



SNTE

SECCIÓN 38

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

I.- INFORMACIÓN CONTABLE

p) Notas de desglose a los estados financieros.

01 de enero al 30 de junio de 2025.



SNTE

SECCIÓN 38

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

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE JUNIO DE 2025
(CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS)**

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 Informe de Avance de Gestión Financiera relativo al segundo trimestre del ejercicio fiscal de 2025 con los siguientes apartados.

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

p) Notas de Desglose.

I) Notas al Estado de Actividades.

Ingresos y Otros Beneficios.

Ingresos de Gestión.

Nota EA 1. Trimestral.

En el período del 01 de abril al 30 de junio de 2025, los ingresos del organismo provinieron, principalmente de las aportaciones mensuales obligatorias 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 por las retenciones efectuadas a los trabajadores en la denominación de las Instituciones Aportantes; y por los ingresos provenientes de los servicios prestados por los organismos auxiliares del Servicio Médico, así como por la venta de medicamentos en favor de particulares



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

Cuenta	Subcuenta	SalDOS al	
		01 de abril al 30 de junio de 2025	01 de abril al 30 de junio de 2024
4.1.2.	Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	\$140,359,154.69	\$132,243,066.95
4.1.7.	Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	\$673,317.02	\$795,296.28
Total de Ingresos por Gestión		\$141,032,471.71	\$133,038,363.23

Es preciso mencionar que, de los ingresos de gestión correspondientes al rubro de cuotas y aportaciones de seguridad social, que en lo individual representan más del 15% lo ocupa Gobierno del Estado de Coahuila, cuya aportación corresponde al 77.92% de los recursos recibidos por la entidad, por concepto de Cuotas y Aportaciones de los trabajadores de la Educación que prestan sus servicios a Gobierno del Estado.

Cuenta	Subcuenta	SalDOS al			
		01 de abril al 30 de junio de 2025	%	01 de abril al 30 de junio de 2024	%
4.1.	Ingresos por Gestión				
4.1.2.9.2.	Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social				
4.1.2.9.2.1.	Estado	\$109,991,550.26	77.92%	\$101,735,146.68	76.45%

Nota EA 1. Acumulado.

En el período del 01 de enero al 30 de junio de 2025, los ingresos del organismo provinieron, principalmente de las aportaciones mensuales obligatorias 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 por las retenciones efectuadas a los trabajadores en la denominación de las Instituciones Aportantes; y por los ingresos provenientes de los servicios prestados por los organismos auxiliares del Servicio Médico, así como por la venta de medicamentos en favor de particulares.



SNTE

SECCIÓN 38

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

Cuenta	Subcuenta	Saldos al	
		01 de enero al 30 de junio de 2025	01 de enero al 30 de junio de 2024
4.1.2.	Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	\$281,285,902.11	\$264,779,654.89
4.1.7.	Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	\$1,649,164.59	\$1,570,980.74
Total de Ingresos por Gestión		<u>\$282,935,066.70</u>	<u>\$266,350,635.63</u>

Es preciso mencionar que, de los ingresos de gestión correspondientes al rubro de cuotas y aportaciones de seguridad social, que en lo individual representan más del 15% lo ocupa Gobierno del Estado de Coahuila, cuya aportación corresponde al 77.84% de los recursos recibidos por la entidad, por concepto de Cuotas y Aportaciones de los trabajadores de la Educación que prestan sus servicios a Gobierno del Estado.

Cuenta	Subcuenta	Saldos al			
		01 de enero al 30 de junio de 2025	%	01 de enero al 30 de junio de 2024	%
4.1.	Ingresos por Gestión				
4.1.2.9.2.	Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social				
4.1.2.9.2.1.	Estado	\$220,401,035.67	77.84%	\$203,590,979.55	76.40%

Otros Ingresos y Beneficios.

Nota EA-1 Trimestral.

En el rubro de otros ingresos y beneficios del periodo del 01 de abril al 30 de junio de 2025, se incluyen renta de cafeterías y tienda de regalos, venta de activo fijo depreciado, donaciones, bases de licitación, y reposiciones de credenciales de afiliación, derecho de piso por máquinas de refrescos y confitería, descuentos y bonificaciones sobre compras, así como intereses ganados en las cuentas bancarias.

Cuenta	Subcuenta	Saldos al	
		01 de abril al 30 de junio de 2025	01 de abril al 30 de junio de 2024
4.3.1.	Ingresos Financieros	116,289.13	40,240.25
4.3.9.	Otros Ingresos y Beneficios Varios.	3,711.59	2,580.13
Total de Otros Ingresos y Beneficios		<u>\$ 120,000.72</u>	<u>\$ 42,820.38</u>



Nota EA-1 Acumulativa.

En el rubro de otros ingresos y beneficios del periodo del 01 de enero al 30 de junio de 2025, se incluyen renta de cafeterías y tienda de regalos, venta de activo fijo depreciado, donaciones, bases de licitación, y reposiciones de credenciales de afiliación, derecho de piso por máquinas de refrescos y confitería, descuentos y bonificaciones sobre compras, así como intereses ganados en las cuentas bancarias.

Cuenta	Subcuenta	SalDOS al	
		01 de enero al 30 de junio de 2025	01 de enero al 30 de junio de 2024
4.3.1.	Ingresos Financieros	190,789.66	83,786.22
4.3.9.	Otros Ingresos y Beneficios Varios.	29,866.95	29,263.76
Total de Otros Ingresos y Beneficios		\$ 220,656.61	\$ 113,049.98

Gastos y Otras Pérdidas:

NOTA EA 2.- Trimestral.

El Gasto está representado principalmente por los Gastos de Funcionamiento, Depreciación y Amortización y Otros gastos.

El gasto corriente ascendió a \$ 170, 320,390.30 pesos, aunados a la Estimación, depreciación, deterioros, obsolescencia y amortización por \$ 721,950.51 pesos, y otros gastos por \$ 483,792.07 dando un total de \$ 171, 526,132.88

Las cuentas de gastos de funcionamiento del 01 de abril al 30 de junio de 2025, se integran por servicios personales que representan el 52.01 % y consiste en las erogaciones por la nómina del personal de confianza, base y eventual. Los materiales y suministros representaron el 17.25 %, los servicios generales el 30.04%, y se tuvieron otros gastos equivalentes al 0.70 % del total del gasto registrado, los cuales se integran a continuación;

Cuenta	Nombre De La Cuenta	Del 01 de abril al 30 de junio de 2025	%	Del 01 de abril al 30 de junio de 2024	%
5.1.	Gastos de Funcionamiento	170,320,390.30	99.30%	150,275,087.05	99.51%
5.1.1.	Servicios personales		52.01%		58.36%



		89,210,675.93		88,129,761.49	
5.1.2.	Materiales y Suministros	29,580,051.69	17.25%	22,615,095.50	14.98%
5.1.3.	Servicios Generales	51,529,662.68	30.04%	39,530,230.06	26.18%
5.5.	Otros Gastos y Perdidas	1,205,742.58	0.70%	738,595.36	0.49%
Total Gastos Y Otras Pérdidas		<u>171,526,132.88</u>	100.00%	<u>151,013,682.41</u>	100.00%

A continuación, se detalla las partidas que forman parte de los gastos de funcionamiento y se señalan todas aquellas cuentas que en lo individual representan más del 15%, del total del rubro a que le corresponde como se muestra a continuación:

Cuenta	Nombre De La Cuenta	Del 01 de abril al 30 de junio de 2025	%	Del 01 de abril al 30 de junio de 2024	%
5.1.	Gastos de Funcionamiento				
5.1.1.	Servicios personales				
5.1.1.1	Remuneraciones al personal de carácter permanente	32,869,451.92	19.16%	32,678,729.42	21.64%
5.1.1.5	Otras Prestaciones Sociales y Económicas	33,186,848.29	19.35%	31,693,371.69	20.99%
5.1.2.	Materiales y Suministros.				
5.1.2.5	Productos Químicos, Farmaceuticos, y de Laboratorio.	27,034,585.89	15.76%	19,826,084.38	13.13%
5.1.3.	Servicios Generales				
5.1.3.3.	Servicios Profesionales, Científicos y Técnicos y Otros Servicios	37,843,817.29	22.06%	35,330,941.38	23.40%

Cta. 5.1.1.1. Remuneraciones al personal de carácter permanente cuyo monto en lo individual del 01 de abril al 30 de junio de 2025 rebasa 15%, este saldo se integra por las remuneraciones a los Trabajadores del Instituto de Servicio Médico por concepto de Sueldo Base, Quinquenio, Compensación Especial, Riesgo Profesional.

Cta. 5.1.1.5. Otras Prestaciones Sociales y Económicas cuyo monto en lo individual del 01 de abril al 30 de junio de 2025 rebasa el 15 %, y se integra por cuotas para fondo de ahorro y de trabajo, indemnizaciones, prestaciones y haberes de retiro, prestaciones contractuales y otras prestaciones sociales.

Cta. 5.1.2.5. Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio cuyo monto en lo individual del 01 de abril al 30 de junio de 2025 rebasa el 15 %, y se integra por el costo de Medicinas y Productos Farmacéuticos; Medicamentos, Material de Curación, Laboratorio, utilizados primordialmente para la prestación de Servicios a Derechohabientes.



Cta. 5.1.3.3. Servicios Profesionales, Científicos y Técnicos y Otros Servicios, cuyo monto en lo individual del 01 de abril al 30 de junio de 2025 rebasa el 15%, este saldo se integra por Servicios Legales, Consultoría, Capacitación, Apoyo Administrativo, Servicios de Vigilancia, así como Servicios Profesionales dentro del cual se integran por los Servicios Subrogados (Médicos, Rayos X, Laboratorios, Ópticas, Clínicas y Especialidades), Prestaciones, Médicos Clínicas y Especialidades.

Cabe señalar que el importe devengado por servicios subrogados del 01 de abril al 30 de junio de 2025 se origina por la falta de infraestructura y equipamiento en las unidades del Servicio Médico, lo que nos lleva a un incremento en el gasto por Servicios Subrogados,

NOTA EA 2.- Acumulado.

El Gasto está representado principalmente por los Gastos de Funcionamiento, Depreciación y Amortización y Otros gastos.

El gasto corriente ascendió a \$ 328,399,945.75 pesos, aunados a la Estimación, depreciación, deterioros, obsolescencia y amortización por \$ 14,290,899.45 pesos, y otros gastos por \$ 26,263,299.98 dando un total de \$ 368,954,145.18

Las cuentas de gastos de funcionamiento del 01 de enero al 30 de junio de 2025, se integran por servicios personales que representan el 48.49 % y consiste en las erogaciones por la nómina del personal de confianza, base y eventual. Los materiales y suministros representaron el 15.35 %, los servicios generales el 25.17%, y se tuvieron otros gastos equivalentes al 10.99 % del total del gasto registrado, los cuales se integran a continuación;

Cuenta	Nombre De La Cuenta	Del 01 de enero al 30 de junio de 2025	%	Del 01 de enero al 30 de junio de 2024	%
5.1.	Gastos de Funcionamiento	328,399,945.75	89.01%	331,069,520.19	99.53%
5.1.1.	Servicios personales	178,889,531.91	48.49%	176,586,190.10	53.09%
5.1.2.	Materiales y Suministros	56,649,175.26	15.35%	50,036,306.89	15.04%
5.1.3.	Servicios Generales	92,861,238.58	25.17%	104,447,023.20	31.40%
5.5.	Otros Gastos y Perdidas	40,554,199.43	10.99%	1,574,744.00	0.47%
Total Gastos Y Otras Pérdidas		<u>368,954,145.18</u>	100.00%	<u>332,644,264.19</u>	100.00%



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

Cta. 5.1.1.1. Remuneraciones al personal de carácter permanente cuyo monto en lo individual del 01 de enero al 30 de junio de 2025 rebasa 15%, este saldo se integra por las remuneraciones a los Trabajadores del Instituto de Servicio Médico por concepto de Sueldo Base, Quinquenio, Compensación Especial, Riesgo Profesional.

Cta. 5.1.1.5. Otras Prestaciones Sociales y Económicas cuyo monto en lo individual del 01 de enero al 30 de junio de 2025 rebasa el 15 %, y se integra por cuotas para fondo de ahorro y de trabajo, indemnizaciones, prestaciones y haberes de retiro, prestaciones contractuales y otras prestaciones sociales.

Cta. 5.1.3.3. Servicios Profesionales, Científicos y Técnicos y Otros Servicios, cuyo monto en lo individual del 01 de enero al 30 de junio de 2025 rebasa el 15%, este saldo se integra por Servicios Legales, Consultoría, Capacitación, Apoyo Administrativo, Servicios de Vigilancia, así como Servicios Profesionales dentro del cual se integran por los Servicios Subrogados (Médicos, Rayos X, Laboratorios, Ópticas, Clínicas y Especialidades), Prestaciones, Médicos Clínicas y Especialidades.

Cabe señalar que el importe devengado por servicios subrogados del 01 de enero al 30 de junio de 2025 se origina por la falta de infraestructura y equipamiento en las unidades del Servicio Médico, lo que nos lleva a un incremento en el gasto por Servicios Subrogados,

II) Notas al Estado de Situación Financiera

ACTIVO

NOTA ESF 1.- Efectivo y Equivalentes

Efectivo

Este rubro consiste principalmente en los fondos que se integran por caja y bancos correspondiente a los recursos monetarios propiedad de la entidad, que se encuentran depositadas en diferentes Instituciones Bancarias, a continuación, se presenta la integración de este rubro;



Cuenta	Subcuenta	SalDOS al	
		30 de junio de 2025	31 de diciembre de 2024
1.1.1.1.	Efectivo	53,153.85	41,208.90
1.1.1.2.	Bancos/tesorería	55,276,554.64	55,729,235.62
	TOTAL	55,329,708.49	55,770,444.52

Los saldos del efectivo en caja se integran como sigue:

Cuenta	Subcuenta	SalDOS al	
		30 de junio de 2025	31 de diciembre de 2024
1.1.1.1.	Efectivo		
1.1.1.1.1.	Caja	31,210.06	13,200.00
1.1.1.1.2.	Administración	15,850.00	15,850.00
1.1.1.1.4.	Caja Clínica	6,093.79	11,987.90
1.1.1.1.5.	Caja Farmacia.	-	171.00
	Totales	<u>53,153.85</u>	<u>41,208.90</u>

Bancos

Este saldo se encuentra distribuido en 48 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	
			30 de junio de 2025	31 de diciembre de 2024
1	1.1.1.2.100	BANCOMER CTA. 0101237470	1,948.37	214.62
2	1.1.1.2.101	BANCOMER CTA. 0101171739	2,017,935.32	6,003,664.06
3	1.1.1.2.103	BANCOMER CTA. 0101170414	1,639.39	0.71



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

SECCIÓN 38

No.	Cuenta	Bancos/Tesorería	Saldos	
			30 de junio de 2025	31 de diciembre de 2024
4	1.1.1.2.106	BANCOMER CTA. 0101170511 (FAR)	1.10	1.10
5	1.1.1.2.108	BANCOMER CTA. 0101170198 (CLI T)	49,021.13	5,470.61
6	1.1.1.2.109	BANCOMER CTA. 0101605852	1,103.10	28.00
7	1.1.1.2.110	BANCOMER CTA. 0101606417	1,777.08	3,531.25
8	1.1.1.2.111	BANCOMER CTA. 0101606964	350.67	350.67
9	1.1.1.2.112	BANCOMER CTA. 0101606999	181.98	10,658.86
10	1.1.1.2.113	BANCOMER CTA. 0101607006	0.10	0.07
11	1.1.1.2.114	BANCOMER CTA. 0101607111	3,458.18	50.17
12	1.1.1.2.115	BANCOMER CTA. 0101607618	4,079.85	992.37
13	1.1.1.2.116	BANCOMER CTA. 0101607715	1,002.29	2,579.12
14	1.1.1.2.117	BANCOMER CTA. 0101607723	1,482.43	1,100.75
15	1.1.1.2.118	BANCOMER CTA. 0101608150	976.25	544.17
16	1.1.1.2.119	BANCOMER CTA. 0101608282	623.80	245.89
17	1.1.1.2.120	BANCOMER CTA 0101608363	2,191.12	2,736.23
18	1.1.1.2.121	BANCOMER CTA 0101608592	4,315.72	3,520.98
19	1.1.1.2.122	BANCOMER CTA 0101608673	9.10	9.07
20	1.1.1.2.123	BANCOMER CTA 0101608800	12,262.63	18,156.63
21	1.1.1.2.124	BANCOMER CTA 0101608924	26,607.58	87.30
22	1.1.1.2.125	BANCOMER CTA 0101609076	16,979.57	10,963.02
23	1.1.1.2.126	BANCOMER CTA 0101611429	12,605.73	12,047.75
24	1.1.1.2.127	BANCOMER CTA. 0101613057	13,484.54	999.83
25	1.1.1.2.128	BANCOMER CTA 0101613286	167,016.94	28,867.06
26	1.1.1.2.129	BANCOMER CTA 0101613499	39,175.64	40,729.40
27	1.1.1.2.130	BANCOMER CTA. 0101613596	4,799.93	15,487.57
28	1.1.1.2.131	BANCOMER CTA. 0101613766	14,069.96	10,797.03
29	1.1.1.2.132	BANCOMER CTA. 0101613804	5,553.58	7,080.09
30	1.1.1.2.134	BANCOMER CTA. 0101614118	8,453.80	9,269.52
31	1.1.1.2.135	BANCOMER CTA. 0101615084	35.97	981.95
32	1.1.1.2.136	BANCOMER CTA. 0101615238	345.30	2,623.25
33	1.1.1.2.137	BANCOMER CTA. 0101615394	3,108.73	1,912.97
34	1.1.1.2.138	BANCOMER CTA. 0101617869	21,475.14	15,320.68
35	1.1.1.2.139	BANCOMER CTA. 0101618113	0.88	0.75
36	1.1.1.2.140	BANCOMER CTA. 0101618148	173.75	310.22
37	1.1.1.2.141	BANCOMER CTA. 0101627805	1.35	1.35



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

No.	Cuenta	Bancos/Tesorería	Saldos	
			30 de junio de 2025	31 de diciembre de 2024
38	1.1.1.2.144	SCOTIABANK INVERLAT CTA 18702691256	8,173.99	143,666.85
40	1.1.1.2.146	BANCOMER CTA. 0104378105	714,159.07	0.00
41	1.1.1.2.148	BANCOMER CTA. 0106392679	3,814,181.79	3,636,708.85
42	1.1.1.2.149	INVERLAT CTA 18702765322	18,651,004.24	3,772,075.68
43	1.1.1.2.154	BANCOMER CTA. 0107246927	3,395.10	991.97
44	1.1.1.2.155	SCOTIABANK INVERLAT CTA. 25605271223	1,114,796.56	990,643.96
45	1.1.1.2.157	SCOTIABANK INVERLAT CTA. 25605271183	438,920.55	17,695,184.01
46	1.1.1.2.158	BANCOMER CTA.0123217302	542,453.90	1,545,011.29
47	1.1.1.2.159	BANCOMER CTA.0123217590	24,959,903.91	17,845,052.28
48	1.1.1.2.160	BANCOMER CTA.0123217620	1,201,799.62	2,288,230.97
49	1.1.1.2.161	BANCOMER CTA.0123217655	1,389,517.91	1,600,334.69
Total Bancos/Tesorería.			<u>55,276,554.64</u>	<u>55,729,235.62</u>

Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes.

ESF 2.- Esta Nota no le aplica a la Entidad ya que no efectúa cobro de contribuciones.

ESF 3.- Son derechos a recibir efectivo y equivalentes los saldos deudores de las cuentas por cobrar a corto plazo por las retenciones efectuadas a los trabajadores de las diferentes Instituciones Aportantes y que se adeudan al Instituto de Servicio Médico por la prestación de servicios por concepto de atención médica a derechohabientes y beneficiarios afiliados al Servicio Médico los cuales provienen de ejercicios anteriores.

Así mismo por las aportaciones obligatorias de las diversas Instituciones Educativas del Estado, así como de las Aportaciones de la Secc. 38 y de sus Instituciones de Seguridad Social en la denominación de Instituciones aportantes, así como por la retención de cuotas de trabajadores afiliados al Instituto de Servicio Médico, cuyo saldo al 30 de junio de 2025 es de \$ 100,064,109.07 mismo que se detalla a continuación;



Cuenta	Subcuenta	Saldos al	
		30 de junio de 2025	31 de diciembre de 2024
1.1.2.2.	Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	37,075,312.50	39,660,637.56
1.1.2.3	Deudores Diversos por Cobrar	13,914.36	29,623.64
1.1.2.4	Ingresos por Recuperar a Corto Plazo.	62,974,882.21	38,987,711.58
Total de Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes.		<u>\$ 100,064,109.07</u>	<u>\$ 78,677,972.78</u>

Cuentas Por Cobrar Corto Plazo.

Las cuentas por cobrar a corto plazo se componen por los créditos adquiridos por los derechohabientes y sus beneficiarios afiliados al Servicio Médico, por la prestación de servicios por concepto de atención médica (hospitalización y/o medicamento, atención subrogada) mismos que a la fecha se adeudan al Instituto de Servicio Médico, y los cuales corresponden a ejercicios anteriores a junio de 2020, ya que derivado de la notificación de la resolución emitida el día 02 de junio de 2020 por la Suprema Corte de Justicia de la Nación, que establece que en lo 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.

Por lo que al 30 de junio de 2025 solo se está recuperando los saldos que conforman esta cuenta y los cuales se encuentran clasificados en Corto Plazo y Largo Plazo como se detalla a continuación:



INST.	TOTAL DE CREDITOS	SALDO INICIAL	LARGO PLAZO	CORTO PLAZO	SALDO FINAL
1	ESTADO	6,774,177.94	5,192,500.71	1,284,678.63	6,477,179.34
3	UAC	188,765.73	101,616.96	43,121.81	144,738.77
4	U.A.A.A.N.	183,920.64	39,120.23	120,572.88	159,693.11
5	JUBILADOS	6,501,740.24	4,452,400.06	1,908,245.28	6,360,645.34
6	SERVICIO MEDICO	1,750,353.94	125,219.54	1,653,049.96	1,778,269.50
7	TECNOLOGICO	421,549.00	295,418.75	98,583.72	394,002.47
8	DIRECCION DE PENSION	33,011.06	22,800.94	10,210.12	33,011.06
9	FONDO DE LA VIVIENDA	1,690.39	333.60	1,356.79	1,690.39
10	CENTRO RECREATIVO	5,316.85	5,290.45	26.40	5,316.85
12	PENSIONADOS	9,693,374.23	8,108,368.62	688,816.66	8,797,185.28
13	S.N.T.E.	11,839.69	6,708.61	5,131.08	11,839.69
14	CASA CLUB EVENTUALES	4,759.31	-	4,759.31	4,759.31
16	SERV. MED. EVENTUALE	54,285.33	7,149.09	47,136.24	54,285.33
17	SEG. DEL MAESTRO	14,308.34	10,792.23	3,516.11	14,308.34
59	SUPLENTES(CXC)	17,104.10	-	17,104.10	17,104.10
79	SERVICIO MEDICO CONT	13,034.56	10,256.76	-	10,256.76
81	SERVICIO MEDICO COMI	38,666.57	21,722.07	-	21,722.07
		25,707,897.92	18,399,698.62	5,886,309.09	24,286,007.71
-	SALDOS NEGATIVOS				-4,388.34
+	OTROS				4,959,557.25
=	TOTAL OFICINAS CENTRALES				29,241,176.62
+	CLINICAS REGIONALES				2,192,900.67
+	FARMACIAS REGIONALES				1,096,653.78
+	CLINICAS PERIFÉRICAS				405,761.86
+	TRAMITE JURÍDICO				4,138,819.57
=	TOTAL CUENTAS POR COBRAR				37,075,312.50

Deudores Diversos por Cobrar Corto Plazo.

El saldo de esta cuenta está integrado por deudores diversos por concepto de gastos por comprobar a funcionarios y empleados, viáticos y descuentos por nomina, cuyo importe al 30 de junio de 2025 asciende a la cantidad de \$ 13,914.36 como a continuación se detalla;

Cuenta	Subcuenta	Saldos al	
		30 de junio de 2025	31 de diciembre de 2024
1.1.2.3	Deudores Diversos Por Cobrar a Corto Plazo		
1.1.2.3.1	Gastos por comprobar funcionarios	3,845.00	12,231.12
1.1.2.3.2	Gastos por comprobar empleados	6,875.88	12,228.20
1.1.2.3.4	Viáticos descuento por nomina	3,193.48	5,164.32
1.1.2.3.8.	Crédito al Salario	0.00	0.00



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

Cuenta	Subcuenta	Saldos al	
		30 de junio de 2025	31 de diciembre de 2024
Total De Deudores Diversos Por Cobrar A Corto Plazo		<u>\$ 13,914.36</u>	<u>\$ 29,623.64</u>

Ingresos Por Recuperar a Corto Plazo (Deudores Diversos Aportaciones)

Este saldo está integrado por los saldos de deudores diversos correspondiente a las aportaciones a cargo de las diferentes Instituciones Aportantes del Servicio Médico, cuyo importe asciende a la cantidad de \$ 62,974,882.21 y los cuales corresponden a ingresos pendientes de recuperar al 30 de junio de 2025, mismos que se detallan a continuación;

Cta	Subcuenta	Saldos al	
		30 de junio de 2025	31 de diciembre de 2024
1.1.2.4.1.1.	Estado	0.00	0.00
1.1.2.4.1.3.	U.A.C.	17,731,596.31	9,766,064.92
1.1.2.4.1.4.	U.A.A.A.N.	24,334,719.78	16,281,247.39
1.1.2.4.1.5.	Tecnológico	1,143,756.31	1,147,318.41
1.1.4.4.1.6.	Dirección de Pensiones Jubilados	215,426.65	70,114.87
1.1.2.4.1.7.	Dirección de Pensiones Pensionados	85,925.36	28,297.33
1.1.2.4.1.8.	Dirección de Pensiones Beneficiarios	0.00	0.00
1.1.2.4.1.9.	Dirección de Pensiones Administrativos	1,739,981.30	421,558.11
1.1.2.4.1.10	Servicio Médico Base	0.00	0.00
1.1.2.4.1.11.	Servicio Médico Eventual	0.00	0.00
1.1.2.4.1.12	Fondo De La Vivienda	10,649,419.41	6,669,176.73
1.1.2.4.1.14	Seguro Del Maestro	7,028,778.09	4,563,739.58
1.1.2.4.1.22	Servicio Médico Contrato	-	0.00
1.1.2.4.1.24	Jubilados U.A.C	22,637.04	17,274.10
1.1.2.4.1.25	Jubilados UAAAN	8,005.55	8,005.55
1.1.2.4.1.26	Pensionados UAC	11,827.44	11,827.44
1.1.2.4.1.27	Beneficiarios UAC	0.00	0.00



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

Cta	Subcuenta	Saldos al	
		30 de junio de 2025	31 de diciembre de 2024
1.1.2.4.1.28	Pensionados UAAAN	2,808.97	2,808.96
1.1.2.4.1.30	Sustitución Estado	0.00	0.00
1.1.2.4.1.31	Servicio Médico Confianza	0.00	0.00
1.1.2.4.1.50	Deudores Diversos Varios	0.00	278.19
Total Cuentas Por Cobrar A Corto Plazo		\$ 62,974,882.21	\$ 38,987,711.58

Ingresos por Recuperar a Largo Plazo.

La cuenta de ingresos por recuperar a largo plazo corresponde al saldo deudor derivado de las aportaciones a cargo de las diferentes Instituciones en su denominación de Instituciones Aportantes; tal como Dirección de Pensiones de los Trabajadores de la Educación (Jubilados, Pensionados y Beneficiarios UAC), Universidad Autónoma de Coahuila y Universidad Autónoma Agraria Antonio Narro, Fondo de Vivienda de los Trabajadores, Seguro del Maestro, y Tecnológico, cuyo antigüedad de los saldos son mayor a un año y a la fecha están pendientes de recuperar, cuyo saldo al 30 de junio de 2025 asciende a la cantidad \$ 160,208,986.06, el cual se detalla a continuación:

Cuenta	Subcuenta	Saldos al	
		30 de junio de 2025	31 de diciembre de 2024
Más De 365 Días			
1.2.2.3.1.1.	Dirección De Pensiones Jubilados	\$ -	\$ -
1.2.2.3.1.2.	Dirección De Pensiones Pensionados	0.00	0.00
1.2.2.3.1.3.	Dirección De Pensiones Beneficiarios	0.00	0.00
1.2.2.3.1.4.	Dirección De Pensiones UAC Pensionados	5,508,961.18	44,447,029.92
1.2.2.3.1.5.	Dirección De Pensiones UAC Jubilados	12,744,886.98	92,581,659.39
1.2.2.3.1.6.	Dirección De Pensiones UAC Beneficiarios	0.00	4,508,321.40
1.2.2.3.1.7.	U.A.C.	39,353,758.08	39,353,758.08
1.2.2.3.1.8.	U.A.A.A.N.	88,694,180.78	88,694,180.78
1.2.2.3.1.9.	FOVI	0.00	0.00
1.2.2.3.1.10.	SEGURO DEL MAESTRO	10,926,927.32	10,926,927.32
1.2.2.3.1.11	TECONOLOGICO	2,980,271.72	2,980,271.72
Total de Cuentas por Cobrar a Largo Plazo.		<u>\$ 160,208,986.06</u>	<u>\$ 283,492,148.61</u>



Es preciso manifestar que la disminución de las cuentas por cobrar a largo plazo se originó por convenio de pago celebrado con fecha 27 de febrero de 2025, en donde DIPETRE reconoce el saldo deudor al 31 de enero de 2025 por la cantidad de \$141,536,937.65 (Ciento cuarenta y un mil millones, quinientos treinta y seis mil novecientos treinta y siete pesos 65/100 m.n.) que adeudaba al Instituto de Servicio Médico por concepto de cuotas y aportaciones de Jubilados, Pensionados y Beneficiarios UAC por los conceptos de Patrón 13.25 %, Trabajador 3% y Atención Médica, cuyo importe de recuperación fue de \$ 123,283,162.55, quedando un adeudo al 30 de junio del 2025 de \$ 18,253,848.16, el cual se detalla a continuación;

DIRECCION DE PENSIONES JUBILADOS, PENSIONADOS Y BENEFICIARIOS U.A.C.		SALDO ENE/2025	PAGO FEB/2025	POLIZA	SALDO FEB/2025
1.2.2.3.1.4	DIRECCION DE PENSIONES U.A.C (PENSIONADOS)	44,447,029.92	38,938,068.74		5,508,961.18
1.2.2.3.1.4.1	PATRON 13.25%	31,955,033.08	26,446,071.90		5,508,961.18
			2,380,026.08	801918	
			8,111,605.00	801932	
			9,640,087.03	801983	
			6,314,353.79	802001	
1.2.2.3.1.4.2	TRABAJADOR 3%	6,236,462.77	6,236,462.77	801869	0.00
1.2.2.3.1.4.5	ATENCION MEDICA	1,600,226.63	1,600,226.63	801900	0.00
1.2.2.3.1.4.6	PLAN DE PROTECCION MEDICO FAMILIAR BASICO	1,139,593.00	1,139,593.00	801908	0.00
1.2.2.3.1.4.7	PLAN DE PROTECCION MEDICO FAMILIAR INTEGRAL	3,515,714.44	3,515,714.44	801909	0.00
1.2.2.3.1.5	DIRECCION DE PENSIONES U.A.C. (JUBILADOS)	92,581,659.39	79,836,772.41		12,744,886.98
1.2.2.3.1.5.1	PATRON 13.25%	72,218,929.28	59,474,042.30		12,744,886.98
			5,001,528.39	801918	
			18,221,918.09	801932	
			21,724,208.34	801983	
			14,526,387.48	802001	
1.2.2.3.1.5.2	TRABAJADOR 3%	13,496,380.00	13,496,380.00	801869	0.00
1.2.2.3.1.5.5	ATENCION MEDICA	1,481,050.44	1,481,050.44	801900	0.00
1.2.2.3.1.5.6	PLAN DE PROTECCION MEDICO FAMILIAR BASICO	1,533,355.90	1,533,355.90	801908	0.00
1.2.2.3.1.5.7	PLAN DE PROTECCION MEDICO FAMILIAR INTEGRAL	3,851,943.77	3,851,943.77	801909	0.00
1.2.2.3.1.6	DIRECCION DE PENSIONES U.A.C. (BENEFICIARIOS)	4,508,321.40	4,508,321.40		0.00
1.2.2.3.1.6.1	PATRON 13.25%	2,805,288.59	2,805,288.59	801869	0.00
1.2.2.3.1.6.5	ATENCION MEDICA	841,213.27	841,213.27	801900	0.00
1.2.2.3.1.6.6	PLAN DE PROTECCION MEDICO FAMILIAR BASICO	231,241.10	231,241.10	801908	0.00
1.2.2.3.1.6.7	PLAN DE PROTECCION MEDICO FAMILIAR INTEGRAL	630,578.44	630,578.44	801909	0.00
	TOTALES	141,537,010.71	123,283,162.55		18,253,848.16



Derecho a Recibir Bienes o Servicios.

Este saldo se integra por los anticipos otorgados a los Proveedores por la prestación de servicios cuyo saldo al 30 de junio de 2025 es de \$35,949.80

Cuenta	Concepto	Saldos al	
		30 de junio de 2025	31 de diciembre de 2024
1.1.3.1.	Anticipo a Proveedores.		
1.1.3.1.1.	Anticipo a Proveedores.	\$35,949.80	\$30,287.00
	Total Anticipo a Proveedores	<u>\$35,949.80</u>	<u>\$30,287.00</u>

NOTA ESF 4.- Inventarios

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (Inventarios)

La cuenta de Inventarios está representada por Medicamentos, Material de Curación y de Laboratorio cuyos bienes adquiridos únicamente se utilizan para consumo y distribución, y se destinan al servicio que presta la Institución a sus derechohabientes a través de los organismos auxiliares, mismo Inventario que se encuentra valuado bajo el método de costos promedios, cuyo saldo al 30 de junio de 2025 asciende a la cantidad de \$ 16,905,780.21

La cuenta de inventario se integra como sigue:

Cuenta	Inventarios	Saldos al	
		30 de junio de 2025	31 de diciembre de 2024
1.1.4.	Inventarios		
1.1.4.1.1.	Inventario de Medicamentos	\$11,292,099.58	\$13,215,480.91
1.1.4.1.2.	Inventario de Material de Curación	4,927,323.60	5,621,257.94
1.1.4.1.3.	Inventario de Laboratorio	686,357.03	313,674.95
	Total de Inventarios	<u>\$16,905,780.21</u>	<u>\$19,150,413.80</u>



NOTA ESF 5.- 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 6.-

Esta nota no le aplica a este Organismo ya que no cuenta con recursos que provengan de Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos.

NOTA ESF 7.-

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

NOTA ESF 8.- Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles.

a) Bienes Inmuebles.

Como se menciona en la nota GA-5 base de preparación el saldo de Terreno por \$15,401,716.40 y Edificios por \$87,044,788.46, incluyen revaluaciones y se integra como sigue:

Cuenta	Subcuenta	Saldos al	
		30 de junio de 2025	31 de diciembre de 2024
1.2.3.	Bienes Inmuebles.		
1.2.3.1.	Terrenos	15,401,716.40	15,401,716.40
1.2.3.3.	Edificios	87,044,788.46	87,044,788.46
	Total de Bienes Inmuebles	102,446,504.86	102,446,504.86

b) Bienes Muebles. -Trimestral.

El importe de los bienes muebles del 01 de abril al 30 de junio de 2025 se integra como sigue;

Cuenta	Subcuenta	Saldos al	
		30 de junio de 2025	01 de abril de 2025
1.2.4.	Bienes Muebles.		



Cuenta	Subcuenta	SalDOS al	
		30 de junio de 2025	01 de abril de 2025
1.2.4.1.	Mobiliario y Eq de Administración.	9,206,593.63	9,023,062.39
1.2.4.3.	Equipo Instrumental Médico y Laboratorio	33,092,467.68	32,580,061.69
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.	8,351,504.88	7,857,089.51
Total de Bienes Muebles		\$ 60,326,196.10	\$ 59,135,843.50

Las adiciones de Bienes Muebles durante el ejercicio del 01 de abril al 30 de junio de 2025, corresponden a un importe de \$ 1,190,352.60 mismas que de detallan a continuación;

Nombre	Cantidad	Del 01 de abril al 30 de junio de 2025
Mobiliario y Eq de Administración.	10	183,531.24
Equipo e Instrumental Medico	3	512,405.99
Eq de Transporte		-
Maquinaria y Otros Equipos y Herramientas	10	494,415.37
Total de Bienes Muebles	23	1,190,352.60

Bienes Muebles. - Acumulativo.

El importe de los bienes muebles del 01 de enero al 30 de junio de 2025, se integra como sigue;

Cuenta	Subcuenta	SalDOS al	
		30 de junio de 2025	31 de diciembre de 2024
1.2.4.	Bienes Muebles.		
1.2.4.1.	Mobiliario y Equipo de Administración.	9,206,593.63	8,960,274.19
1.2.4.3.	Equipo Instrumental Médico y Laboratorio	33,092,467.68	32,569,447.69
1.2.4.4.	Automóviles y Equipo de Transporte.	9,675,629.91	9,675,629.91



1.2.4.6.	Maquinaria Otros Equipo y Herramientas.	8,351,504.88	7,666,863.21
Total de Bienes Muebles		\$ 60,326,196.10	\$ 58,872,215.00

Las adiciones de Bienes Muebles durante el ejercicio del 01 de enero al 30 de junio de 2025, corresponden a un importe de \$ 1,453,981.10 mismas que de detallan a continuación;

Nombre	Cantidad	Del 01 de enero al 30 de junio de 2025
Mobiliario y Equipo de Administración.	16	246,319.44
Equipo e Instrumental Medico	4	523,019.99
Equipo de Transporte		-
Maquinaria y Otros Equipos y Herramientas	13	684,641.67
Total de Bienes Muebles	33	1,453,981.10

NOTA ESF. 8.- Depreciación de Bienes, Muebles e Inmuebles.

Se registra la depreciación para los bienes muebles e inmuebles, con base en las reglas específicas del registro y valoración del patrimonio, así como en la guía de vida útil estimada y porcentajes de depreciación emitidos por el CONAC.

Para el ejercicio del 01 de enero al 30 de junio de 2025 la depreciación asciende a la cantidad de \$ -1,438,691.16

Para la depreciación acumulada por el demerito de estos bienes se afecta la cuenta 1261 Depreciación acumulada de bienes inmuebles y la 1262, 1263 depreciación acumulada de bienes muebles.

Así como se registra la amortización acumulada activos intangibles reflejado en la cuenta 1.2.6.5. al 30 de junio de 2025 por la cantidad de \$-1,053.09

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

Por lo que, al 30 de junio de 2025, se registró depreciación y amortización como a continuación se detalla:

No. cuenta	Subcuenta	Depreciación Acumulada al		
		30 de junio de 2025	31 de diciembre de 2024	Tasas aplicadas
1.2.6.1.	Depreciación Acumulada de Infraestructura.	-83,101,721.16	-82,750,954.42	
1.2.6.1.1.	Depreciación acumulada de bienes inmuebles, edificios no residenciales	-83,101,721.16	-82,750,954.42	5%
1.2.6.2.	Depreciación acumulada de bienes muebles.	0.00	0.00	
1.2.6.2.1.	Depreciación acumulada de Mobiliario y equipo	0.00	0.00	10%
1.2.6.3.	Depreciación acumulada de bienes muebles.	-50,118,715.18	-49,030,790.76	
1.2.6.3.1	Depreciación acumulada de mobiliario y equipo	-7,969,919.36	-7,667,723.70	10%
1.2.6.3.2	Depreciación de equipo e instrumental	-26,433,208.76	-25,806,358.30	10%
1.2.6.3.3	Depreciación de equipo de transporte	-9,675,629.91	-9,675,629.91	25%
1.2.6.3.4	Depreciación de maquinaria y equipo	-6,039,957.15	-5,881,078.85	10%
1.2.6.5.	Amortización Acumulada Activos Intangibles	-339,488.43	-338,435.34	
1.2.6.5.1.	Amortización Activos Intangibles	-339,488.43	-338,435.34	
Total de Depreciación, Deterioro, Amortización Acum Bienes .		<u>-\$133,559,924.77</u>	<u>-\$132,120,180.52</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 9.- Bienes Intangibles y Diferido

Al 30 de junio de 2025, el saldo de esta cuenta corresponde a un importe de \$ 339,488.43 la 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.



Cuenta	Subcuenta	SalDOS al	
		30 de junio de 2025	31 de diciembre de 2024
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

NOTA ESF 10.-Estimaciones y Deterioros.

Cabe señalar que del análisis a las cuentas por cobrar de corto plazo registradas en la Cuenta Contable 1.1.2.2., cuyo saldo se compone por los créditos adquiridos por los derechohabientes y sus beneficiarios afiliados al Servicio Médico, por la prestación de servicios por concepto de atención médica (hospitalización y/o medicamento, atención subrogada) mismos que al 31 de marzo de 2025 se adeudan al Instituto de Servicio Médico, por lo que se procedió a llevar a cabo la creación de estimación de cuentas incobrables, derivado del análisis a todos aquellos saldos con características de incobrabilidad tomando como criterio todos aquellos saldos que se adeudan al Instituto y que a la fecha del 31 de marzo del 2025 se encontraban sin movimiento, así como también se procedió a analizar todos aquellos adeudos de trabajadores de las Instituciones mayores a 100,000 mil pesos y cuya edad de los deudores rebasa los 70 años, por lo que bajo los criterios antes referidos se llevó a cabo la estimación para cuentas incobrables cuyo importe es de \$ -12,851,155.20, misma estimación que al cierre del segundo trimestre de 2025 está pendiente de ser aprobada por el Consejo de Administración del Instituto.

Tal como se estipula en las Reglas Específicas de Valoración del Patrimonio que en su Apartado B numeral 5 inciso b) establece "El ente público al cierre del ejercicio analizará las cuentas por cobrar y procederá a identificar y relacionar aquellas con características de incobrabilidad las cuentas deberán ser aprobadas por la autoridad correspondiente".

Cuenta	Subcuenta	SalDOS al	
		30 de junio de 2025	31 de diciembre de 2024
1.1.6.1.	Estimación por pérdida o deterioró de activos no circulantes		
1.1.6.1.1.	Estimación por pérdida o deterioró de activos no circulantes	- 12,851,155.20	0.00
	Total	- 12,851,155.20	0.00



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 para el funcionamiento del organismo, así como las retenciones que se derivan de la relación laboral de sus trabajadores, como el impuesto sobre la renta retenido por sueldos y salarios, honorarios, arrendamientos, y el impuesto sobre erogaciones por remuneraciones, entre otras cuentas por pagar cuyo saldo al 30 de junio de 2025 corresponde a \$ 52,172,419.74 el cual se integra como sigue;

Cuenta No.	Subcuenta	Saldos al	
		30 de junio de 2025	31 de diciembre de 2024
2.1.1.1.	Servicios Personales por Pagar	0.00	0.00
2.1.1.1.1	Nomina por Pagar	0.00	0.00
2.1.1.2.	Proveedores por Pagar a corto Plazo:	50,727,397.12	40,194,528.33
2.1.1.2.1.	Proveedores de Medicamento y Materiales de curación	11,275,578.27	7,054,423.91
2.1.1.2.2.	Proveedores de Servicios Subrogados.	34,262,346.86	29,850,289.51
2.1.1.2.3.	Otros Proveedores	4,449,853.05	1,543,016.27
2.1.1.2.5.	Proveedores Médicos de Clínicas y E	739,618.94	1,746,798.64
2.1.1.7	Retenciones y Contribuciones	1,316,950.60	4,944,094.17
2.1.1.9	Otras Cuentas por Pagar	128,072.02	128,072.02
Total de Cuentas por Pagar a Corto Plazo		<u>\$ 52,172,419.74</u>	<u>\$ 45,266,694.52</u>



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

Proveedores por pagar a corto plazo.

El plazo para pago a proveedores a corto plazo es de 30 días, cumplido el plazo el área de gestión programa su pago.

Proveedores Corto Plazo
Saldo al 30 de junio de 2025

Proveedores De Medicamento	Importe
Mayoristas	
Medkdem S.A. De C.V.	\$2,035,029.31
Sanadepot S De RI De Cv	\$1,833,433.66
Namo Comercializadora S.A De C.V (Medicamento)	\$1,026,234.60
Hisa Farmacéutica	\$356,746.94
Otros Proveedores Menores	\$38,526.15
Total	\$5,289,970.66
Material Diverso De Hospital	
Lasorex Del Norte S.C (Arrendamiento)	3,083,280.00
Eric Fernando Hernández Villalobos	992,381.93
Medica Buslo SA de CV (Licitación Curación)	488,766.77
Comercializadora De React. P. Lab. Y Materiales P. Hospital	303,982.83
Praxair Mexico S. De RI. De C.V.	300,569.93
Medica Valdez del Norte S.A de C.V	3,280.00
Total	\$ 5,172,261.46
Laboratorio	
Medica Buslo S.A De C.V (Medicamento)	509,844.70
Sanadepot S de RL de CV (Medicamento)	303,501.45
Total	\$ 813,346.15
Total General Proveedores Medicamentos	\$ 11,275,578.27



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

Proveedores de Servicios Subrogados	Importe
Clínicas Subrogadas	
Laserex Del Norte S.C (Clínicas)	14,913,681.63
Medica Integralis Sc	10,456,512.76
Servicios De Salud De Coahuila De Zaragoza (Oncología)	1,417,721.44
Total	\$ 26,787,915.83
Ópticas Subrogadas	
Laserex del Norte	5,142,420.68
Total	\$ 5,142,420.68
Rayos X Subrogados	
Laserex Del Norte (Rayos X)	1,908,633.37
Grupo Medico Almadén SA de CV	145,600.00
Cmq Sabinas S.A. de C.V.	44,651.78
Total	\$ 2,098,885.15
Laboratorios Subrogados	
	0.20
Médicos Subrogados	
Alejandra Guadalupe Escobedo Mendoza	\$5,312.03
Total	\$5,312.03
Farmacias Subrogadas	
Laura Estela de la Peña	227,812.97
Total	\$ 227,812.97
Total de Proveedores Servicios Subrogados	
	\$ 34,262,346.86

Otros Proveedores	Importe
Materiales y Útiles Diversos	
Grupo Constructor Tomu S.A De C.V	2,716,351.84
Fondo de La Vivienda de los Trabajadores de la Educación	725,118.30
Gf Servicios Múltiples Hospitalarios S de RL de CV	200,234.56
Blanca Estela Carrillo Mora	73,305.60
Qualitas Compañía De Seguros S.A. de C.V.	65,676.97
Moreno & Socios Abogados Centro de Negocios SC	63,336.00



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

Servicios Únicos de Mensajería y Paquetería S.A. De C.V.	49,204.88
Compañía Periodística Criterios S.A. de C.V.	28,227.44
Otros Proveedores Menores	59,505.61
Total	\$ 3,980,961.20
Otros Proveedores Por Comprobar	\$ 468,891.85
Farmacias	0.00
Total	0.00
Total de Otros Proveedores	\$ 4,449,853.05

Proveedores Médicos, Clínicas y Especialidades	Importe
Médicos Clínicas y Especialidades	
Encore Health S.A.P.I. de C.V.	351,656.93
Centro Médico Semma	155,250.01
Pedro Flores Morales	114,492.00
Comercial De Insumos Imal S.A. de C.V.	77,720.00
Ámbar Vaquera Lozano	40,500.00
Otros Proveedores Menores	
Total de Médicos, Clínicas y Especialidades	\$ 739,618.94
Total General Proveedores a Corto Plazo	\$ 50,727,397.12

Retenciones y Contribuciones por Pagar.

La cuenta de Retenciones y contribuciones por pagar, se registran cuentas por pagar que adeuda el Servicio Médico, por concepto de retenciones las cuales se derivan de la relación laboral de sus trabajadores, así como el impuesto sobre la renta retenido por sueldos y salarios, honorarios, arrendamientos, así como el impuesto sobre erogaciones por remuneraciones cuyo saldo al 30 de junio de 2025 asciende a \$ 1, 316,950.60, las cuales se integran como sigue;

Cuenta	Subcuenta	Saldos al	
		30 de junio de 2025	31 de diciembre de 2024
2.1.1.7.	Retenciones y Contribuciones por Pagar		
2.1.1.7.1.	Retenciones de ISPT sobre Sueldo	1,023,074.81	4,349,814.46
2.1.1.7.2.	Retenciones de Honorarios	75,828.79	92,845.71



Cuenta	Subcuenta	Saldos al	
		30 de junio de 2025	31 de diciembre de 2024
2.1.1.7.3	Retenciones de Arrendamiento	2,340.00	1,560.00
2.1.1.7.4.	Impuestos sobre Nomina	215,707.00	499,874.00
Total de Retenciones y Contribuciones por Pagar.		<u>\$ 1,316,950.60</u>	<u>\$ 4,944,094.17</u>

Otras Cuentas por Pagar.

La cuenta de otras cuentas por pagar a corto plazo, se integra por los saldos por pagar que tiene el Instituto con sus Derechohabientes por concepto de devoluciones por estudios o devoluciones por procedimientos, así como otras devoluciones, cuyo saldo al 30 de junio de 2025 corresponde a un importe de \$ 128,072.02

Cuenta	Subcuenta	Saldos al	
		30 de junio de 2025	31 de diciembre de 2024
2.1.1.9.	Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	\$128,072.02	\$126,313.02
Total de Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo		<u>\$ 128,072.02</u>	<u>\$ 126,313.02</u>

Cuenta	Subcuenta	Saldos al	
		30 de junio de 2025	31 de diciembre de 2024
2.1.1.9.	Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo		
2.1.1.9.2.	Devolución por estudios	\$83,747.04	\$81,988.04
2.1.1.9.3.	Devolución por error en estudios	\$30,912.23	\$30,912.23
2.1.1.9.4.	Devolución por procedimientos	\$6,474.05	\$6,474.05
2.1.1.9.5.	Otras devoluciones	\$6,938.70	\$6,938.70
Total de Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo		<u>\$128,072.02</u>	<u>\$126,313.02</u>



Proveedores a Largo Plazo (Mas 365 Días)

Las cuentas por pagar a largo plazo por un importe de \$ 39,172,680.77 son montos pendientes de liquidar a proveedores de bienes o servicios de las operaciones que realiza la entidad para el funcionamiento del organismo, los cuales corresponden a ejercicios anteriores, y se integran como sigue;

Cta.	Proveedor	Saldos al	
		30 de junio de 2025	31 de diciembre de 2024
2.2.1.	Cuentas por Pagar Largo Plazo		
2.2.1.1.	Proveedores por Pagar Largo Plazo	39,172,680.77	39,999,908.57
	Total de Cuentas por Pagar a Largo Plazo.	<u>\$39,172,680.77</u>	<u>\$39,999,908.57</u>

Cuenta No.	Subcuenta	Saldos al	
		30 de junio de 2025	31 de diciembre de 2024
2.2.1.1.	Proveedores por Pagar a largo Plazo:		
2.2.1.1.1.	Proveedores de Medicamento y Materiales de Curación	22,859,311.65	23,109,311.65
2.2.1.1.2.	Proveedores de Servicios Subrogados.	12,811,043.45	13,364,161.25
2.2.1.1.3.	Otros Proveedores	789,493.61	789,493.61
2.2.1.1.4.	Proveedores Médicos de Clínicas y Especialidades.	2,712,832.06	2,736,942.06
	Total de Cuentas por Pagar a Largo Plazo	<u>\$39,172,680.77</u>	<u>\$39,999,908.57</u>

Proveedores Largo Plazo
Saldo al 30 De junio de 2025

Proveedores de Medicamento	Importe
Mayoristas	
Servicios Empresariales Huiced SA de CV	10,405,969.56



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

SECCIÓN 38

Félix Guillermo Estrada Alonso	81,468.75
Otros Proveedores Menores	48,864.56
Total	10,536,302.87
Laboratorios	
José Oziel García Coronel	704,657.19
Comercializadora del Guadiana LAR S. de RL de C.V	452,043.40
Impulsora de Cadenas Productivas y Comerciales S. de R.L.	97,475.86
Roberto Carlos Balderas Márquez	32,042.00
Drogas y Enseres, S.A. De C.V.	29,525.00
Total	1,315,743.45
Material Diverso De Hospital	
CSE Electromédicos S.A. de C.V.	4,600,386.60
Comercializadora de Reactivos. para. Laboratorios. y Materiales P. Hospital	2,919,806.18
Eric Fernando Hernández Villalobos	1,607,801.32
Homero Dávila Crespo	1,347,462.86
José Carlos Reyes Correa	243,078.00
Líderes En Materiales Médicos del Norte de R.L. de C.V.	119,516.96
Ismael Guerra Padilla	82,940.00
Comercializadora Ortopédica del Norte, S.A. de C.V.	61,422.80
Juan Manuel Esparza Luevano	14,958.20
Otros Proveedores Menores	9,892.41
Total	11,007,265.33
Total Proveedores Medicamento	22,859,311.65

Proveedores de Servicios Subrogados	Importe
Clínicas Subrogadas	
Operadora de Hospitales Ángeles SA de CV	8,263,077.79
Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia y Protección de Derechos del Estado de Coahuila de Zaragoza	1,883,600.00
Sermedicar S.A de C.V	490,940.00
Servicios de Salud de Coahuila de Zaragoza	71,448.32
Total	\$ 10,709,066.11
Ópticas Subrogadas	
Centro De Estudios Oftalmológicos Laser de Saltillo S. A. de C.V.	207,763.04
Total	\$ 207,763.04
Rayos X Subrogados	
Radiología Digital de Saltillo S.A. de C.V.	957,950.00
Grupo Medico Almadén SA de CV	311,000.00
Clínica de Ortopedia y Osteoporosis SC	56,159.66



SECCIÓN 38

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

	\$ 1,325,109.66
Laboratorios Subrogados	
Total	-
Médicos Subrogados	
Centro de Obesidad y Cirugía Laparoscópica SC	140,000.00
Víctor Manuel Cruz Ramírez	115,920.00
Jesús Gerardo de la Peña Flores	114,609.24
Hernán Martínez López	111,460.50
María de Lourdes Ibarra Vázquez	58,410.00
Guillermo Quezada Valenzuela	23,904.90
Eduardo Hinojo Rivas	4,800.00
Total	\$ 569,104.64
Total de Proveedores Servicios Subrogados	\$ 12,811,043.45

Otros Proveedores	Importe
Material y Útiles Diversos	
Fondo de La Vivienda de los Trabajadores de la Educación	264,506.32
Andrés Uriel Hernández Torres	218,600.00
Ingeniería Electrónica De Saltillo	124,311.98
Bubble Cleanly And More Sa De Cv	74,818.61
Guillermo Campos Frausto	32,180.40
Grupo Colsa De Monclova S.A. De C.V.	26,448.00
Otros Proveedores Menores	48,628.30
Total	\$ 789,493.61
Total General De Otros Proveedores	\$ 789,493.61

Proveedores Médicos, Clínicas y Especialidades No Subrogadas	Importe
Encore Health S.A.P.I. De C.V.	2,247,666.00
Pedro Flores Morales	218,776.00
Unidad De Diagnósticos Moleculares Sc	37,499.96
Luis Enrique Padilla Montes	30,000.00
Iván Alberto Mijares Mijares	28,920.00
Perla Rubí Lizeth Escobedo García	27,270.00
José Luis Comparan Martínez	25,200.00
Edmundo Humberto Aldana Zaragoza	21,500.00
José Alfredo González Inocencio	15,360.11



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

Armando Torres Ramírez	11,700.00
Davinia Cervantes Torres	10,300.00
Erick Daniel Morales Landeros	10,000.00
Otros Proveedores Menores	28,639.99
Total	2,712,832.06
Total General Médicos, Clínicas y Especialidades	\$ 2,712,832.06

Total General Proveedores Largo Plazo	\$ 39,172,680.77
--	-------------------------

NOTA ESF 13.- Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración.

Esta Nota no le aplica a la Entidad ya que no cuenta con Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración.

NOTA ESF 14.- Pasivos Diferidos.

Esta Nota no le aplica a la Entidad ya que no cuenta con Pasivos Diferidos.

NOTA ESF 15.- Provisiones.

Provisiones a Corto Plazo.

Este saldo corresponde a las provisiones generadas del 01 de enero al 30 junio de 2025, cuyo importe es \$ 20,495,591.32 mismas provisiones que se consideran a corto plazo (obligaciones a cumplir en el plazo de un año) y que el Instituto de Servicio Médico para los Trabajadores para la Educación tiene para con sus trabajadores, 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 y beca.

Cuenta	Subcuenta	Saldos al	
		30 de junio de 2025	31 de diciembre de 2024
2.1.7.9.	Provisiones a Corto Plazo		
2.1.7.9.1.	Provisiones de Nominas	\$20,495,591.32	\$12,066,329.29
Total de Provisiones a Corto Plazo		\$20,495,591.32	\$12,066,329.29



Provisiones a Largo Plazo.

Las provisiones para contingencias a largo plazo por un importe de \$ 93,741,585.23 son saldos que se derivan de los juicios ordinarios mercantil relevantes de alto costo y riesgo en contra del Organismo, y a la fecha de los estados financieros, no se tiene resolución alguna, ni se tienen cuantificados los efectos económicos que puedan tener como resultado del juicio, se integran como sigue;

Cuenta	Subcuenta	Saldos al	
		30 de junio de 2025	31 de diciembre de 2024
2.2.6.	Provisiones Largo Plazo.		
2.2.6.3.	Provisiones para contingencias	\$93,741,585.23	\$102,854,950.13
Total de Provisiones a Corto Plazo		\$93,741,585.23	\$102,854,950.13

Cabe señalar que la disminución del rubro de provisiones para contingencias se debe a la conclusión del juicio mercantil con expediente 450/2015 del Proveedor Casa Marzam, S.A. de C.V. por ejecución de sentencia definitiva de fecha 26 d junio de 2024.

NOTA ESF 16.- Otros Pasivos a Corto Plazo.

Este rubro se integra por el adeudo a las Instituciones por concepto de cuotas y aportaciones de seguridad social, y préstamos generados, así como otras prestaciones por pagar al 30 de junio de 2025 cuyo importe asciende a la cantidad de \$ 77,418,555.21.

Cuenta	Subcuenta	Saldos al	
		30 de junio de 2025	31 de diciembre de 2024
2.1.9.	Otros Pasivos a Corto Plazo		
2.1.9.9.	Otros Pasivos Circulantes.		
2.1.9.9.1.	Acreeedores Diversos	\$76,400,205.56	\$111,605,162.69
2.1.9.9.2.	Prestaciones por Pagar	1,018,349.65	1,003,387.15
Total de Otros Pasivos a Corto Plazo		\$77,418,555.21	\$112,608,549.84



III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

EVHP 1.- Patrimonio contribuido del Trimestre.

Durante el periodo del 01 de abril al 30 de junio de 2025, no se tuvo movimientos en las cuentas aplicables.

EVHP 1.- Patrimonio contribuido del Acumulado.

Durante el periodo del 01 de enero al 30 de junio de 2025, no se tuvo movimientos en las cuentas aplicables.

EVHP 2.- Patrimonio Generado del Trimestre.

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Saldos al		Variación
		30 de junio de 2025	31 de marzo de 2025	
	Patrimonio Generado (EVHP-2)			
3210	Resultado del Periodo/Ejercicio	-85,798,421.87	-55,424,761.42	-30,373,660.45
3220	Resultado del Ejercicio Anterior	119,557,400.93	119,557,400.93	0.00
3230	Revaluó	74,036,577.66	74,036,577.66	0.00
3240	Reservas	0	0	0.00
3250	Rectificaciones de resultados de ejercicios anteriores	-41,550,745.94	-40,398,612.51	-1,152,133.43
	Total Hacienda Pública/Patrimonio	66,244,810.78	97,770,604.66	-31,525,793.88



EVHP 2.- Patrimonio Generado Acumulativo.

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Saldos al		Variación
		30 de junio de 2025	31 de diciembre de 2024	
	<u>Patrimonio Generado (EVHP- 2)</u>			
3210	Resultado del Periodo/Ejercicio	-85,798,421.87	-79,459,735.87	-6,338,686.00
3220	Resultado del Ejercicio Anterior	119,557,400.93	199,017,136.80	-79,459,735.87
3230	Revaluó	74,036,577.66	74,036,577.66	0.00
3240	Reservas	0	0	0.00
3250	Rectificaciones de resultados de ejercicios anteriores	-41,550,745.94	-39,732,116.46	-1,818,629.48
	Total Hacienda Pública/Patrimonio	66,244,810.78	153,861,862.13	-87,617,051.35

<u>Ejercicio</u>	<u>Cargos</u>	<u>Abonos</u>	<u>Neto</u>
Ejercicio 2014	0.00	42,313.58	42,313.58
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	5,895,836.98	5,469,673.48
Ejercicio 2021	7,546,053.43	10,287,897.73	2,741,844.30
Ejercicio 2022	19,569,648.14	42,386.07	-19,527,262.07



Ejercicio	Cargos	Abonos	Neto
Ejercicio 2023	2,120,352.72	124,129.70	-1,996,223.02
Ejercicio 2024	11,748,983.04	398,114.39	-11,350,868.65
Ejercicio 2025	1,822,998.58	4,369.10	-1,818,629.48
Totales	86,177,122.79	44,626,376.85	-41,550,745.94

Cambios por errores Contables - Trimestral.

Durante el periodo correspondiente del 01 de abril al 30 de junio de 2025, se llevaron a cabo registros contables en la cuenta 3.2.5.2. Cambios por errores contables, mismos que se originan por la cancelación de saldos de cuentas por cobrar de derechohabientes por defunción, cancelación de cuentas por cobrar por aplicación de plan, cancelación de saldos por devolución por juicio Exp. 06-2059 del derechohabiente María del Carmen Martínez Martínez, y suspensión definitiva del juicio 1674/2022 con exp 12-3457 del derechohabiente Clara Hortensia García Ibarra, como a continuación se detalla:

3.2.5.2. CAMBIOS POR ERRORES CONTABLES.		
DESCRIPCION	CARGO	ABONO
Cancelación de Expedientes por Defunción	544,159.55	
Cancelación de Cuentas por Cobrar por aplicación de plan.	95,801.17	
Devolución por Juicio Ex 06-2059 María del Carmen Martínez Martínez.	139,026.72	
Suspensión Definitiva del Juicio 1674/2022 Exp 12-3457 García Ibarra Clara Hortensia	373,145.99	
TOTAL	1,152,133.43	0.00

Cambios por errores Contables – Acumulativa.

Durante el periodo correspondiente del 01 de enero al 30 de junio de 2025, se llevaron a cabo registros contables en la cuenta 3.2.5.2. Cambios por errores contables, mismos que se originan por la cancelación de saldos de cuentas por cobrar de derechohabientes por defunción, cancelación de cuentas por cobrar por aplicación de plan, cancelación de saldos por devolución por Juicio Exp. 06-2059 del derechohabiente María del Carmen Martínez Martínez, cancelación de saldo derivado de revisión con DIPETRE por neteos, y suspensión definitiva del juicio 1674/2022 con exp 12-3457 del derechohabiente Clara Hortensia García Ibarra y cancelación de saldos negativos, como a continuación se detalla:



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

3.2.5.2. CAMBIOS POR ERRORES CONTABLES.		
DESCRIPCION	CARGO	ABONO
Cancelación de Expedientes por Defunción	977,567.73	
Cancelación de Ctas por Cobrar por aplicación de plan.	333,244.47	
Devolución por Juicio Ex 06-2059 Maria del Carmen Martinez Martinez.	139,026.72	
Cancelación de saldo derivado de revisión con DIPETRE por Neteo.	13.67	
Suspensión Definitiva del Juicio 1674/2022 Exp 12-3457 García Ibarra Clara Hortensia	373145.99	
Cancelación de saldos negativos del Estado.		4,369.10
TOTAL	1,822,998.58	4,369.10

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, respecto a la composición del rubro de efectivo y equivalentes es como sigue:

Concepto	Del 01 de abril al 30 de junio de 2025	Del 01 de abril al 30 de junio de 2024
Efectivo	53,153.85	53,614.58
Bancos/Tesorería	55,276,554.64	35,758,417.87
Bancos/Dependencias y Otros	0.00	0.00
Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	0.00	0.00
Fondos con Afectación Especifica	0.00	0.00
Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	0.00	0.00
Otros Efectivos y Equivalentes	0.00	0.00
Total de Efectivo y Equivalentes	\$ 55,329,708.49	\$ 35,812,032.45

NOTA EFE 1. Acumulado - El análisis de los saldos inicial y final que figuran en la última parte del Estado de Flujo de Efectivo, respecto a la composición del rubro de efectivo y equivalentes es como sigue:



Concepto	Del 01 de enero al 30 de junio de 2025	Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2024
Efectivo	53,153.85	41,208.90
Bancos/Tesorería	55,276,554.64	55,729,235.62
Bancos/Dependencias y Otros	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 en Garantía y/o Administración	0.00	0.00
Otros Efectivos y Equivalentes	0.00	0.00
Total de Efectivo y Equivalentes	\$ 55,329,708.49	\$ 55,770,444.52

Nota EFE-2 Trimestral Se detalla las adquisiciones de las actividades de Inversión efectivamente pagadas, respecto del apartado de aplicación.

Adquisiciones de Actividades de Inversión efectivamente pagadas		
Concepto	Del 01 de abril al 30 de junio de 2025	Del 01 de abril al 30 de junio de 2024
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0.00	0.00
Terrenos	0.00	0.00
Viviendas	0.00	0.00
Edificios no Habitacionales	0.00	0.00
Infraestructura	0.00	0.00
Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	0.00	0.00
Construcciones en Proceso en Bienes Propios	0.00	0.00
Otros Bienes Inmuebles	0.00	0.00
Bienes Muebles	1,110,183.00	199,145.32
Mobiliario y Equipo de Administración	148,886.68	199,145.32
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	45,298.00	0.00
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	378,889.99	0.00
Vehículos y Equipo de Transporte	0.00	0.00
Equipo de Defensa y Seguridad	0.00	0.00



SECCIÓN 38

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

Adquisiciones de Actividades de Inversión efectivamente pagadas		
Concepto	Del 01 de abril al 30 de junio de 2025	Del 01 de abril al 30 de junio de 2024
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	537,108.33	
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	0.00	0.00
Activos Biológicos	0.00	0.00
Otras Inversiones	0.00	0.00
Total	\$ 1,110,183.00	\$ 199,145.32

Nota EFE-2 Acumulado. Se detalla las adquisiciones de las actividades de Inversión efectivamente pagadas, respecto del apartado de aplicación.

Adquisiciones de Actividades de Inversión efectivamente pagadas		
Concepto	Del 01 de enero al 30 de junio de 2025	Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2024
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0.00	0.00
Terrenos	0.00	0.00
Viviendas	0.00	0.00
Edificios no Habitacionales	0.00	0.00
Infraestructura	0.00	0.00
Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	0.00	0.00
Construcciones en Proceso en Bienes Propios	0.00	0.00
Otros Bienes Inmuebles	0.00	0.00
Bienes Muebles	1,320,504.54	3,611,984.98
Mobiliario y Equipo de Administración	211,674.88	530,467.97
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	45,298.00	0.00
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	378,889.99	2,960,700.03
Vehículos y Equipo de Transporte	0.00	0.00
Equipo de Defensa y Seguridad	0.00	0.00
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	684,641.67	120,816.98
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	0.00	0.00



SNTE

SECCIÓN 38

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

Adquisiciones de Actividades de Inversión efectivamente pagadas		
Concepto	Del 01 de enero al 30 de junio de 2025	Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2024
Activos Biológicos	0.00	0.00
Otras Inversiones	0.00	0.00
Total	\$ 1,320,504.54	\$ 3,611,984.98

NOTA EFE 3.- Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y los saldos de Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro), se presentan a continuación:

Concepto	Del 01 de enero al 30 junio de 2025	Del 01 de abril al 30 de junio de 2025	Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2024
Resultados del Ejercicio Ahorro/Desahorro	-85,798,421.87	-30,373,660.45	-79,459,635.87
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo	86,678,190.38	20,021,689.30	113,737,612.09
Depreciación	1,438,691.16	721,852.65	2,632,574.71
Amortización	1,053.09	97.5	3,820.92
Estimación cuentas incobrables	12,851,155.20	0.00	0.00
Incremento y/o Disminución en Cuentas por Cobrar	101,891,363.46	- 12,276,314.65	23,514,871.65
Incremento y/o Disminución de Inventarios	2,244,633.59	- 292,052.57	14,217,415.53
Incremento y/o Disminución en Provisiones	29,796,600.08	33,100,408.89	84,760,899.10
Bienes Muebles No Pagados	-133,476.56	- 80,169.09	- 38,996.88
Ajuste Bienes Muebles	0.00	0.00	- 2,104.29
Rectificación de Ejercicios Anteriores	-1,818,629.48	-1,152,133.43	- 11,350,868.65
Incremento en inversiones producido por reevaluación	0.00	0.00	0.00
Ganancia/perdida en venta de bienes muebles, inmuebles e intangibles.	0.00	0.00	0.00
Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación	879,768.51	-10,351,971.15	34,277,976.22



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

NOTA EA 3 Trimestral. 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 para los Trabajadores de la Educación del Estado de Coahuila.	
Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables	
Del 01 de abril al 30 de junio de 2025	
(Cifras en pesos)	
Concepto	2025
1. Total de Ingresos Presupuestarios	141,032,471.71
2. Más Ingresos Contables No Presupuestarios	120,000.72
2.1 Ingresos Financieros	116,289.13
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	3,711.59
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	141,152,472.43

Instituto de Servicio Médico para los Trabajadores de la Educación del Estado de Coahuila.	
Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables	
Del 01 de abril al 30 de junio de 2025	
(Cifras en pesos)	
Concepto	2025
1. Total de Egresos Presupuestarios	171,802,795.47
2. Menos Egresos Presupuestario No Contables	1,482,405.17



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

SECCIÓN 38

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	138,233.24
2.4	Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	45,298.00
2.5	Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	512,405.99
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	494,415.37
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 Presupuestarios No Contables	292,052.57

3. Más Gastos Contables No Presupuestarios	1,205,742.58
3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	721,950.51
3.2 Provisiones	0.00
3.3 Disminución de Inventarios	0.00
3.4 Otros Gastos	0.00
3.5 Inversión Pública no Capitalizable	0.00
3.6 Materiales y Suministros (consumos)	0.00
3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestarios	483,792.07

4. Total de Gastos Contables	171,526,132.88
-------------------------------------	-----------------------

NOTA EA 3 Acumulativa. 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 PARA LOS TRABAJADORES DE LA EDUCACIÓN DEL ESTADO DE COAHUILA

Instituto de Servicio Médico para los Trabajadores de la Educación del Estado de Coahuila.
Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables
Del 01 de enero al 30 de junio de 2025
(Cifras en pesos)

Concepto	2025
1. Total de Ingresos Presupuestarios	282,935,066.70
2. Más Ingresos Contables No Presupuestarios	220,656.61
2.1 Ingresos Financieros	190,789.66
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	29,866.95
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	283,155,723.31

Instituto de Servicio Médico para los Trabajadores de la Educación del Estado de Coahuila.
Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables
Del 01 de enero al 30 de junio de 2025
(Cifras en pesos)

Concepto	2025
1. Total de Egresos Presupuestarios	327,609,293.26
2. Menos Egresos Presupuestario No Contables	1,453,981.10
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	201,021.44
2.4 Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	45,298.00
2.5 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	523,019.99



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

SECCIÓN 38

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	684,641.67
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 Presupuestarios No Contables	0.00

3. Más Gastos Contables No Presupuestarios		42,798,833.02
3.1	Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	14,290,899.45
3.2	Provisiones	0.00
3.3	Disminución de Inventarios	0.00
3.4	Otros Gastos	0.00
3.5	Inversión Pública no Capitalizable	0.00
3.6	Materiales y Suministros (consumos)	0.00
3.7	Otros Gastos Contables No Presupuestarios	28,507,933.57

4. Total de Gastos Contables		368,954,145.18
-------------------------------------	--	-----------------------



SNTE

SECCIÓN 38

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

Estas notas son parte integrante de los estados financieros del Instituto de Servicio Médico para los Trabajadores de la Educación del Estado de Coahuila, correspondientes al 30 de junio de 2025.

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

Por la Administración General:

Dr. Jorge Bill Soto Almaguer.
Director General.

Lic. Axel Antonio Cervantes Ramos.
Director General del Área de Finanzas
y Contabilidad.