



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 septiembre de 2025.



SECCIÓN 38

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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE SEPTIEMBRE 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 tercer 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.

Durante el periodo comprendido del **01 de julio al 30 de septiembre de 2025**, los ingresos del organismo se originaron principalmente de las **aportaciones mensuales obligatorias** realizadas por diversas instituciones, entre las que destacan:

- Gobierno del Estado
- Universidad Autónoma de Coahuila
- Universidad Autónoma Agraria Antonio Narro
- Instituto Tecnológico de Saltillo

Asimismo, se recibieron aportaciones mensuales por parte de la **Sección 38 del Sindicato Nacional de Trabajadores de la Educación (SNTE)** y de sus respectivas instituciones de seguridad social, identificadas en conjunto como **Instituciones Aportantes**.



SECCIÓN 38

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

Adicionalmente, los ingresos también provienen de: las **retenciones efectuadas a los trabajadores** afiliados, canalizadas a través de las Instituciones Aportantes. Y por la **prestación de servicios médicos** a través de los **organismos auxiliares del Servicio Médico** y de particulares.

Estos ingresos constituyen la fuente principal de financiamiento para la operación y sostenimiento del Instituto de Servicio Médico.

Cuenta	Subcuenta	SalDOS al	
		01 de julio al 30 de septiembre de 2025	01 de julio al 30 de septiembre de 2024
4.1.2.	Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	\$159,990,309.07	\$159,151,223.25
4.1.7.	Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	\$963,584.65	\$885,585.44
Total de Ingresos por Gestión		<u>\$160,953,893.72</u>	<u>\$160,036,808.69</u>

Es importante destacar que, dentro del rubro de ingresos de gestión por cuotas y aportaciones de seguridad social, que en lo individual representa más del 15% lo ocupa **Gobierno del Estado de Coahuila**.

Durante el periodo del **01 de julio al 30 de septiembre de 2025**, dicha aportación representó el **79.04% del total de los ingresos** recibidos por este concepto.

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	\$127,375,898.62	79.04%	\$127,349,708.02	79.08%

Nota EA 1. Acumulado.

Durante el periodo comprendido del **01 de enero al 30 de septiembre de 2025**, los ingresos del organismo se originaron principalmente de las **aportaciones mensuales obligatorias** realizadas por diversas instituciones, entre las que destacan:

- Gobierno del Estado
- Universidad Autónoma de Coahuila
- Universidad Autónoma Agraria Antonio Narro
- Instituto Tecnológico de Saltillo



SECCIÓN 38

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

Asimismo, se recibieron aportaciones mensuales por parte de la **Sección 38 del Sindicato Nacional de Trabajadores de la Educación (SNTE)** y de sus respectivas instituciones de seguridad social, identificadas en conjunto como **Instituciones Aportantes**.

Adicionalmente, los ingresos también provienen de: las **retenciones efectuadas a los trabajadores afiliados**, canalizadas a través de las Instituciones Aportantes. y por la **prestación de servicios médicos** a través de los **organismos auxiliares del Servicio Médico** y de particulares.

Estos ingresos constituyen la fuente principal de financiamiento para la operación y sostenimiento del Instituto de Servicio Médico.

Cuenta	Subcuenta	SalDOS al	
		01 de enero al 30 de septiembre de 2025	01 de enero al 30 de septiembre de 2024
4.1.2.	Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	\$441,276,211.18	\$423,930,878.14
4.1.7.	Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	\$2,612,749.24	\$2,456,566.18
Total de Ingresos por Gestión		<u>\$443,888,960.42</u>	<u>\$426,387,444.32</u>

Es importante destacar que, dentro del rubro de ingresos de gestión por cuotas y aportaciones de seguridad social, que en lo individual representa más del 15% lo ocupa **Gobierno del Estado de Coahuila**.

Durante el periodo del **01 de enero al 30 de septiembre de 2025**, dicha aportación representó el 78.27 % **del total de los ingresos** recibidos por este concepto.

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	\$347,776,934.29	78.27%	\$330,940,687.57	77.57%

Otros Ingresos y Beneficios.

Nota EA-1 Trimestral.

Dentro del rubro de **otros ingresos y beneficios** correspondientes al periodo del **01 de julio al 30 de septiembre de 2025**, se incluyen diversos conceptos no recurrentes ni vinculados



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

SECCIÓN 38

directamente a la operación principal del Instituto, pero que generan recursos adicionales para su sostenimiento.

Los ingresos registrados en este apartado comprenden: Renta de cafeterías y tienda de regalos, Venta de activo fijo depreciado, Donaciones recibidas, Ingresos por bases de licitación, Reposiciones de credenciales de afiliación, Derecho de piso por máquinas expendedoras de refrescos y confitería, Descuentos y bonificaciones sobre compras realizadas e Intereses ganados en cuentas bancarias

Estos ingresos complementarios fortalecen las finanzas del Instituto, permitiendo contar con recursos adicionales para cubrir necesidades operativas y mejorar los servicios a los derechohabientes.

Cuenta	Subcuenta	SalDOS al	
		01 de julio al 30 de septiembre de 2025	01 de julio al 30 de septiembre de 2024
4.3.1.	Ingresos Financieros	176,671.68	108,188.90
4.3.9.	Otros Ingresos y Beneficios Varios.	31,554.40	26,099.74
Total de Otros Ingresos y Beneficios		\$ 208,226.08	\$ 134,288.64

Nota EA-1 Acumulativa.

Dentro del rubro de **otros ingresos y beneficios** correspondientes al periodo del **01 de enero al 30 de septiembre de 2025**, se incluyen diversos conceptos no recurrentes ni vinculados directamente a la operación principal del Instituto, pero que generan recursos adicionales para su sostenimiento.

Los ingresos registrados en este apartado comprenden: Renta de cafeterías y tienda de regalos, Venta de activo fijo depreciado, Donaciones recibidas, Ingresos por bases de licitación, Reposiciones de credenciales de afiliación, Derecho de piso por máquinas expendedoras de refrescos y confitería, Descuentos y bonificaciones sobre compras realizadas e Intereses ganados en cuentas bancarias

Estos ingresos complementarios fortalecen las finanzas del Instituto, permitiendo contar con recursos adicionales para cubrir necesidades operativas y mejorar los servicios a los derechohabientes.

Cuenta	Subcuenta	SalDOS al	
		01 de enero al 30 de septiembre de 2025	01 de enero al 30 de septiembre de 2024
4.3.1.	Ingresos Financieros		



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

		367,461.34	191,975.12
4.3.9.	Otros Ingresos y Beneficios Varios.	61,421.35	55,363.50
Total, de Otros Ingresos y Beneficios		\$ 428,882.69	\$ 247,338.62

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 funcionamiento ascendió a \$ 178,352,885.48 pesos, aunados a la Estimación, depreciación, deterioros, obsolescencia y amortización por \$ 758,077.79 pesos, y otros gastos por \$ 736,984.03 dando un total de gastos y otras perdidas por la cantidad de \$ 179,847,947.30

Las cuentas de gastos de funcionamiento del 01 de julio al 30 de septiembre de 2025, se integran por servicios personales que representan el 55.43 % y consiste en las erogaciones por la nómina del personal de confianza, base y eventual. Los materiales y suministros representaron el 19.19 %, los servicios generales el 24.54%, y se tuvieron otros gastos equivalentes al 0.83 % del total del gasto registrado, los cuales se integran a continuación;

Cuenta	Nombre De La Cuenta	Del 01 de julio al 30 de septiembre de 2025	%	Del 01 de julio al 30 de septiembre de 2024	%
5.1.	Gastos de Funcionamiento	178,352,885.48	99.17%	160,773,404.41	99.53%
5.1.1.	Servicios personales	99,689,117.51	55.43%	97,488,767.11	60.35%
5.1.2.	Materiales y Suministros	34,520,675.29	19.19%	23,237,121.76	14.39%
5.1.3.	Servicios Generales	44,143,092.68	24.54%	39,547,515.54	24.48%
5.2.	Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas.	0.00	0.00%	500,000.00	0.31%
5.2.4.	Ayudas sociales			500,000.00	
5.5.	Otros Gastos y Perdidas	1,495,061.82	0.83%	757,156.32	0.47%
Total Gastos Y Otras Pérdidas		\$ 179,847,947.30	100.00%	\$161,530,560.73	100.00%



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

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 julio al 30 de septiembre de 2025	%	Del 01 de julio al 30 de septiembre de 2024	%
5.1.	Gastos de Funcionamiento				
5.1.1.	Servicios personales				
5.1.1.1	Remuneraciones al personal de carácter permanente	37,693,842.38	20.96%	37,654,962.11	23.31%
5.1.1.5	Otras Prestaciones Sociales y Económicas	37,247,638.32	20.71%	31,693,371.69	19.62%
5.1.2.	Materiales y Suministros.				
5.1.2.5.	Productos Químicos, Farmaceuticos, y de Laboratorio.	31,607,586.80	17.57%	20,949,800.31	12.97%
5.1.3.	Servicios Generales				
5.1.3.3.	Servicios Profesionales, Científicos y Técnicos y Otros Servicios	32,392,432.09	18.01%	33,922,316.78	21.00%

Cta. 5.1.1.1. Remuneraciones al personal de carácter permanente cuyo monto en lo individual del 01 de julio al 30 de septiembre 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 julio al 30 de septiembre 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 julio al 30 de septiembre 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 julio al 30 de septiembre 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.



SECCIÓN 38

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

NOTA EA 2.- Acumulado.

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

El gasto funcionamiento ascendió a \$ 506,752,831.23 pesos, aunados a la Estimación, depreciación, deterioros, obsolescencia y amortización por \$ 15,048,977.24 pesos, y otros gastos por \$ 27,000,284.01 dando un total de gastos y otras perdidas por la cantidad de \$ 548,802,092.48

Las cuentas de gastos de funcionamiento del 01 de enero al 30 de septiembre de 2025, se integran por servicios personales que representan el 50.76 % y consiste en las erogaciones por la nómina del personal de confianza, base y eventual. Los materiales y suministros representaron el 16.61 %, los servicios generales el 24.96%, y se tuvieron otros gastos equivalentes al 7.66 % del total del gasto registrado, los cuales se integran a continuación;

Cuenta	Nombre De La Cuenta	Del 01 de enero al 30 de septiembre de 2025	%	Del 01 de enero al 30 de septiembre de 2024	%
5.1.	Gastos de Funcionamiento	506,752,831.23	92.34%	491,342,924.60	99.43%
5.1.1.	Servicios personales	278,578,649.42	50.76%	274,074,957.21	55.46%
5.1.2.	Materiales y Suministros	91,169,850.55	16.61%	73,273,428.65	14.83%
5.1.3.	Servicios Generales	137,004,331.26	24.96%	143,994,538.74	29.14%
5.2	Trnsf. Aignaciones, subsidios y ayudas	-		500,000.00	0.10%
5.2.4	Ayudas Sociales			500,000.00	0.10%
5.5.	Otros Gastos y Perdidas	42,049,261.25	7.66%	2,331,900.32	0.47%
Total Gastos Y Otras Pérdidas		548,802,092.48	100.00%	494,174,824.92	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:



SECCIÓN 38

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

Cuenta	Nombre De La Cuenta	Del 01 de enero al 30 de septiembre de 2025	%	Del 01 de enero al 30 de septiembre de 2024	%
5.1.	Gastos de Funcionamiento				
5.1.1.	Servicios personales				
5.1.1.1	Remuneraciones al personal de carácter permanente	103,721,176.53	18.90%	102,806,369.30	20.80%
5.1.1.5	Otras Prestaciones Sociales y Económicas	103,980,521.14	18.95%	99,534,537.30	20.14%
5.1.2.	Materiales y Suministros				
5.1.2.5.	Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	83,189,899.17	15.16%	65,297,995.96	13.21%
5.1.3.	Servicios Generales				
5.1.3.3.	Servicios Profesionales, Científicos y Técnicos y Otros Servicios	102,356,418.51	18.65%	129,713,532.54	26.25%

Cta. 5.1.1.1. Remuneraciones al personal de carácter permanente cuyo monto en lo individual del 01 de enero al 30 de septiembre 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 septiembre 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 julio al 30 de septiembre 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 enero al 30 de septiembre 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.



SECCIÓN 38

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

II) Notas al Estado de Situación Financiera

ACTIVO

NOTA ESF 1.- Efectivo y Equivalentes

Efectivo

Este rubro está conformado principalmente por los fondos disponibles en caja y bancos, correspondientes a los recursos monetarios propiedad de la entidad.

A continuación, se presenta;

Cuenta	Subcuenta	Saldos al	
		30 de septiembre de 2025	31 de diciembre de 2024
1.1.1.1.	Efectivo	47,797.29	41,208.90
1.1.1.2.	Bancos/tesorería	61,394,335.54	55,729,235.62
TOTAL		61,442,132.83	55,770,444.52

Los saldos del efectivo en caja se integran como sigue:

Cuenta	Subcuenta	Saldos al	
		30 de septiembre de 2025	31 de diciembre de 2024
1.1.1.1.	Efectivo		
1.1.1.1.1.	Caja	23,640.34	13,200.00
1.1.1.1.2.	Administración	15,850.00	15,850.00
1.1.1.1.4.	Caja Clínica	8,306.95	11,987.90
1.1.1.1.5.	Caja Farmacia.	-	171.00
Totales		<u>47,797.29</u>	<u>41,208.90</u>



SECCIÓN 38

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

Bancos

Al 30 de septiembre de 2025, el saldo en bancos asciende a **\$61,394,335.54**, recursos que se encuentran representados y distribuidos en **48 cuentas bancarias**.

La administración y operación de estas cuentas está asignada a **Clínicas, Farmacias y Oficinas Centrales**, y su finalidad, por un lado, permiten la **captación de recursos financieros** provenientes de las operaciones del Instituto; por otro, facilitan la **dispersión de dichos recursos** para atender diversas obligaciones financieras.

Entre los principales conceptos cubiertos mediante estas cuentas se encuentran los **gastos fijos, gastos revolventes, gastos administrativos, pagos de nómina y adquisición de medicamentos**, entre otros.

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

No.	Cuenta Bancos/Tesorería		Saldos	
			30 de septiembre de 2025	31 de diciembre de 2024
1	1.1.1.2.100	BANCOMER CTA. 0101237470	436.73	214.62
2	1.1.1.2.101	BANCOMER CTA. 0101171739	0.00	6,003,664.06
3	1.1.1.2.103	BANCOMER CTA. 0101170414	739.22	0.71
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)	65.00	5,470.61
6	1.1.1.2.109	BANCOMER CTA. 0101605852	31,693.16	28.00
7	1.1.1.2.110	BANCOMER CTA. 0101606417	289.57	3,531.25
8	1.1.1.2.111	BANCOMER CTA. 0101606964	46.68	350.67
9	1.1.1.2.112	BANCOMER CTA. 0101606999	17,652.00	10,658.86
10	1.1.1.2.113	BANCOMER CTA. 0101607006	3,349.10	0.07
11	1.1.1.2.114	BANCOMER CTA. 0101607111	82.51	50.17
12	1.1.1.2.115	BANCOMER CTA. 0101607618	4,079.99	992.37
13	1.1.1.2.116	BANCOMER CTA. 0101607715	728.77	2,579.12
14	1.1.1.2.117	BANCOMER CTA. 0101607723	482.46	1,100.75
15	1.1.1.2.118	BANCOMER CTA. 0101608150	179.62	544.17
16	1.1.1.2.119	BANCOMER CTA. 0101608282	413.84	245.89
17	1.1.1.2.120	BANCOMER CTA 0101608363	2,191.18	2,736.23
18	1.1.1.2.121	BANCOMER CTA 0101608592	4,370.85	3,520.98
19	1.1.1.2.122	BANCOMER CTA 0101608673	1,749.11	9.07
20	1.1.1.2.123	BANCOMER CTA 0101608800	14,657.28	18,156.63
21	1.1.1.2.124	BANCOMER CTA 0101608924	115.84	87.30



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

SECCIÓN 38

No.	Cuenta	Bancos/Tesorería	Saldos	
			30 de septiembre de 2025	31 de diciembre de 2024
22	1.1.1.2.125	BANCOMER CTA 0101609076	26,870.19	10,963.02
23	1.1.1.2.126	BANCOMER CTA 0101611429	13,091.44	12,047.75
24	1.1.1.2.127	BANCOMER CTA. 0101613057	13,227.39	999.83
25	1.1.1.2.128	BANCOMER CTA 0101613286	91,104.50	28,867.06
26	1.1.1.2.129	BANCOMER CTA 0101613499	15,220.36	40,729.40
27	1.1.1.2.130	BANCOMER CTA. 0101613596	5,489.79	15,487.57
28	1.1.1.2.131	BANCOMER CTA. 0101613766	8,596.74	10,797.03
29	1.1.1.2.132	BANCOMER CTA. 0101613804	4,341.72	7,080.09
30	1.1.1.2.134	BANCOMER CTA. 0101614118	7,017.43	9,269.52
31	1.1.1.2.135	BANCOMER CTA. 0101615084	60.18	981.95
32	1.1.1.2.136	BANCOMER CTA. 0101615238	1,084.52	2,623.25
33	1.1.1.2.137	BANCOMER CTA. 0101615394	213.67	1,912.97
34	1.1.1.2.138	BANCOMER CTA. 0101617869	21,475.95	15,320.68
35	1.1.1.2.139	BANCOMER CTA. 0101618113	2,709.58	0.75
36	1.1.1.2.140	BANCOMER CTA. 0101618148	3,014.35	310.22
37	1.1.1.2.141	BANCOMER CTA. 0101627805	1.53	1.35
38	1.1.1.2.144	SCOTIABANK INVERLAT CTA 18702691256	3,707.84	143,666.85
39	1.1.1.2.146	BANCOMER CTA. 0104378105	0.00	0.00
40	1.1.1.2.148	BANCOMER CTA. 0106392679	9,585,846.58	3,636,708.85
41	1.1.1.2.149	INVERLAT CTA 18702765322	22,602,458.47	3,772,075.68
42	1.1.1.2.154	BANCOMER CTA. 0107246927	99.49	991.97
43	1.1.1.2.155	SCOTIABANK INVERLAT CTA. 25605271223	1,570,730.20	990,643.96
44	1.1.1.2.157	SCOTIABANK INVERLAT CTA. 25605271183	426,580.99	17,695,184.01
45	1.1.1.2.158	BANCOMER CTA.0123217302	457,578.25	1,545,011.29
46	1.1.1.2.159	BANCOMER CTA.0123217590	24,919,955.25	17,845,052.28
47	1.1.1.2.160	BANCOMER CTA.0123217620	139.63	2,288,230.97
48	1.1.1.2.161	BANCOMER CTA.0123217655	1,530,395.49	1,600,334.69
Total Bancos/Tesorería.			\$ 61,394,335.54	\$ 55,729,235.62



SECCIÓN 38

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

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 derivados de las aportaciones obligatorias de diversas Instituciones Educativas del Estado, así como de las aportaciones realizadas por la Sección 38 del SNTE y sus respectivas instituciones de seguridad social, incluyendo también las retenciones de las cuotas de trabajadores afiliados al Instituto de Servicio Médico, así como adeudos al Instituto de Servicio Médico por la prestación de servicios médicos a derechohabientes y beneficiarios afiliados, correspondientes a ejercicios anteriores.

Al **30 de septiembre de 2025**, el saldo total de este rubro asciende a **\$110,460,296.52**, cuya composición se detalla a continuación:

Cuenta	Subcuenta	Saldos al	
		30 de septiembre de 2025	31 de diciembre de 2024
1.1.2.2.	Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	36,616,661.26	39,660,637.56
1.1.2.3	Deudores Diversos por Cobrar	4,745.19	29,623.64
1.1.2.4	Ingresos por Recuperar a Corto Plazo.	73,838,890.07	38,987,711.58
Total de Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes.		<u>110,460,296.52</u>	<u>78,677,972.78</u>

Cta 1.1.2.2. Cuentas Por Cobrar Corto Plazo.

Las cuentas por cobrar a corto se integran por los créditos adquiridos por derechohabientes y sus beneficiarios afiliados al Servicio Médico, derivados de la prestación de servicios médicos como hospitalización, suministro de medicamentos y atención subrogada, los cuales, a la fecha, continúan adeudados al Instituto de Servicio Médico.

Cabe destacar que dichos créditos corresponden a ejercicios anteriores a junio de 2020, ya que, a partir de la **notificación de la resolución emitida por la Suprema Corte de Justicia de la Nación el 2 de junio de 2020**, se estableció que **en lo sucesivo no se realizarán cobros a los derechohabientes** por concepto de recuperaciones de costo de medicamentos ni por servicios médicos prestados.



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

SECCIÓN 38

Por lo tanto, al **30 de septiembre de 2025**, el Instituto únicamente está recuperando los saldos generados **con anterioridad a dicha resolución**, los cuales han sido **clasificados en cuentas por cobrar a Corto Plazo y Largo Plazo**, conforme al detalle siguiente:

INST.	INSTITUCIÓN	SALDO INICIAL	LARGO PLAZO	CORTO PLAZO	SALDO FINAL
1	ESTADO	6,477,179.34	5,094,593.35	1,229,328.41	6,323,921.76
3	UAC	144,738.77	101,616.96	37,143.09	138,760.05
4	U.A.A.N.	159,693.11	31,314.71	115,743.06	147,057.77
5	JUBILADOS	6,360,645.34	4,341,109.90	1,873,134.14	6,214,244.04
6	SERVICIO MEDICO	1,778,269.50	702,256.56	977,802.35	1,680,058.91
7	TECNOLOGICO	394,002.47	286,938.39	92,635.63	379,574.02
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	8,797,185.28	8,056,335.28	673,897.32	8,730,232.60
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	SUPLENTE(CXC)	17,104.10	-	17,104.10	17,104.10
79	SERVICIO MEDICO CONT	10,256.76	7,367.92	-	7,367.92
81	SERVICIO MEDICO COMI	21,722.07	7,413.53	-	7,413.53
		24,286,007.71	18,682,021.52	5,088,924.15	23,770,945.67
-	SALDOS NEGATIVOS				6,188.72
+	OTROS				5,044,922.98
=	TOTAL OFICINAS CENTRALES				28,809,679.93
+	CLINICAS REGIONALES				2,165,668.84
+	FARMACIAS REGIONALES				1,096,721.38
+	CLINICAS PERIFÉRICAS				405,771.54
+	TRAMITE JURÍDICO				4,138,819.57
=	TOTAL CUENTAS POR COBRAR				36,616,661.26

Cta 1.1.2.3. Deudores Diversos por Cobrar Corto Plazo.

El saldo de esta cuenta está compuesto por deudores diversos, que incluyen gastos por comprobar a funcionarios y empleados, viáticos y descuentos por nómina. Al **30 de septiembre de 2025**, el importe total asciende a **\$4,745.19**, cuyo desglose se presenta a continuación:



SECCIÓN 38

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

Cuenta	Subcuenta	SalDOS al	
		30 de septiembre 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	2,567.62	12,231.12
1.1.2.3.2	Gastos por comprobar empleados	2,082.10	12,228.20
1.1.2.3.4	Viáticos descuento por nomina	95.47	5,164.32
1.1.2.3.8.	Crédito al Salario	0.00	0.00
Total De Deudores Diversos Por Cobrar A Corto Plazo		<u>\$ 4,745.19</u>	<u>\$ 29,623.64</u>

Cta.1.1.2.4. Ingresos Por Recuperar a Corto Plazo (Deudores Diversos Aportaciones)

La cuenta de ingresos por recuperar a corto plazo corresponde al saldo deudor derivado de las aportaciones a cargo de diversas Instituciones, en su denominación de Instituciones Aportantes. entre ellas se encuentran:

- Dirección de Pensiones de los Trabajadores de la Educación (Jubilados, Pensionados y Beneficiarios UAC)
- Universidad Autónoma de Coahuila
- Universidad Autónoma Agraria Antonio Narro
- Fondo de Vivienda de los Trabajadores
- Seguro del Maestro
- Tecnológico

El saldo pendiente de recuperación presenta una antigüedad menor a un año y, al **30 de septiembre de 2025**, asciende a **\$ 73,838,890.07**.

Cta	Subcuenta	SalDOS al	
		30 de septiembre 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.	21,789,998.75	9,766,064.92
1.1.2.4.1.4.	U.A.A.A.N.	27,924,677.26	16,281,247.39
1.1.2.4.1.5.	Tecnológico	-	1,147,318.41
1.1.4.4.1.6.	Dirección de Pensiones Jubilados		



SECCIÓN 38

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

Cta	Subcuenta	Saldos al	
		30 de septiembre de 2025	31 de diciembre de 2024
		279,625.76	70,114.87
1.1.2.4.1.7.	Dirección de Pensiones Pensionados	105,971.88	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	2,509,457.34	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	12,741,275.97	6,669,176.73
1.1.2.4.1.14	Seguro Del Maestro	8,445,102.62	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	19,842.11	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	10,647.73	11,827.44
1.1.2.4.1.27	Beneficiarios UAC	0.00	0.00
1.1.2.4.1.28	Pensionados UAAAN	4,285.10	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		278.19
Total Cuentas Por Cobrar A Corto Plazo		\$ 73,838,890.07	\$ 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 diversas Instituciones, en su denominación de Instituciones Aportantes. Entre estas se encuentran:

- Dirección de Pensiones de los Trabajadores de la Educación (Jubilados, Pensionados y Beneficiarios UAC)
- Universidad Autónoma de Coahuila
- Universidad Autónoma Agraria Antonio Narro
- Fondo de Vivienda de los Trabajadores
- Seguro del Maestro
- Tecnológico



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

SECCIÓN 38

Cuyos saldos pendientes de recuperación presentan una antigüedad mayor a un año y, **al 30 de septiembre de 2025**, ascienden a **\$160,208,986.06**, a continuación, se presenta el detalle de este saldo:

Cuenta	Subcuenta	Saldos al	
		30 de septiembre de 2025	31 de diciembre de 2024
Más De 365 Días			
1.2.2.3.1.1.	Dirección De Pensiones Jubilados	0.00	0.00
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.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	TECNOLOGICO	2,980,271.72	2,980,271.72
Total de Cuentas por Cobrar a Largo Plazo.		\$160,208,986.06	\$ 283,492,148.61

Es preciso manifestar que la disminución en las cuentas por cobrar a largo plazo se originó a partir del convenio de pago celebrado con fecha 27 de febrero de 2025, mediante el cual la Dirección de Pensiones de los Trabajadores de la Educación (DIPETRE) reconoció un saldo deudor al 31 de enero de 2025 por la cantidad de \$141,536,937.65 (ciento cuarenta y un millones quinientos treinta y seis mil novecientos treinta y siete pesos 65/100 M.N.), correspondiente a cuotas y aportaciones de Jubilados, Pensionados y Beneficiarios UAC por los conceptos de Patrón (13.25 %), Trabajador (3 %) y Atención Médica.

El importe recuperado a la fecha fue de \$123,283,162.55, quedando un adeudo pendiente al 30 de septiembre de 2025 de \$18,253,848.16, cuyo detalle se presenta a continuación:



SECCIÓN 38

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

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 septiembre de 2025 es de \$18,434.00.

Cuenta	Concepto	Saldos al	
		30 de septiembre de 2025	31 de diciembre de 2024
1.1.3.1.	Anticipo a Proveedores.		
1.1.3.1.1.	Anticipo a Proveedores.	\$18,434.00	\$30,287.00
Total Anticipo a Proveedores		<u>\$ 18,434.00</u>	<u>\$ 30,287.00</u>



SECCIÓN 38

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

NOTA ESF 4.- Inventarios

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (Inventarios)

La cuenta de Inventarios está compuesta por **medicamentos, material de curación y material de laboratorio**, cuyos bienes son adquiridos exclusivamente para **consumo y distribución**, con el fin de ser destinados al servicio que la Institución presta a sus derechohabientes a través de sus organismos auxiliares.

El inventario se encuentra valuado bajo el **método de costos promedios**, y su saldo, al **30 de septiembre de 2025**, asciende a **\$22,107,903.33**

La cuenta de inventario se integra como sigue:

Cuenta	Inventarios	Saldos al	
		30 de septiembre de 2025	31 de diciembre de 2024
1.1.4.	Inventarios		
1.1.4.1.1.	Inventario de Medicamentos	\$15,897,208.95	\$13,215,480.91
1.1.4.1.2.	Inventario de Material de Curac	5,147,761.64	5,621,257.94
1.1.4.1.3.	Inventario de Laboratorio	1,062,932.74	313,674.95
Total de Inventarios		<u>\$22,107,903.33</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.



SECCIÓN 38

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

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 septiembre 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 julio al 30 de septiembre de 2025 se integra como sigue;

Cuenta	Subcuenta	SalDOS al		Adiciones
		30 de septiembre de 2025	30 de junio de 2025	
1.2.4.	Bienes Muebles.			
1.2.4.1.	Mobiliario y Eq de Administración.	9,242,669.63	9,206,593.63	36,076.00
1.2.4.3.	Equipo Instrumental Médico y Laboratorio	33,810,681.10	33,092,467.68	718,213.42
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.	8,532,065.84	8,351,504.88	180,560.96
Total de Bienes Muebles		\$ 61,261,046.48	\$ 60,326,196.10	934,850.38

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

Las adiciones de Bienes Muebles durante el ejercicio del 01 de julio al 30 de septiembre de 2025, corresponden a un importe de \$ 934,850.38 mismas que de detallan a continuación;

Nombre	Cantidad	Del 01 de julio al 30 de septiembre de 2025
Mobiliario y Eq de Administración.	1	36,076.00
Equipo e Instrumental Medico	10	718,213.42
Eq de Transporte		-
Maquinaria y Otros Equipos y Herramientas	9	180,560.96
Total de Bienes Muebles	20	934,850.38

Bienes Muebles. - Acumulativo.

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

Cuenta	Subcuenta	Saldos al		Adiciones
		30 de septiembre de 2025	31 de diciembre de 2024	
1.2.4.	Bienes Muebles.			
1.2.4.1.	Mobiliario y Eq de Administración.	9,242,669.63	8,960,274.19	282,395.44
1.2.4.3.	Equipo Instrumental Médico y Laboratorio	33,810,681.10	32,569,447.69	1,241,233.41
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.	8,532,065.84	7,666,863.21	865,202.63
Total de Bienes Muebles		\$ 61,261,046.48	\$ 58,872,215.00	2,388,831.48



SECCIÓN 38

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

Las adiciones de Bienes Muebles durante el ejercicio del 01 de enero al 30 de septiembre de 2025, corresponden a un importe de \$ 2,388,831.48 mismas que de detallan a continuación;

Nombre	Cantidad	Del 01 de enero al 30 de septiembre de 2025
Mobiliario y Eq de Administración.	17	282,395.44
Equipo e Instrumental Medico	14	1,241,233.41
Eq de Transporte	0	-
Maquinaria y Otros Equipos y Herramientas	22	865,202.63
Total de Bienes Muebles	53	2,388,831.48

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 septiembre de 2025 la depreciación asciende a la cantidad de \$ -2,196,768.95

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 septiembre de 2025 por la cantidad de \$-1,053.09

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

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

No. cuenta	Subcuenta	Depreciación Acumulada al		
		30 de septiembre de 2025	31 de diciembre de 2024	Tasas aplicadas
1.2.6.1.	Depreciación Acumulada de Infraestructura.	-83,277,104.34	-82,750,954.42	
1.2.6.1.1.	Depreciación acumulada de bienes inmuebles, edificios no residenciales	-83,277,104.34	-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.	-50,701,409.79	-49,030,790.76	
1.2.6.3.1	Depreciación acumulada de mobiliario y equipo	-8,129,137.03	-7,667,723.70	10%
1.2.6.3.2	Depreciación de equipo e instrumental	-26,764,234.96	-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	-6,132,407.89	-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 Acumulada de Bienes.		<u>-\$134,318,002.56</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 septiembre de 2025, el saldo de esta cuenta asciende a **\$339,488.43**, correspondiente a la adquisición de software clasificado como activo intangible. Este saldo está integrado por los siguientes conceptos:

- Licencia de Time Viewer, adquirida en junio de 2017, por un importe de \$29,391.42.
- Licencia 256c D/Software IVMS5200 para el centro de monitoreo, adquirida el 17 de febrero de 2016, por un importe de \$310,097.01.



SECCIÓN 38

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

Cabe señalar que este último software fue **reclasificado en el tercer trimestre de 2019** a la cuenta **1.2.5 Activos Intangibles**, en conformidad con las disposiciones contables aplicables.

Cuenta	Subcuenta	Saldos al	
		30 de septiembre 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, derivado del análisis realizado a las cuentas por cobrar a corto plazo registradas en la **cuenta contable 1.1.2.2**, cuyo saldo se compone por los créditos adquiridos por derechohabientes y sus beneficiarios afiliados al Servicio Médico —relativos a la prestación de servicios médicos, tales como hospitalización, suministro de medicamentos y atención subrogada—, se determinó la necesidad de proceder con la **creación de una estimación para cuentas incobrables**.

Dicho análisis se llevó a cabo con corte al **31 de marzo de 2025**, e incluyó la evaluación de:

- Saldos sin movimiento a la fecha indicada.
- Créditos cuya **antigüedad e inactividad** sugieren una alta probabilidad de no recuperación.
- Adeudos de trabajadores de instituciones cuya deuda supera los **\$100,000.00** y cuya edad **rebasa los 70 años**, factores que incrementan el riesgo de incobrabilidad.

Con base en estos criterios, se determinó una estimación para cuentas incobrables por un importe de **\$12,851,155.20** (saldo negativo), la cual, al **cierre del tercer trimestre de 2025**, **permanece pendiente de aprobación por parte del 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”.



SECCIÓN 38

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

Cuenta	Subcuenta	SalDOS al	
		30 de septiembre 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 corresponden a **montos pendientes de liquidar a proveedores de bienes y servicios** relacionados con las operaciones necesarias para el funcionamiento del organismo.

Asimismo, incluyen **retenciones derivadas de las relaciones laborales** con los trabajadores de la entidad, tales como:

- Impuesto sobre la Renta (ISR) retenido por sueldos y salarios
- Retenciones por honorarios y arrendamientos
- Impuesto sobre Erogaciones por Remuneraciones al Trabajo Personal
- Otras cuentas por pagar relacionadas

Al **30 de septiembre de 2025**, el saldo total de esta cuenta asciende a **\$53,857,053.75**, integrado de la siguiente manera:

Cuenta No.	Subcuenta	SalDOS al	
		30 de septiembre de 2025	31 de diciembre de 2024
2.1.1.1.	Servicios Personales por Pagar	0.00	0.00



SECCIÓN 38

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

Cuenta No.	Subcuenta	Saldos al	
		30 de septiembre de 2025	31 de diciembre de 2024
2.1.1.1.1	Nomina por Pagar	0.00	0.00
2.1.1.2.	Proveedores por Pagar a corto Plazo:	51,507,657.87	40,194,528.33
2.1.1.2.1.	Proveedores de Medicamento y Materiales de curación	13,815,953.10	7,054,423.91
2.1.1.2.2.	Proveedores de Servicios Subrogados.	34,048,674.76	29,850,289.51
2.1.1.2.3.	Otros Proveedores	2,639,521.91	1,543,016.27
2.1.1.2.5.	Proveedores Médicos de Clínicas y E	1,003,508.10	1,746,798.64
2.1.1.7	Retenciones y Contribuciones	2,221,323.86	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>\$ 53,857,053.75</u>	<u>\$ 45,266,694.52</u>

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 SEPTIEMBRE DE 2025

PROVEEDORES DE MEDICAMENTO	IMPORTE
MAYORISTAS	
Medkdem S.A. de C.V.	5,123,010.63
Sanadepot S de RL de CV	1,113,371.70
Namo Comercializadora S.A De C.V (Medicamento)	1,026,234.60
Hisa Farmacéutica	880,325.97
Otros Proveedores Menores	44,994.69
TOTAL	\$8,187,937.59
MATERIAL DIVERSO DE HOSPITAL	
Laserex del Norte S.C (Arrendamiento)	3,154,620.00



SECCIÓN 38

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

Comercializadora de React. P. Lab. y Materiales P. Hospital	671,403.05
Eric Fernando Hernández Villalobos	664,575.19
Praxair México S. de Rl. de C.V.	119,949.87
Lideres En Materiales Médicos Del Norte de R.L. de C.V.	85,478.27
Medica Buslo Sa De Cv (Licitación Curación)	23,935.40
Otros Proveedores Menores	18,270.50
Tota L	\$4,738,232.28
Laboratorio	
Medica Buslo S.A de C.V (Medicamento)	310,569.71
Sanadepot S De Rl de CV (Medicamento)	310,340.45
Comercializadora Medica Alvasan S.A de C.V	268,873.07
Total	\$ 889,783.23
Total General Proveedores Medicamentos	\$ 13,815,953.10

PROVEEDORES DE SERVICIOS SUBROGADOS	IMPORTE
Clínicas Subrogadas	
Laserex Del Norte S.C (Clínicas)	14,734,010.28
Medica Integralis Sc	10,456,512.76
Servicios de Salud De Coahuila De Zaragoza (Oncología)	1,293,998.50
Hospital Y Clinica Oca S.A. De C.V.	277,277.03
Sistema Para El Desarrollo Integral De La Familia Y Proteccion De Derechos Del Estado De Coahuila De Zaragoza	61,700.00
Servicios De Salud De Coahuila De Zaragoza	15,089.00
Total	\$ 26,838,587.57
Ópticas Subrogadas	
Laserex del Norte	4,807,774.28
Total	\$ 4,807,774.28
Rayos X Subrogados	



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

SECCIÓN 38

Laserex Del Norte (Rayos X)	979,736.00
Centro Médico Z Cruz S.A. De C.V.	159,629.92
Samuel David Zamora Chamorro	119,165.97
Imagen Diagnostica S.A. De C.V.	63,334.95
Cmq Sabinas S.A. De C.V.	44,651.78
Otros Proveedores Menores	24,803.42
Total	\$ 1,391,322.04
Laboratorios Subrogados	
Grupo Diagnostico Medico Proa S.A. De C.V.	185,000.48
Francisco Javier Montoya Aguilar	47,233.60
Laboratorios Valdés SA de CV	9,037.41
Total	\$ 241,271.49
Médicos Subrogados	
María De Lourdes Ibarra Vázquez	100,710.00
Mónica Cruz Cortes	55,710.00
Jesús Gerardo De La Peña Flores	54,658.12
Sergio Alberto Flores Alvarado	49,473.75
Francisco Javier Gallegos Becerra	47,250.00
Ana Laura Marines Castillo	37,800.00
Andrés Uriel Hernández Torres (Med. Sub)	34,200.00
Eduardo Hinojo Rivas	27,900.00
Carlos Javier Ramos Morin	26,670.00
Lorena Ayala Pineda	26,385.01
Jovani Francisco Terrones Rodríguez	21,725.00
Edgar Acuña Morales	18,360.00
Jaime Santiago López Rivera	13,950.00
Catalina Espino Rodríguez	12,444.53
Alejandra Guadalupe Escobedo Mendoza	10,620.00
Carlos Roberto Estrada Bermeo	\$4,050.00
Total	\$ 541,906.41
Farmacias Subrogadas	
Laura Estela De La Peña	227,812.97
Total	\$ 227,812.97
Total De Proveedores Servicios Subrogados	\$ 34,048,674.76



SECCIÓN 38

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

OTROS PROVEEDORES		IMPORTE
Materiales y Útiles Diversos		
Fondo De La Vivienda De Los Trabajadores De La Educación		725,118.30
Masarelo Recursos de Seguridad Privada Y Servicios		271,440.00
Suministros Ersá S.A de C.V		181,689.81
Sanely S.A De C.V		176,942.03
Teléfonos De México S.A.B. de C.V.		130,856.40
Qualitas Compañía de Seguros S.A. de C.V.		65,676.97
Moreno & Socios Abogados Centro De Negocios Sc		63,336.00
Miguel Angel Dyer Herrera		56,982.68
Blanca Estela Carrillo Mora		46,384.56
Gf Servicios Múltiples Hospitalarios S de RL de C.V.		41,528.00
José Salvador Reynoso Aguilar		33,322.80
Cs Consultores y Asesores de Saltillo S.C.		28,846.15
Eva María Valdés Hernández		28,080.00
Bubble Cleanly And More SA de CV		23,512.04
Super Centro Comercial El Mirador S.A. de C.V.		20,871.71
María Isabel Granados Nava		19,507.50
Promotora Ambiental De La Laguna S.A. de C.V.		16,696.70
Edgar Valenzuela Carballo		14,272.97
Gen Industrial S.A. de C.V.		8,829.60
Fergu Central De Servicios Y Aislantes S.A de C.V.		8,352.00
Fernando Alberto Martínez Lacayo		7,424.00
Marco Antonio Garza Wong		7,124.53
Olga Leticia González Ramírez		7,030.64
Otros Proveedores Menores		24,287.39
Total		\$ 2,008,112.78
Farmacias		
Blanca Irais Ramos Casillas		99,000.00
Total		\$ 99,000.00
Otros Proveedores Por Comprobar		\$ 532,409.13
Total Otros Proveedores		\$ 2,639,521.91



SECCIÓN 38

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

PROVEEDORES MEDICOS, CLINICAS Y ESPECIALIDADES	IMPORE
Médicos Clínicas y Especialidades	
Servicios de Salud de Coahuila de Zaragoza (No Subrogadas)	391,712.50
Centro Médico Semma	175,500.01
Encoré Health S.A.P.I. de C.V.	164,040.00
Pedro Flores Morales	151,612.00
Comercial de Insumos Imal S.A. de C.V.	77,720.00
Ambar Vaquera Lozano	40,500.00
Otros Proveedores Menores	2,423.59
Total de Médicos, Clínicas y Especialidades	\$ 1,003,508.10

Total General Proveedores a Corto Plazo	\$ 51,507,657.87
--	-------------------------

Retenciones y Contribuciones por Pagar.

En esta cuenta se registran las **obligaciones por pagar** que el Servicio Médico mantiene pendientes, derivadas de **retenciones fiscales y contribuciones** asociadas a la relación laboral con su personal. Entre los conceptos incluidos se encuentran:

- **Impuesto sobre la Renta (ISR)** retenido por sueldos y salarios
- **Retenciones por honorarios y arrendamientos**
- **Impuesto sobre Erogaciones por Remuneraciones al Trabajo Personal**

Al **30 de septiembre de 2025**, el saldo de esta cuenta asciende a **\$2,221,323.86**, y se integra como se muestra a continuación:

Cuenta	Subcuenta	Saldos al	
		30 de septiembre 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	1,889,849.25	4,349,814.46
2.1.1.7.2.	Retenciones de Honorarios	62,938.61	92,845.71
2.1.1.7.3.	Retenciones de Arrendamiento	3,120.00	1,560.00
2.1.1.7.4.	Impuestos sobre Nomina	265,416.00	499,874.00
Total de Retenciones y Contribuciones por Pagar.		<u>\$ 2,221,323.86</u>	<u>\$ 4,944,094.17</u>



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

Otras Cuentas por Pagar.

Esta cuenta se integra por los saldos pendientes de pago que el Instituto mantiene con sus derechohabientes, derivados de: Devoluciones por estudios médicos, Devoluciones por procedimientos y Otras devoluciones aplicables. Al 30 de septiembre de 2025, el saldo registrado en esta cuenta asciende a \$128,072.02.

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

Cuenta	Subcuenta	Saldos al	
		30 de septiembre 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	\$83,747.04
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>\$128,072.02</u>

Proveedores a Largo Plazo (Mas 365 Días)

Las cuentas por pagar a largo plazo ascienden a un importe de **\$38,672,898.29** y corresponden a **montos pendientes de liquidar a proveedores de bienes y servicios**, los cuales se encuentran distribuidos en las siguientes categorías:

- Proveedores de medicamentos y material de curación
- Proveedores de servicios subrogados
- Otros proveedores
- Proveedores médicos de clínicas y especialidades



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

SECCIÓN 38

Estos adeudos están relacionados con las operaciones necesarias para el funcionamiento del organismo y corresponden a **obligaciones generadas en ejercicios anteriores**, que permanecen vigentes al **30 de septiembre de 2025**, a continuación, se presenta la integración de este saldo:

Cta.	Proveedor	Saldos al	
		30 de septiembre de 2025	31 de diciembre de 2024
2.2.1.	Cuentas por Pagar Largo Plazo		
2.2.1.1.	Proveedores por Pagar Largo Plazo	38,672,898.29	39,999,908.57
Total de Cuentas por Pagar a Largo Plazo.		<u>\$38,672,898.29</u>	<u>\$39,999,908.57</u>

Cuenta No.	Subcuenta	Saldos al	
		30 de septiembre 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	22,716,779.17	23,109,311.65
2.2.1.1.2.	Proveedores de Servicios Subrogados.	12,453,793.45	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>\$38,672,898.29</u>	<u>\$39,999,908.57</u>

PROVEEDORES LARGO PLAZO

SALDO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2025

PROVEEDORES DE MEDICAMENTO	IMPORTE
Mayoristas	
Servicios Empresariales Huiced SA de CV	10,405,968.52
Félix Guillermo Estrada Alonso	39,993.75
Infraestructura En Redes Y Telecomunicaciones De La Laguna	17,713.20
Comser De Coahuila S.A de C.V (Licitación)	15,330.00
Alejandro Secundino Rea	14,082.40



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

SECCIÓN 38

Maria De Los Ángeles González González	1,740.00
Total	10,494,827.87
Laboratorios	
José Oziel García Coronel	704,657.19
Comercializadora Del Guadiana Lar S. de C.V.	452,043.40
Roberto Carlos Balderas Márquez	32,042.00
Drogas y Enseres, S.A. de C.V.	29,525.00
Total	1,218,267.59
MATERIAL DIVERSO DE HOSPITAL	
CSE Electromédicos S.A. de C.V.	4,600,386.60
Comercializadora de React. P. Lab. 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	6,310.79
TOTAL	11,003,683.71
Total Proveedores Medicamento	22,716,779.17

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.	600,700.00
Grupo Medico Almadén SA de CV	311,000.00
Clínica de Ortopedia y Osteoporosis SC.	56,159.66
	\$ 967,859.66
Laboratorios Subrogados	



SECCIÓN 38

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

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	\$ 12,453,793.45

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 MEDICOS, CLINICAS Y ESPECIALIDADES NO SUBROGADAS	IMPORTE
Encoré 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



SECCIÓN 38

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

José Alfredo González Inocencio	15,360.11
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	\$ 38,672,898.29
---	-------------------------

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.

El saldo registrado en esta cuenta corresponde a las **provisiones generadas del 1° de enero al 30 de septiembre de 2025**, por un importe total de **\$23,930,085.42**

Estas provisiones representan **obligaciones a corto plazo** (a ser cumplidas dentro de un año) que el **Instituto de Servicio Médico para los Trabajadores de la Educación** mantiene con su personal, y contemplan diversos conceptos laborales y prestaciones, entre los cuales se incluyen: Servidor institucional, Premio a la perseverancia, Bono de ajuste a calendario, Bono de apoyo a festividades, Bonos de dispensa de fin de año, Día del personal de apoyo y asistencia a la educación, Permisos económicos no disfrutados, Ayuda escolar, Estímulo por 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, Beca

Estas provisiones han sido calculadas conforme a la normatividad aplicable y representan compromisos laborales reconocidos por el Instituto a la fecha señalada.



SECCIÓN 38

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

Cuenta	Subcuenta	SalDOS al	
		30 de septiembre de 2025	31 de diciembre de 2024
2.1.7.9.	Provisiones a Corto Plazo		
2.1.7.9.1.	Provisiones de Nominas	\$23,930,085.42	\$12,066,329.29
Total de Provisiones a Corto Plazo		\$23,930,085.42	\$12,066,329.29

PROVISIÓN	MONTO
Bono despena fin de año	\$ 3,000.00
Prima Vacacional	\$ 2,135,588.74
Aguinaldo	\$ 18,349,576.38
Servidor Institucional	\$ 17,496.00
Beca	\$ 45,366.82
Estimulo de Antigüedad	\$ 12,608.00
Bono de Permanencia	-\$ 109,731.29
Estimulo de Eficiencia	\$ 70,336.16
Estimulo de Permisos no disfrutados	\$ 46,600.00
Bono ajuste de calendario	-\$ 20,535.67
Bono navideño	\$ 1,174,619.60
Ayuda Escolar	\$ 15,937.50
Gratificación fin de año	\$ 1,885,355.84
Bono apoyo a festividades	-\$ 3,850.00
Estimulo de puntualidad y asist.	\$ 75,977.70
Día del personal de Apoyo y Asistencia	\$ 10,989.07
Bono de perseverancia	\$ 181,500.00
Prima de Antigüedad	\$ 39,250.57
Total	\$ 23,930,085.42

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.

A la fecha de los estados financieros, no se cuenta con una resolución definitiva ni con una cuantificación precisa de los posibles efectos económicos que puedan derivarse de dichos juicios.



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

A continuación, se presenta la integración de este saldo:

Cuenta	Subcuenta	Saldos al	
		30 de septiembre 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 en el rubro de provisiones para contingencias se debe a la conclusión del juicio mercantil identificado con el expediente **450/2015**, promovido por el proveedor **Casa Marzam, S.A. de C.V.**, derivado de la ejecución de sentencia definitiva fechada el **26 de junio de 2024**.

NOTA ESF 16.- Otros Pasivos a Corto Plazo.

Este rubro está integrado por el adeudo a las diversas instituciones por concepto de cuotas y aportaciones de seguridad social, incluyendo a **Dipetre, Fovi, Seguro del Maestro**, así como cuotas de contrato y diferencias en sueldo base.

El saldo de prestaciones corresponde a adeudos derivados por concepto de prestaciones médicas otorgadas a los derechohabientes o beneficiarios del Instituto de Servicio Médico. Este saldo acreedor incluye montos correspondientes tanto a ejercicios anteriores como al ejercicio actual.

Al **30 de septiembre de 2025**, el saldo total de este rubro asciende a **\$113,353,437.32**, y está distribuido como se detalla a continuación:

Cuenta	Subcuenta	Saldos al	
		30 de septiembre 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.	Acreedores Diversos	\$112,329,087.67	\$111,605,162.69
2.1.9.9.2.	Prestaciones por Pagar	1,024,349.65	1,003,387.15
Total de Otros Pasivos a Corto Plazo		\$113,353,437.32	\$112,608,549.84



SECCIÓN 38

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

El desglose del saldo registrado en la subcuenta **2.1.9.9.1. Acreedores Diversos** es el siguiente:

CONCEPTO	IMPORTE
INSTITUCIONES (DIPETRE, FOVI Y SEGURO DEL M.)	93,603,336.51
NOMINAS RETENIDAS	1,074,446.58
CONTABILIDAD GENERAL	6,130.00
CUOTAS DE CONTRATO Y DIF. EN SUELDO BASE	17,645,174.58
TOTAL	\$ 112,329,087.67

III)

NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

EVHP 1.- Patrimonio contribuido del Trimestre.

Durante el periodo del 01 de julio al 30 de septiembre 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 septiembre 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 septiembre de 2025	30 de junio de 2025	
	<u>Patrimonio Generado</u> (EVHP-2)			
3210	Resultado del Periodo/Ejercicio	-104,484,249.37	-85,798,421.87	-18,685,827.50
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

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

3250	Rectificaciones de resultados de ejercicios anteriores	-41,549,154.48	-41,550,745.94	1,591.46
	Total Hacienda Pública/Patrimonio	47,560,574.74	66,244,810.78	-18,684,236.04

EVHP 2.- Patrimonio Generado Acumulativo.

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Saldos al		Variación
		30 de septiembre de 2025	31 de diciembre de 2024	
	<u>Patrimonio Generado (EVHP- 2)</u>			
3210	Resultado del Periodo/Ejercicio	-104,484,249.37	-79,459,735.87	-25,024,513.50
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	-41,549,154.48	-39,732,116.46	-1,817,038.02
	Total Hacienda Pública/Patrimonio	47,560,574.74	153,861,862.13	-106,301,287.39

<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



SECCIÓN 38

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

<u>Ejercicio</u>	<u>Cargos</u>	<u>Abonos</u>	<u>Neto</u>
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 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	1,823,926.54	6,888.52	-1,817,038.02
Totales	86,178,050.75	44,628,896.27	-41,549,154.48

Cambios por errores Contables - Trimestral.

Durante el periodo comprendido del 01 de julio al 30 de septiembre de 2025, se efectuaron registros contables en la cuenta **3.2.5.2 Cambios por errores contables**, derivados de la depuración y corrección de saldos contables relacionados con cuentas por cobrar y pasivos del Instituto. Dichos ajustes corresponden a:

- Cancelación de saldo por defunción del derechohabiente (Exp. 12-2713) Cuitláhuac Hernández Ortega.
- Cancelación de saldos negativos en cuentas por cobrar del expediente 4-20052 del derechohabiente Jorge Borunda Ramos.
- Cancelación de pasivo por error en la emisión de factura bajo un régimen fiscal incorrecto.

El detalle contable de estos movimientos es el siguiente:

3.2.5.2. Cambios por errores contables.		
Descripción	Cargo	Abono
Cancelación por Defunción Exp 12-2713 Hernández Ortega Cuitláhuac	927.96	0.00
Cancelación de Saldos Negativos del Exp 4-20052 Borunda Ramos Jorge	0.00	19.22
Cancelación de Pasivo por Error en Factura del Régimen Fiscal	0.00	2,500.20
Total	927.96	2,519.42



SECCIÓN 38

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

Cambios por errores Contables – Acumulativa.

Durante el periodo comprendido del **01 de enero al 30 de septiembre de 2025**, se efectuaron registros contables en la cuenta 3.2.5.2 Cambios por errores contables, como parte de la depuración y corrección de saldos relacionados con cuentas por cobrar y pasivos. Estas modificaciones contables se derivan de las siguientes situaciones:

- Cancelación de expedientes por defunción de derechohabientes.
- Cancelación de saldos negativos en cuentas por cobrar (Exp. 4-20052 Borunda Ramos Jorge).
- Cancelación de cuentas por cobrar derivadas de la aplicación de planes de pago.
- Devolución por juicio Exp. 06-2059, correspondiente a María del Carmen Martínez Martínez.
- Cancelación de saldo derivado de revisión con DIPETRE por concepto de neteos.
- Suspensión definitiva del juicio 1674/2022, expediente 12-3457, correspondiente a Clara Hortensia García Ibarra.
- Cancelación de saldos negativos del estado.
- Cancelación de pasivo por error en la factura emitida bajo régimen fiscal incorrecto.

El detalle de los movimientos es el siguiente:

3.2.5.2. CAMBIOS POR ERRORES CONTABLES.		
DESCRIPCION	CARGO	ABONO
Cancelación de Expedientes por Defunción	978,495.69	0.00
CANCELACION DE SALDOS NEGATIVOS CANC SALDO NEGATIVO EXP 4-20052 BORUNDA RAMOS JORG	0.00	19.22
Cancelación de Cuentas por Cobrar por aplicación de plan.	333,244.47	
Devolución por Juicio Ex 06-2059 María del Carmen Martínez Martínez.	139,026.72	0.00
Cancelación de saldo derivado de revisión con DIPETRE por Neteo.	13.67	0.00
Suspensión Definitiva del Juicio 1674/2022 Exp 12-3457 García Ibarra Clara Hortensia	373145.99	0.00
Cancelación de saldos negativos del Estado.	0.00	4,369.10
CANCELACION DE PASIVO POR ERROR EN FACTURA DEL REGIMEN FISCAL	0.00	2,500.20
TOTAL	1,823,926.54	6,888.52



SECCIÓN 38

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

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 julio al 30 de septiembre de 2025	Del 01 de julio al 30 de septiembre de 2024
Efectivo	47,797.29	59,122.09
Bancos/Tesorería	61,394,335.54	63,301,465.24
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	\$ 61,442,132.83	\$ 63,360,587.33

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 septiembre de 2025	Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2024
Efectivo	47,797.29	41,208.90
Bancos/Tesorería	61,394,335.54	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	\$ 61,442,132.83	\$ 55,770,444.52



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

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 julio al 30 de septiembre de 2025	Del 01 de julio al 30 de septiembre 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	1,065,187.98	189,856.46
Mobiliario y Equipo de Administración	36,076.00	101,561.48
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	0.00	0.00
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	848,551.02	0.00
Vehículos y Equipo de Transporte	0.00	0.00
Equipo de Defensa y Seguridad	0.00	0.00
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	180,560.96	88,294.98
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	0.00	0.00
Activos Biológicos	0.00	0.00
Otras Inversiones	0.00	0.00
Total	1,065,187.98	189,856.46



SECCIÓN 38

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

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 septiembre 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	2,385,692.52	3,611,984.98
Mobiliario y Equipo de Administración	247,750.88	530,467.97
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	45,298.00	0.00
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	1,227,441.01	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	865,202.63	120,816.98
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	0.00	0.00
Activos Biológicos	0.00	0.00
Otras Inversiones	0.00	0.00
Total	2,385,692.52	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:



SECCIÓN 38

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

Concepto	Del 01 de enero al 30 de septiembre de 2025	Del 01 de julio al 30 de septiembre de 2025	Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2024
Resultados del Ejercicio Ahorro/Desahorro	-104,484,249.37	-18,685,827.50	-79,459,635.87
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo	112,541,630.20	25,863,439.82	113,737,612.09
Depreciación	2,196,768.95	758,077.79	2,632,574.71
Amortización	1,053.09	0.00	3,820.92
Estimación cuentas incobrables	12,851,155.20	0.00	0.00
Incremento y/o Disminución en Cuentas por Cobrar	91,512,691.81	10,378,671.65	23,514,871.65
Incremento y/o Disminución de Inventarios	2,957,489.53	5,202,123.12	14,217,415.53
Incremento y/o Disminución en Provisiones	10,757,627.66	40,554,227.74	84,760,899.10
Bienes Muebles No Pagados	-3,138.96	130,337.60	38,996.88
Ajuste Bienes Muebles	0.00	0.00	2,104.29
Rectificación de Ejercicios Anteriores	-1,817,038.02	1,591.46	11,350,868.65
Incremento en inversiones producido por revaluación	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	8,057,380.83	7,177,612.32	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 MEDICO PARA LOS TRABAJADORES DE LA EDUCACIÓN. Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Del 01 de julio al 30 de septiembre de 2025 (Cifras en pesos)	
Concepto	2025
1. Total de Ingresos Presupuestarios	160,953,893.72
2. Más Ingresos Contables No Presupuestarios	208,226.08
2.1 Ingresos Financieros	176,671.68
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



SECCIÓN 38

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

2.5	Otros Ingresos y Beneficios Varios	31,554.40
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	161,162,119.80
---------------------------------------	-----------------------

INSTITUTO DE SERVICIO MEDICO PARA LOS TRABAJADORES DE LA EDUCACIÓN.

Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables

Del 01 de julio al 30 de septiembre de 2025

(Cifras en pesos)

Concepto	2025
1. Total de Egresos Presupuestarios	184,489,858.98

2. Menos Egresos Presupuestario No Contables		6,136,973.50
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	36,076.00
2.4	Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	0.00
2.5	Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	718,213.42
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	180,560.96
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	5,202,123.12



SECCIÓN 38

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

3. Más Gastos Contables No Presupuestarios	1,495,061.82
3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	758,077.79
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	736,984.03

4. Total de Gastos Contables	179,847,947.30
-------------------------------------	-----------------------

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 MEDICO PARA LOS TRABAJADORES DE LA EDUCACIÓN	
Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables	
Del 01 de enero al 30 de septiembre de 2025	
(Cifras en pesos)	
Concepto	2025
1. Total de Ingresos Presupuestarios	443,888,960.42
2. Más Ingresos Contables No Presupuestarios	428,882.69
2.1 Ingresos Financieros	367,461.34
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	61,421.35
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	444,317,843.11



SECCIÓN 38

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

INSTITUTO DE SERVICIO MEDICO PARA LOS TRABAJADORES DE LA EDUCACIÓN

Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables

Del 01 de enero al 30 de septiembre de 2025

(Cifras en pesos)

Concepto	2025
1. Total de Egresos Presupuestarios	512,099,152.24

2. Menos Egresos Presupuestario No Contables	5,346,321.01
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	237,097.44
2.4 Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	45,298.00
2.5 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	1,241,233.41
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	865,202.63
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	2,957,489.53

3. Más Gastos Contables No Presupuestarios	42,049,261.25
3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	15,048,977.24
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	27,000,284.01

4. Total de Gastos Contables	548,802,092.48
-------------------------------------	-----------------------



SNTE

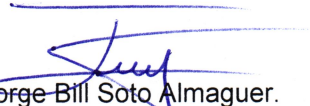
SECCIÓN 38

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 septiembre 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.