciones patronales de las diversas Instituciones como: Gobierno del Estado, Universidad Autónoma de Coahuila, Universidad Autónoma Agraria Antonio Narro, Instituto Tecnológico de Saltillo, y por la aportación mensual de la Sección 38 del SNTE y de sus Instituciones de Seguridad Social en la denominación de las Instituciones Aportantes, así como por la contribución mensual de los trabajadores en la denominación de las Instituciones Aportantes;

Por los ingresos provenientes de los servicios prestados por los organismos auxiliares del Servicio Médico, así como por los ingresos por la venta de bienes y servicios en favor de particulares.



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

SECCIÓN 38

Cuenta	Subcuenta	SalDOS al	
		01 de Enero al 30 de Septiembre de 2020.	01 de Enero al 30 de Septiembre de 2019.
4.1.	Ingresos por Gestión		
4.1.2.	Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	\$373,448,082.54	\$377,232,949.60
4.1.7.	Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	\$24,202,453.38	\$49,279,576.88
	Total de Ingresos por Gestión	<u>\$397,650,535.92</u>	<u>\$426,512,526.48</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 2020, 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.

Cuenta	Subcuenta	SalDOS al	
		01 de Julio al 30 de Septiembre de 2020.	01 de Julio al 30 de Septiembre de 2019.
4.3.1.	Ingresos Financieros	48,281.09	\$125,287.37
4.3.9.	Otros Ingresos y Beneficios Varios.	5,169.61	\$12,933.64
	Total de Otros Ingresos y Beneficios	<u>\$ 53,450.70</u>	<u>\$138,221.01</u>



NOTA EA 3. Acumulativa.

En el rubro de otros ingresos del periodo del 01 de enero al 30 de septiembre de 2020, 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.

Cuenta	Subcuenta	SalDOS al	
		01 de Enero al 30 de Septiembre de 2020.	01 de Enero al 30 de Septiembre de 2019.
4.3.1.	Ingresos Financieros	160,292.35	\$315,273.03
4.3.9.	Otros Ingresos y Beneficios Varios.	50,347.16	\$2,442,122.78
	Total de Otros Ingresos y Beneficios	<u>\$ 210,639.51</u>	<u>\$2,757,395.81</u>

Gastos y Otras Pérdidas:

NOTA EA 4.- Trimestral.

Las cuentas de gastos de funcionamiento del 01 de julio al 30 de septiembre de 2020, se integran por servicios personales que representan el 56.54 % y consiste en las erogaciones por la nómina del personal de confianza, base y eventual. Los materiales y suministros representaron el 4.99%, los servicios generales el 37.74% y se tuvieron otros gastos equivalentes al 0.73% del total del gasto registrado durante el ejercicio, los cuales se integran a continuación;

Cuenta	Nombre De La Cuenta	Del 01 de Julio al 30 de Septiembre de 2020	%	Del 01 de Julio al 30 de Septiembre de 2019	%
5.1.	Gastos de Funcionamiento	141,043,802.47	99.27%	145,182,116.80	98.89%
5.1.1.	Servicios personales	80,326,596.09	56.54%	76,668,490.40	52.22%



Cuenta	Nombre De La Cuenta	Del 01 de Julio al 30 de Septiembre de 2020	%	Del 01 de Julio al 30 de Septiembre de 2019	%
5.1.1.1	Remuneraciones al personal de carácter permanente	28,399,365.86	19.99%	26,151,260.68	17.81%
5.1.1.3	Remuneraciones adicionales y especiales	16,709,158.46	11.76%	16,981,887.80	11.57%
5.1.1.5	Otras Prestaciones Sociales y Económicas	26,474,543.34	18.63%	25,192,430.05	17.16%
5.1.2.	Materiales y Suministros	7,093,238.62	4.99%	10,352,856.75	7.05%
5.1.3.	Servicios Generales	53,623,967.76	37.74%	58,160,769.65	33.52%
5.1.3.3.	Servicios Profesionales, Científicos y Técnicos y Otros Servicios	49,193,917.84	34.62%	49,201,883.26	33.52%
5.5.	Otros Gastos y Perdidas	1,038,576.37	0.73%	1,623,354.33	1.11%
	Total Gastos Y Otras Pérdidas	<u>142,082,378.84</u>	100%	<u>146,805,471.13</u>	100.00%

NOTA EA 4.- Acumulativa

Las cuentas de gastos de funcionamiento del 01 de enero al 30 de septiembre de 2020, se integran por servicios personales que representan el 57.52% y consiste en las erogaciones por la nómina del personal de confianza, base y eventual. Los materiales y suministros representaron el 4.54%, los servicios generales el 36.92 % y se tuvieron otros gastos equivalentes al 1.03 % 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 2020	%	Del 01 de Enero al 30 de Septiembre de 2019	%
5.1.	Gastos de Funcionamiento	420,613,308.13	98.97%	418,314,174.47	98.33%
5.1.1.	Servicios personales	244,445,717.31	57.52%	233,766,865.81	54.95%
5.1.1.1	Remuneraciones al personal de carácter permanente	84,366,077.12	19.85%	78,878,621.25	18.54%
5.1.1.3	Remuneraciones adicionales y especiales	51,386,637.50	12.09%	50,150,154.98	11.79%
5.1.1.5	Otras Prestaciones Sociales y Económicas	82,563,309.67	19.43%	78,693,375.76	18.50%
5.1.2.	Materiales y Suministros	19,275,779.51	4.54%	27,831,898.16	6.54%



Cuenta	Nombre De La Cuenta	Del 01 de Enero al 30 de Septiembre de 2020	%	Del 01 de Enero al 30 de Septiembre de 2019	%
5.1.3.	Servicios Generales	156,891,811.31	36.92%	156,715,410.50	36.84%
5.1.3.3.	Servicios Profesionales, Científicos y Técnicos y Otros Servicios	142,009,759.79	33.42%	134,088,397.87	31.52%
5.5.	Otros Gastos y Perdidas	4,365,532.37	1.03%	7,114,862.42	1.67%
	Total Gastos Y Otras Pérdidas	<u>424,978,840.50</u>	100.00%	<u>425,429,036.89</u>	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 2020, no se tuvo movimiento en las cuentas aplicables.

EVHP 2.- Patrimonio generado.

TRIMESTRAL				
Cuenta	Nombre de la Cuenta	Saldos al		Variación
		01 de Julio de 2020	30 de Septiembre de 2020	
	Patrimonio Contribuido(EVHP) 2)			
3210	Resultado del Periodo/Ejercicio	- 2,806,092.00	- 27,117,665.07	-24,311,573.07
3220	Resultado del Ejercicio Anterior	570,406,142.87	570,406,142.87	0.00
3230	Revaluó	74,036,577.66	74,036,577.66	0.00
3240	Reservas			0.00
3250	Rectificaciones de resultados de ejercicios anteriores	- 10,635,330.03	- 10,609,226.44	26,103.59
	Total Hacienda Pública/Patrimonio	631,001,298.50	606,715,829.02	- 24,285,469.48



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

ACUMULADO				
Cuenta	Nombre de la Cuenta	Saldos al		Variación
		30 de Septiembre de 2020	31 de Diciembre de 2019	
	Patrimonio Contribuido(EVHP) 2)			
3210	Resultado del Periodo/Ejercicio	27,117,665.07	-	-27,117,665.07
3220	Resultado del Ejercicio Anterior	570,406,142.87	570,406,142.87	0.00
3230	Revaluó	74,036,577.66	74,036,577.66	0.00
3240	Reservas			0.00
3250	Rectificaciones de resultados de ejercicios anteriores	- 10,609,226.44	- 15,069,280.52	4,460,054.08
	Total Hacienda Pública/Patrimonio	606,715,829.02	629,373,440.01	- 22,657,610.99

<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	27,050,197.41	12,256,313.88	- 14,793,883.53
Ejercicio 2020	426,163.50	4,886,217.58	4,460,054.08
Totales	43,369,086.88	32,759,860.44	- 10,609,226.44



Durante el tercer trimestre del ejercicio 2020 se llevaron a cabo registros contables en la cuenta 3.2.5.2 Cambios por Errores Contables, por concepto de cancelación de saldos de negativos beneficiarios, jubilados por saldos prescritos, por resolución de juicio de amparo y saldos no procedentes, como se muestra a continuación:

3.2.5.2. CAMBIOS POR ERRORES CONTABLES	CARGOS	ABONOS
Cancelación de saldo de jubilados por prescripción o resolución de juicio de amparo	1,669.15	
Cancelación de saldos negativos beneficiarios		29,943.95
Cancelación de saldos no justificados y soportados anteriores al ejercicio de 2012	2,171.21	
TOTAL	3,840.36	29,943.95

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y equivalentes

NOTA EFE 1 Trimestral. 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 de Servicio Médico de los Trabajadores de la Educación.		
EFE 01 - Efectivo y Equivalentes		
Descripción	Al 30 de septiembre de 2020	Al 30 de junio de 2020
Efectivo	367,002.44	603,970.00
Efectivo en Bancos - Tesorería	12,774,242.31	16,871,511.29
Efectivo en Bancos - Dependencias	0.00	0.00
Inversiones temporales (hasta 3 meses)	0.00	0.00
Fondos con afectación específica	0.00	0.00
Depósitos de fondos de terceros y otros	0.00	0.00
Total de Efectivo y Equivalentes	13,141,244.75	17,475,481.29



NOTA EFE 1. Acumulativa.

Instituto de Servicio Médico de los Trabajadores de la Educación.		
EFE 01 - Efectivo y Equivalentes		
Descripción	Al 30 de septiembre de 2020	Al 31 de diciembre de 2019
Efectivo	367,002.44	1,002,993.94
Efectivo en Bancos - Tesorería	12,774,242.31	11,652,792.86
Efectivo en Bancos - Dependencias	0.00	0.00
Inversiones temporales (hasta 3 meses)	0.00	0.00
Fondos con afectación específica	0.00	0.00
Depósitos de fondos de terceros y otros	0.00	0.00
Total de Efectivo y Equivalentes	13,141,244.75	12,655,786.80

NOTA EFE 2.- Bienes muebles e inmuebles

En el período de 01 de Julio al 30 de Septiembre de 2020, se efectuaron adquisiciones de bienes con un monto global de \$ 201,951.19 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 2020.
Equipo Instrumental Médico y de Laboratorio	0	-
Mobiliario y Eq de Administración.	0	-
Maquinaria y Otros Equipos y Herramientas	21	500,375.21
Equipo de Transporte	0	
Total de Bienes Muebles	21	500,375.21



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

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.

	Del 01 de Enero al 30 de Septiembre de 2020.	Del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2019.	Del 01 de enero al 30 de Septiembre de 2019.
Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios	-22,752,132.70	-26,654,660.20	10,955,747.82
<i>Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo.</i>	0.00	0.00	0.00
Depreciación	3,062,471.21	6,862,582.73	5,616,415.75
Amortización	0.00	0.00	0.00
Incrementos en las provisiones	13,334,693.33	503,898.44	27,285,038.08
Incremento en inversiones producido por revaluación	0.00	0.00	0.00
Ganancia/pérdida en venta de propiedad, planta y equipo	0.00	0.00	0.00
Incremento en cuentas por cobrar	0.00	0.00	0.00
Partidas extraordinarias	1,303,061.16	2,080,803.30	1,498,446.67

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 Médico de los Trabajadores de la Educación. Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Correspondiente del 01 de julio al 30 de septiembre de 2020 (Cifras en pesos)		
1. Total de Ingresos Presupuestarios		117,717,355.27
2. Más Ingresos Contables No Presupuestarios		53,450.70



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

SECCIÓN 38

2.1	Ingresos Financieros	48,281.09
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	5,169.61
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

117,770,805.97

Instituto de Servicio Médico 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 2020
(Cifras en pesos)

1. Total de Egresos Presupuestarios	141,544,177.68
--	-----------------------

2. Menos Egresos Presupuestario No Contables		500,375.21
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	0.00
2.4	Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	0.00
2.5	Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0.00
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	500,375.21
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



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

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		1,038,576.57
3.1	Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	961,458.71
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	77,117.86

4. Total de Gastos Contables	142,082,379.04
-------------------------------------	-----------------------

Instituto de Servicio Médico de los Trabajadores de la Educación.
Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables
Correspondiente del 01 de enero al 30 de septiembre de 2020
(Cifras en pesos)

1. Total de Ingresos Presupuestarios	397,650,535.92
---	-----------------------

2. Más Ingresos Contables No Presupuestarios		210,639.51
2.1	Ingresos Financieros	160,292.35
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



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

2.5	Otros Ingresos y Beneficios Varios	50,347.16
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	397,861,175.43
---------------------------------------	-----------------------

Instituto de Servicio Médico 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 2020
(Cifras en pesos)

1. Total de Egresos Presupuestarios	421,898,352.32
--	-----------------------

2. Menos Egresos Presupuestario No Contables			1,285,044.19
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	176,504.39	
2.4	Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	0.00	
2.5	Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	417,993.40	
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	690,546.40	
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	



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

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		4,365,532.37
3.1	Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	3,062,471.21
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	1,303,061.16

4. Total de Gastos Contables	424,978,840.50
-------------------------------------	-----------------------

Estas notas son parte integrante de los estados financieros del Instituto de Servicio Médico de los Trabajadores de la Educación del Estado, por el periodo comprendido del 01 de Julio al 30 de Septiembre de 2020.

“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.