



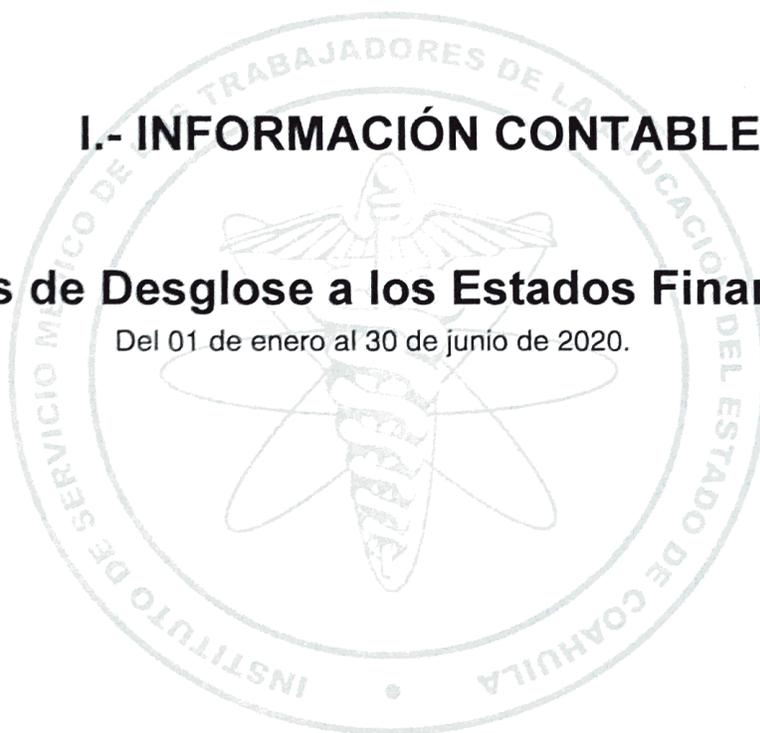
SNTE
SECCIÓN 38

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

I.- INFORMACIÓN CONTABLE

o) Notas de Desglose a los Estados Financieros

Del 01 de enero al 30 de junio de 2020.





SNTE

SECCIÓN 38

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

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

De conformidad con el artículo 47 y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, así como a la normatividad emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable, a continuación se presentan las notas a los estados financieros correspondientes al Segundo Trimestre de 2020, con los siguientes apartados:

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

o) Notas de Desglose

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA.

ACTIVO

NOTA ESF 01.-Efectivo y Equivalentes

Efectivo

Este rubro consiste principalmente en los fondos que se integran por caja y los recursos monetarios propiedad de la entidad que se integra por 79 (setenta y nueve) cuentas bancarias y que se encuentran depositadas en diferentes instituciones bancarias, a continuación se presenta la integración de este rubro.

Cuenta	Descripción.	Saldos al	
		30 de Junio de 2020	31 de Diciembre de 2019
1.1.1.1	Efectivo	603,970.00	1,002,993.34
1.1.1.2.	Bancos	16,871,511.29	11,652,792.86
	Efectivo y Equivalentes.	\$17,475,481.29	\$12,655,786.20



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

Los saldos del efectivo en caja se integran como sigue:

	CUENTA	Saldos al	
		30 de Junio de 2020	31 de Diciembre de 2019
1.1.1.1.	Efectivo		
1.1.1.1.1.	Caja	\$15,257.86	\$56,661.85
1.1.1.1.2.	Administración	15,850.00	35,850.00
1.1.1.1.3.	Caja morralla	0.00	0.00
1.1.1.1.4.	Caja clínica	152,492.06	359,064.96
1.1.1.1.5.	Caja farmacia	420,370.08	551,416.53
	Total de Efectivo.	\$603,970.00	\$1,002,993.34

52

Bancos

Saldo que se encuentra distribuido en 79 cuentas bancarias, las que se utilizan en clínicas, farmacias y oficinas centrales para el pago de Gastos fijos, Gastos Revolventes, Gastos Administrativos, Pagos Nómina y Costos de Medicamentos entre otros.

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

No.	Cuenta	Bancos/Tesorería	Saldos al 30 de Junio de 2020.	Saldos al 31 de Diciembre de 2019.
1	1.1.1.2.1	BANCOMER CTA. 0154052927	0.00	15,000.00
2	1.1.1.2.4	BANCOMER CTA. 0154109007	0.00	0.00
3	1.1.1.2.5	BANCOMER CTA. 0154109198	0.00	0.00
4	1.1.1.2.7	BANCOMER CTA. 0154109422	0.00	0.00
5	1.1.1.2.9	BANCOMER CTA. 0154109899	0.00	0.00
6	1.1.1.2.11	BANCOMER CTA. 0154110471	0.00	0.00
7	1.1.1.2.13	BANCOMER CTA. 0154111095	0.00	0.00
8	1.1.1.2.15	BANCOMER CTA. 0154111850	0.00	0.00
9	1.1.1.2.16	BANCOMER CTA. 0154118529	0.00	15,000.00
10	1.1.1.2.17	BANCOMER CTA. 0154118782	0.00	15,000.00
11	1.1.1.2.18	BANCOMER CTA. 0154119177	0.00	0.00
12	1.1.1.2.20	BANCOMER CTA. 0154119347	0.00	0.00
13	1.1.1.2.22	BANCOMER CTA. 0154119630	0.00	0.00
14	1.1.1.2.25	BANCOMER CTA. 0160051926	0.00	0.00
15	1.1.1.2.29	BANCOMER CTA- 0154118642	0.00	15,000.00
16	1.1.1.2.30	BANCOMER CTA. 0154098811	0.00	0.00
17	1.1.1.2.32	BANCOMER CTA. 0154118693	0.00	15,000.00



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

SECCIÓN 38

No.	Cuenta	Bancos/Tesorería	Saldos al 30 de Junio de 2020.	Saldos al 31 de Diciembre de 2019.
18	1.1.1.2.33	BANCOMER CTA. 0154118847	0.00	15,000.00
19	1.1.1.2.34	BANCOMER CTA. 0154119088	0.00	15,000.00
20	1.1.1.2.48	BANCOMER CTA.0154648560	0.00	0.00
21	1.1.1.2.57	BANCOMER CTA. 0166358810 (DI)	0.00	15,000.00
22	1.1.1.2.76	BANCOMER CTA.0155505615 (T.C. CLINICAS)	0.00	0.00
23	1.1.1.2.77	BANCOMER CTA. 0155505658 (T.C.FARMACIAS)	0.00	15,000.00
24	1.1.1.2.82	BANCOMER CTA. 0191286110 (SECC. 38)	0.00	0.00
25	1.1.1.2.84	BANCOMER CTA. 0190319120	0.00	15,000.00
26	1.1.1.2.85	BANCOMER CTA. 0190319228	0.00	15,000.00
27	1.1.1.2.86	BANCOMER CTA. 0190319376	0.00	15,000.00
28	1.1.1.2.92	BANCOMER CTA. 0196777430 (PRESTACIONES)	0.00	15,000.00
29	1.1.1.2.94	BANCOMER CTA. 0199399348 (DOLORES MALDONADO)	15,000.00	15,000.00
30	1.1.1.2.95	BANCOMER CTA. 0199401210 (CARLOS AYALA)	15,000.00	15,000.00
31	1.1.1.2.96	BANCOMER CTA. 0199401091 (OSWALDO CRUZ)	15,000.00	15,000.00
32	1.1.1.2.97	BANCOMER CTA. 0199401261 (HIGINIO HINOJOSA)	15,000.00	15,000.00
33	1.1.1.2.98	BANCOMER CTA. 0101188380 (RESERV)	55.00	11.45
34	1.1.1.2.100	BANCOMER CTA. 0101237470	5,105.12	13,548.61
35	1.1.1.2.101	BANCOMER CTA. 0101171739	2,279,704.35	1,905,693.36
36	1.1.1.2.102	BANCOMER CTA. 0101170708 (UAAAN)	0.00	1.14
37	1.1.1.2.103	BANCOMER CTA. 0101170414	0.00	0.00
38	1.1.1.2.106	BANCOMER CTA. 0101170511 (FAR)	5,206.83	23,598.43
39	1.1.1.2.108	BANCOMER CTA. 0101170198 (CLI T)	37,834.93	210,559.24
40	1.1.1.2.109	BANCOMER CTA. 0101605852	1,500.40	3,004.99
41	1.1.1.2.110	BANCOMER CTA. 0101606417	7,262.34	5,514.01
42	1.1.1.2.111	BANCOMER CTA. 0101606964	617.56	59.44
43	1.1.1.2.112	BANCOMER CTA. 0101606999	31.71	1,912.05
44	1.1.1.2.113	BANCOMER CTA. 0101607006	3,696.19	2,743.02
45	1.1.1.2.114	BANCOMER CTA. 0101607111	868.02	867.96
46	1.1.1.2.115	BANCOMER CTA. 0101607618	3,608.87	3,608.59
47	1.1.1.2.116	BANCOMER CTA. 0101607715	11,950.13	4,591.00

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

No.	Cuenta	Bancos/Tesorería	Saldos al 30 de Junio de 2020.	Saldos al 31 de Diciembre de 2019.
48	1.1.1.2.117	BANCOMER CTA. 0101607723	5,887.30	1,794.62
49	1.1.1.2.118	BANCOMER CTA. 0101608150	0.00	686.54
50	1.1.1.2.119	BANCOMER CTA. 0101608282	13,427.75	2,209.69
51	1.1.1.2.120	BANCOMER CTA 0101608363	830.20	1,952.53
52	1.1.1.2.121	BANCOMER CTA 0101608592	3,453.72	4,462.81
53	1.1.1.2.122	BANCOMER CTA 0101608673	33.18	97.64
54	1.1.1.2.123	BANCOMER CTA 0101608800	7,294.32	54,248.04
55	1.1.1.2.124	BANCOMER CTA 0101608924	16,892.02	8,530.71
56	1.1.1.2.125	BANCOMER CTA 0101609076	29,888.45	51,982.53
57	1.1.1.2.126	BANCOMER CTA 0101611429	23,454.21	214.44
58	1.1.1.2.127	BANCOMER CTA. 0101613057	16,705.43	7,625.09
59	1.1.1.2.128	BANCOMER CTA 0101613286	17,339.51	27,400.99
60	1.1.1.2.129	BANCOMER CTA 0101613499	6,472.31	27,569.87
61	1.1.1.2.130	BANCOMER CTA. 0101613596	13,063.36	29,991.49
62	1.1.1.2.131	BANCOMER CTA. 0101613766	3,468.78	2,401.20
63	1.1.1.2.132	BANCOMER CTA. 0101613804	3,282.01	37,224.59
64	1.1.1.2.134	BANCOMER CTA. 0101614118	2,785.95	3,772.83
65	1.1.1.2.135	BANCOMER CTA. 0101615084	406.27	841.79
66	1.1.1.2.136	BANCOMER CTA. 0101615238	2,010.96	124.92
67	1.1.1.2.137	BANCOMER CTA. 0101615394	60.08	39.96
68	1.1.1.2.138	BANCOMER CTA. 0101617869	3,342.02	8,240.93
69	1.1.1.2.139	BANCOMER CTA. 0101618113	10,847.46	0.37
70	1.1.1.2.140	BANCOMER CTA. 0101618148	9,988.95	424.02
71	1.1.1.2.141	BANCOMER CTA. 0101627805	82.24	3.45
72	1.1.1.2.144	SCOTIABANK INVERLAT CTA 18702691256	378,364.62	471,662.78
73	1.1.1.2.145	BANCOMER CTA. 0102310368	15,030.43	5,627.94
74	1.1.1.2.146	BANCOMER CTA. 0104378105	714,159.07	714,159.97
75	1.1.1.2.147	INVERLAT CTA 18702765497	7,577,042.00	3,176,279.49
76	1.1.1.2.148	BANCOMER CTA. 0106392679	5,542,310.54	4,161,107.33
77	1.1.1.2.149	INVERLAT CTA 18702765322	33,080.51	413,073.97
78	1.1.1.2.150	INVERLAT CTA 18702765330	0.00	2,826.66
79	1.1.1.2.154	BANCOMER CTA. 0107246927	3,066.19	5,500.38
		Total Bancos/Tesorería.	<u>16,871,511.29</u>	<u>11,652,792.86</u>



Derechos a recibir Efectivo o Equivalentes.

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

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

Cuenta	Subcuenta	SalDOS al	
		30 de Junio de 2020	31 de Diciembre de 2019
1.1.2.1	Inversiones Financieras	15,209.46	2,567,390.98
1.1.2.2	Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	72,372,579.83	73,343,372.84
1.1.2.3	Deudores Diversos por Cobrar	5,712,269.99	6,102,651.78
1.1.2.4	Ingresos por Recuperar a Corto Plazo.	89,104,442.46	69,011,329.84
Total de Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes.		<u>167,204,501.74</u>	<u>151,024,745.44</u>

Inversiones

Al cierre del segundo trimestre de 2020, el saldo representado en esta cuenta corresponde a inversiones por la cantidad de \$ 15,209.46

Cuenta	Subcuenta	SalDOS al	
		30 de Junio de 2020	31 de Diciembre de 2019
1.1.2.1.1	Inversiones Financieras a Corto Plazo		
1.1.2.1.1.4	Bancomer Cta. 011188380 (Contrato)	0.00	\$2,552,631.65
1.1.2.1.1.5.	Bancomer Cta. 0101188380 (Contrato)	15,209.46	14,759.33
1.1.2.1.	Total de Inversiones Financieras a Corto Plazo.	<u>\$15,209.46</u>	<u>\$2,567,390.98</u>



Cuentas Por Cobrar.

INST.	TOTAL DE CREDITOS		SALDO INICIAL	LARGO PLAZO	CORTO PLAZO	SALDO FINAL
1	ESTADO	425	12,341,436.51	8,934,240.04	3,376,150.59	12,310,390.63
3	UAC	42	835,781.18	484,445.68	350,713.80	835,159.48
4	U.A.A.A.N.	91	1,472,957.99	1,217,598.12	268,097.26	1,485,695.38
5	JUBILADOS	899	16,275,157.02	12,305,899.08	4,179,548.04	16,485,447.12
6	SERVICIO MEDICO	448	3,592,133.58	1,566,439.77	2,014,920.97	3,581,360.74
7	TECNOLOGICO	5	1,657,208.37	1,408,635.70	222,631.91	1,631,267.61
8	DIRECCION DE PENSION	5	29,000.05	22,800.94	10,210.12	33,011.06
9	FONDO DE LA VIVIENDA	10	188,489.88	72,867.24	102,068.05	174,935.29
10	CENTRO RECREATIVO	0	5,316.85	5,290.45	26.40	5,316.85
11	BENEFICIARIOS	10	883,640.94	721,131.53	193,352.16	914,483.69
12	PENSIONADOS	518	19,926,820.79	18,369,650.26	1,734,473.18	20,104,123.44
13	S.N.T.E.	0	11,839.69	6,708.61	5,131.08	11,839.69
16	SERV. MED. EVENTUALE	15	96,319.56	67,496.64	91,231.60	158,728.24
17	SEG. DEL MAESTRO	6	35,159.15	14,422.72	29,406.50	43,829.22
59	SUPLENTE(CXC)	9	11,729.82	-	18,749.04	18,749.04
79	SERVICIO MEDICO CONTRATO	2	5,709.05	25,042.45	-	25,042.45
		2485	57,412,622.43	45,222,669.23	12,640,722.70	57,819,379.93
(+)	BENEFICIARIOS SIN AFILIACION					2,532,103.49
(-)	SALDOS NEGATIVOS					44,750.05
(+)	MOVIMIENTOS EN CONCILIACION					3,365,562.95
=	OFICINAS CENTRALES					63,672,296.32
(+)	CLINICAS REGIONALES					3,220,891.82
(+)	FARMACIAS REGIONALES					1,109,378.14
(+)	CLÍNICAS PERIFERICAS					396,485.70
(+)	CXC TRÁMITES JURÍDICO					3,973,527.85
=	TOTAL CUENTAS POR COBRAR					72,372,579.83
=	SALDO EN BALANZA CTA. 1.1.2.2.					72,372,579.83

Otros créditos

Cuenta	Subcuenta	Saldos al	
		30 de Junio de 2020	31 de Diciembre de 2019
1.1.2.3	Deudores Diversos Por Cobrar A Corto Plazo		
1.1.2.3.1	Gastos por comprobar funcionarios	\$125,276.79	\$145,212.30
1.1.2.3.2	Gastos por comprobar empleados	4,074.46	5,144.57
1.1.2.3.4	Viáticos descuento por nomina	21,192.41	13,259.87



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

SECCIÓN 38

Cuenta	Subcuenta	Saldos al	
		30 de Junio de 2020	31 de Diciembre de 2019
1.1.2.3.7.	Farmacias del Rosario	5,561,725.70	5,903,829.77
1.1.2.3.8.	Crédito al Salario	0.63	35,205.27
	Total De Deudores Diversos Por Cobrar A Corto Plazo	<u>5,712,269.99</u>	<u>6,102,651.78</u>

Ingresos Por Recuperar a Corto Plazo.

Cta	Subcuenta	Saldos al	
		30 de Junio de 2020	31 de Diciembre de 2019
1.1.2.4.1.1.	Estado	-	-
1.1.2.4.1.3.	U.A.C.	35,505,212.14	29,227,878.50
1.1.2.4.1.4.	U.A.A.A.N.	29,331,748.16	20,189,578.77
1.1.2.4.1.5.	Tecnológico	5,081,028.97	5,547,809.94
1.1.4.4.1.6.	Dirección de Pensiones Jubilados	1,626,410.49	1,172,632.37
1.1.2.4.1.7.	Dirección de Pensiones Pensionados	386,368.47	271,999.28
1.1.2.4.1.8.	Dirección de Pensiones Beneficiarios	27,881.26	20,546.64
1.1.2.4.1.9.	Dirección de Pensiones Administrativos	126,912.32	163,684.50
1.1.2.4.1.10	Servicio Medico Base	0.00	0.00
1.1.2.4.1.11.	Servicio Medico Eventual	0.00	0.00
1.1.2.4.1.12	Fondo De La Vivienda	10,210,589.34	6,688,210.36
1.1.2.4.1.14	Seguro Del Maestro	1,782,143.42	750,580.73
1.1.2.4.1.22	Servicio Medico Contrato	0.00	0.00
1.1.2.4.1.24	Jubilados U.A.C	3,177,722.13	3,138,869.57
1.1.2.4.1.25	Jubilados UAAAN	18,049.64	24,094.39
1.1.2.4.1.26	Pensionados UAC	1,746,383.17	1,717,233.71
1.1.2.4.1.27	Beneficiarios UAC	66,356.65	66,356.65
1.1.2.4.1.28	Pensionados UAAAN	17,636.40	22,784.08
1.1.2.4.1.29	Beneficiarios UAAAN	0.00	1,947.00
1.1.2.4.1.30	Sustitución Estado	0.00	0.00
1.1.2.4.1.50	Deudores Diversos Varios	0.00	7,123.45
	Total Cuentas Por Cobrar A Corto Plazo	\$ 89,104,442.56	\$ 69,011,329.94



Cuentas por Cobrar a Largo Plazo.

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

Cuenta	Subcuenta	SalDOS al	
		30 de Junio de 2020	31 de Diciembre de 2019
Más De 365 Días			
1.2.2.3.1.1.	Dirección De Pensiones Jubilados	\$ 454,737,931.57	\$ 487,209,907.11
1.2.2.3.1.2.	Dirección De Pensiones Pensionados	66,467,797.02	66,467,797.02
1.2.2.3.1.3.	Dirección De Pensiones Beneficiarios	0	0
1.2.2.3.1.4.	Dirección De Pensiones Uac Pensionados	42,728,782.62	42,820,665.28
1.2.2.3.1.5.	Dirección De Pensiones Uac Jubilados	90,008,200.01	90,103,237.58
1.2.2.3.1.6.	Dirección De Pensiones Uac Beneficiarios	4,470,326.82	4,479,733.72
	Total de Cuentas por Cobrar a Largo Plazo.	\$ 658,413,038.04	\$ 691,081,340.71

Las cuentas por cobrar a largo plazo por importe de \$ 658, 413,038.04 corresponden a aportaciones pendientes de pago, a cargo de la Dirección de Pensiones de los Trabajadores de la Educación cuya antigüedad proviene de 2012 y 2013, así como de ejercicios recientes.

Derecho a Recibir Bienes o Servicios.

Cuenta	Derechos a Recibir Bienes o Servicios.	SalDOS al	
		30 de Junio de 2020	31 de Diciembre de 2019
1.1.3.1.	Anticipo a Proveedores.		
1.1.3.1.1.	Anticipo a Proveedores.	\$0.00	\$20,370.44
	Total Anticipo a Proveedores	0.00	20,370.44

**SNTE****SECCIÓN 38****INSTITUTO DE SERVICIO MÉDICO DE LOS TRABAJADORES
DE LA EDUCACIÓN DEL ESTADO DE COAHUILA****NOTA ESF 04.-Inventarios****Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (Inventarios)**

Los saldos en la cuenta de inventarios al 30 de junio de 2020, se encuentran representados por Medicamentos, Material de Curación y de Laboratorio, se destinan al servicio médico que presta la Institución a sus derechohabientes. Se encuentran valuados bajo el Método de Costos Promedios.

El inventario se integra como sigue:

Cuenta	Inventarios	Saldos al	
		30 de Junio de 2020	31 de Diciembre de 2019
1.1.4.	Inventarios		
1.1.4.1.1.	Inventario de Medicamentos	\$38,286.26	\$158,609.60
1.1.4.1.2.	Inventario de Material de Curación	10,163,231.58	9,333,234.51
1.1.4.1.3.	Inventario de Laboratorio	1,290,308.66	744,247.64
	Total de Inventarios	<u>11,491,826.50</u>	<u>10,236,091.75</u>

NOTA ESF 05.- Almacenes

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

Inversiones Financieras**NOTA ESF 06.-**

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

NOTA ESF 07.-

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



NOTA ESF 08.- Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

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

Activos No Circulantes:

Cuenta	Subcuenta	SalDOS al	
		30 de Junio de 2020	31 de Diciembre de 2019
1.2.3.	Bienes Inmuebles.		
1.2.3.1.	Edificios	15,401,716.40	15,401,716.40
1.2.3.3.	Terrenos	87,044,788.46	87,044,788.46
	Total de Bienes Inmuebles	102,446,504.86	102,446,504.86
1.2.4.	Bienes Muebles.		
1.2.4.1.	Mobiliario y Eq de Administración.	14,856,621.78	14,680,117.39
1.2.4.3.	Equipo Instrumental Médico y Laboratorio	32,171,251.06	31,753,257.66
1.2.4.4.	Automóviles y Eq de Transporte.	9,675,629.91	9,675,629.91
1.2.4.6.	Maquinaria Otros Eq y Herramientas.	7,274,064.23	7,083,893.04
	Total de Bienes Muebles	63,977,566.98	63,192,898.00

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

La depreciación del 01 de Abril al 30 de junio de 2020 fue de \$ 967,710.12

No. cuenta	Subcuenta	Depreciación Acumulada al		
		30 de Junio de 2020	31 de Diciembre de 2019	Tasa aplicadas %
1.2.6.1.1.	Depreciación acumulada de bienes inmuebles, edificios no	76,488,654.55	75,934,123.63	5%

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

No. cuenta	Subcuenta	Depreciación Acumulada al		
		30 de Junio de 2020	31 de Diciembre de 2019	Tasa aplicadas %
	residenciales			
1.2.6.3.1	Depreciación acumulada de mobiliario y equipo	12,189,219.99	11,807,215.13	10%
1.2.6.3.2	Depreciación de equipo e instrumental	25,113,852.72	24,454,366.16	10%
1.2.6.3.3	Depreciación de equipo de transporte	8,799,966.16	8,452,667.64	25%
1.2.6.3.4	Depreciación de maquinaria y equipo	5,862,669.26	5,704,977.62	10%
	Total de Depreciación, Deterioro, amortización	<u>-\$128,454,362.68</u>	<u>-\$126,353,350.18</u>	

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

NOTA ESF 09.- Bienes Intangibles y Diferido

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

Al periodo del 01 de enero al 30 de junio de 2020, el Saldo de esta cuenta corresponde a un importe de \$ 339,488.43 el cual se compone por la adquisición de un software Licencia de Time Viewer adquirido en el mes de junio de 2017 con un importe de 29,391.42 y a la adquisición de una licencia 256c D/Software IVMS5200 centro de monitoreo mismo que fue adquirido el 17 de Febrero de 2016, por un importe de \$ 310,097.01 y el cual es reclasificado en el segundo trimestre de 2019 a la cuenta 1.2.5. Activos Intangibles.



NOTA ESF 10.-Estimaciones y Deterioros

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

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

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

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

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

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

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



SNTE

SECCIÓN 38

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

Lo anterior de conformidad a los siguientes criterios:

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

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

Lo anterior de conformidad a los siguientes criterios:

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

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

NOTA ESF 11.- Otros Activos

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

PASIVO

NOTA ESF 12.- Cuentas y Documentos por Pagar

Cuentas Por Pagar a Corto Plazo.

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



Cuenta No.	Subcuenta	Saldos al	
		30 de Junio de 2020	31 de Diciembre de 2019
2.1.1.1.	Servicios Personales por Pagar	\$0	\$0
2.1.1.1.1	Nomina por Pagar	0.00	0.00
2.1.1.2.	Proveedores por Pagar a corto Plazo:	50,430,365.02	66,161,282.32
2.1.1.2.1.	Proveedores de Medicamento y Materiales de curación	34,074,969.07	43,332,522.37
2.1.1.2.2.	Proveedores de Servicios Subrogados.	12,478,259.20	17,171,398.80
2.1.1.2.3.	Otros Proveedores	3,024,127.82	4,594,220.82
2.1.1.2.5.	Proveedores Médicos de Clínicas y E	853,008.93	1,063,140.33
2.1.1.7	Retenciones y Contribuciones	358,708.57	4,656,803.53
2.1.1.9	Otras Cuentas por Pagar	122,507.91	137,701.39
	Total de Cuentas por Pagar a Corto Plazo	<u>50,911,581.50</u>	<u>70,955,787.24</u>

Proveedores por pagar a corto plazo.

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

Proveedores Por Pagar (Corto Plazo)	
Cta. 2.1.1.2. Proveedores Por Pagar A Corto Plazo	
Tipo de Proveedor	Saldos al 30/06/20
Mayoristas	
Sanadepot S De RI De Cv	1,594,835.80
Otros Proveedores Menores	41,500.00
Total	\$ 1,636,335.80
Material Diverso De Hospital	



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

Comercializadora De React. P. Lab. Y Mat. P. Hosp. S.A. (Licitación)	106,199.15
Comercializadora De React. P. Lab. Y Materiales P. Hospital	10,204,382.56
Eric Fernando Hernández Villalobos	1,853,617.96
Homero Dávila Crespo	1,905,337.90
Ismael Guerra Padilla	82,940.00
Jannete Alvarado Silva	70,386.36
Laura Estela De La Peña Valdés	652,277.93
Líderes En Materiales Médicos Del Norte De R.L. De C.V.	877,810.07
Praxair México S. De RI. De C.V.	196,031.27
Tota L	\$ 15,948,983.20
Laboratorio	
Impulsora De Cadenas Productivas Y Comerciales S. De R.L.	8,380,980.31
Comercializadora Medica Alvasan S.A De C.V. (Licitación)	2,678,371.64
Vida Medical	2,572,494.61
Jorge Alejandro Chávez Izaguirre	2,058,000.00
Proveedores Menores	799,803.51
Total	\$ 16,489,650.07
Total General Proveedores Medicamentos \$ 34,074,969.07	
Proveedores De Servicios Subrogados	
Clínicas Subrogadas	
Sistema Para El Desarrollo Integral De La Familia Y Protección De Derechos Del Estado De Coahuila De Zaragoza	731,743.00
Clínica De Especialidades Santa Elena S.C	581,500.00
Christus Muguerza Sistemas Hospitalarios S.A. De C.V.	289,491.10
Otros Proveedores Menores	38,860.99
Total	\$ 1,641,595.09
Ópticas Subrogadas	

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

Centro De Estudios Oftalmológicos Laser De Saltillo S. A. De C.V.	303,609.82
Excimer Laser De Saltillo S. A. De C. V.	111,360.00
Total	\$ 414,969.82
Rayos X Subrogados	
Radiología Digital De Saltillo S.A. De C.V.	1,748,116.49
Grupo Medico Almadén SA De CV	361,000.02
Centro Médico Zcruz S.A. De C.V.	265,269.40
Imagen Diagnostica S.A. De C.V.	149,872.38
Otros Proveedores Menores	48,337.20
Total	\$ 2,572,595.49
Laboratorios Subrogados	
Grupo Diagnostico Medico Proa S.A. De C.V.	1,322,537.27
Jaime Alberto Vázquez Flores	243,252.00
Hemolaguna Sa De Cv	37,027.20
Blanca Leila Garza Gómez	12,383.62
Otros Proveedores Menores	52,580.09
Total	\$ 1,667,780.18
Médicos Subrogados	
Medica Integralis	4,214,721.62
Hernán Martínez López	330,984.00
María De Lourdes Ibarra Vázquez	276,606.00
Jesús Gerardo De La Peña Flores	262,845.00
Rogelio López Fernández	244,800.00
Víctor Manuel Cruz Ramírez	132,300.00
Margarita Lechuga Velázquez	79,200.00



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

Edgar Acuña Morales	73,350.00
Oncología Ginecológica Del Noreste S.C.	62,900.00
Endomedica Monclova Sa De Cv	61,503.20
Francisco Javier Gallegos Becerra	55,350.00
Luis Gerardo Rodríguez Domínguez	54,972.00
Rogelio Raúl Aguirre De Luna	54,337.50
Manuel Aguilar Rodríguez	50,922.00
José Ernesto Hernández Murillo	41,850.00
Ana Laura Marines Castillo	41,040.00
Ana Luisa Murillo Melo	36,627.30
Otros Proveedores Menores	107,010.00
Total	\$ 6,181,318.62
Farmacias Subrogadas	
Otros Proveedores Menores	-
Total	\$ -
Total De Proveedores Servicios Subrogados	\$ 12,478,259.20

Otros Proveedores	
Materiales Y Útiles Diversos	
Marco Antonio Garza Wong	608,018.00
Olegario Hoyos Deble (Licitación)	537,516.77
Moreno Socios Abogados	397,000.00
Marco Antonio Garza Wong (Licitación)	376,432.40
Olegario Hoyos Deble	193,236.08
Ingeniería Electrónica De Saltillo	192,446.32



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

Teléfonos De México S.A.B. De C.V.	95,221.23
Blanca Estela Carrillo Mora	37,086.64
Otros Proveedores Menores	99,919.08
Total	\$ 2,536,876.52
Otros Proveedores	\$ 487,251.30
Farmacias	\$ -
Total Otros Proveedores	\$ 3,024,127.82

Proveedores Médicos, Clínicas Y Especialidades	
Médicos Clínicas Y Especialidades	
Fundación Santos Y De La Garza Evia	632,618.32
Perla Rubí Lizeth Escobedo García	41,470.00
Kali Servicios Médicos Y Suministros Hospitalarios SA De CV	97,237.51
Otros Proveedores	81,683.10
Total De Médicos, Clínicas Y Especialidades	\$ 853,008.93
Total General Proveedores A Corto Plazo	\$ 50,430,365.02

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

Cuenta	Subcuenta	Saldos al	
		30 de Junio de 2020	31 de Diciembre de 2019
2.1.1.7.	Retenciones y Contribuciones por Pagar		
2.1.1.7.1.	Retenciones de ISPT sobre Sueldo	4,759.59	3,989,382.89
2.1.1.7.2.	Retenciones de Honorarios	43,007.98	67,889.64
2.1.1.7.3.	Retenciones de Arrendamiento	600.00	600
2.1.1.7.4.	Impuestos sobre Nomina	310,341.00	598,931.00
	Total de Retenciones y Contribuciones por Pagar.	<u>358,708.57</u>	<u>4,656,803.53</u>



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

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

Proveedores a Largo Plazo (Mas 365 Días)

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

Cuenta No.	Subcuenta	SalDOS al	
		30 de Junio de 2020	31 de Diciembre de 2019
2.1.1.	Proveedores por Pagar a largo Plazo:		
2.2.1.1.1.	Proveedores de Medicamento y Materiales de curación	124,790,711.21	132,836,657.55
2.2.1.1.2.	Proveedores de Servicios Subrogados.	10,373,831.98	13,156,145.17
2.2.1.1.3.	Otros Proveedores	509,271.66	2,690,916.75
2.2.1.1.4.	Proveedores Médicos de Clínicas y Especialidades.	1,800.00	141,320.19
	Total de Cuentas por Pagar a Largo Plazo	\$135,675,614.85	\$148,825,039.66

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

Cta. 2.2.1.1. Proveedores Por Pagar (Largo Plazo)	
Proveedores De Medicamento	
Tipo de Proveedor	Saldos al 30/06/20
Proveedor de Medicamentos.	
Mayoristas	
Distribuidora Internacional De Medicamentos Y Equipo Medico Sa De Cv	93,741,585.23
Servicios Empresariales Huiced Sa. De Cv	11,763,620.30
Casa Marzam S.A. De C.V.	9,065,165.63
Otros Proveedores	13,001.80
Total	114,583,372.96
Material Diverso De Hospital	
Cse Electromedicos S.A. De C.V.	4,600,386.60
Comercializadora Ortopédica Del Norte, S.A. De C.V.	61,422.80
Otros Proveedores	14,958.70
Total	4,676,768.10
Laboratorios	
Servicios Empresariales Huizar Sa De Cv	1,780,170.05
Canapharma Sa. De C.V	1,361,268.06
Promotora Medica Tamaulipeca S.A De C.V	668,893.02
Comercializadora Medica Alvasan S.A. De C.V.	563,538.33
Comercializadora Del Guadiana Lar S. De RI De C.V	452,043.50
José Oziel García Coronel	704,657.19
Tota	5,530,570.15
Total Proveedores Medicamento	124,790,711.21

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

Proveedores De Servicios Subrogados	
Clínicas Subrogadas	
Operadora De Hospitales Ángeles Sa De Cv	8,363,077.79
Sermedicar S.A De C.V	538,440.00
Otros Proveedores Menores	437,922.50
Total	\$ 9,339,440.29
Ópticas Subrogadas	
Centro De Estudios Oftalmológicos Laser De Saltillo S. A. De C.V.	300,545.61
Excimer Laser De Saltillo S. A. De C. V.	158,688.00
Total	\$ 459,233.61
Rayos X Subrogados	
	-
Laboratorios Subrogados	
Total	-
Médicos Subrogados	
Javier Aguilar Chávez	260,829.00
Centro De Obesidad Y Cirugía Laparoscopica Sc	210,000.00
María De Lourdes Ibarra Vázquez	80,424.00
Guillermo Quezada Valenzuela	23,904.90
Total	\$ 575,157.90
Farmacias Subrogadas	
Otros Proveedores Menores	-
TOTAL	-
Total De Proveedores Servicios Subrogados	\$ 10,373,831.80

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

OTROS PROVEEDORES	
Material Y Útiles Diversos	
Fondo De La Vivienda De Los Trabajadores De La Educación	264,506.32
Olegario Hoyos Deble	237,059.74
Otros Proveedores Menores	7,705.60
TOTAL	\$ 509,271.66
FARMACIAS	
Klyns Farmacias S.A. De C.V.	\$
Total General De Otros Proveedores	\$ 509,271.66

Proveedores Médicos, Clínicas Y Especialidades	
Otros Proveedores Menores	1,800.00
Total	1,800.00
Total General Médicos, Clínicas Y Especialidades	\$ 1,800.00

Total General Proveedores Largo Plazo	\$ 135,675,614.85
--	--------------------------

NOTA ESF 14.- Pasivos Diferidos y Otros.**Provisiones a Corto Plazo.**

Este saldo corresponde a las provisiones generadas del 01 de enero al 30 de junio de 2020, mismas provisiones que se consideran a corto plazo (obligaciones a cumplir en el plazo de un año) y que el Instituto de Servicio Médico de los Trabajadores para la Educación tiene para con sus trabajadores, y que al segundo trimestre del 2020, ascendieron a la cantidad de \$ 21,801,768.85 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.



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

Cuenta	Subcuenta	Saldos al	
		30 de Junio de 2020	31 de Diciembre de 2019
2.1.7.9.	Provisiones a Corto Plazo		
2.1.7.9.1.	Provisiones de Nominas	\$21,801,768.85	\$9,953,014.59
2.1.1.9.	Total de Provisiones a Corto Plazo	\$21,801,768.85	\$9,953,014.59

Otros Pasivos a Corto Plazo.

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

Cuenta	Subcuenta	Saldos al	
		30 de Junio de 2020	31 de Diciembre de 2019
2.1.9.	Otros Pasivos a Corto Plazo		
2.1.9.9.	Otros Pasivos Circulantes.		
2.1.9.9.1.	Acreedores Diversos	\$50,323,155.29	\$42,688,163.14
2.1.9.9.2.	Prestaciones por Pagar	1,077,182.89	744,987.83
	Total de Otros Pasivos a Corto Plazo	\$51,400,338.18	\$43,433,150.97

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos de Gestión

NOTA EA 1. Trimestral.

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



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

Cuenta	Subcuenta	Saldos al	
		01 de Abril al 30 de Junio de 2020.	01 de Abril al 30 de Junio de 2019.
4.1.	Ingresos por Gestión		
4.1.2.	Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	\$131,002,456.46	\$132,268,041.83
4.1.7.	Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	\$3,964,938.19	\$17,129,788.32
	Total de Ingresos por Gestión	<u>\$134,967,394.65</u>	<u>\$149,397,830.15</u>

Al segundo trimestre de 2020 se presenta una disminución en los ingresos de **-\$15,009,320** en relación al segundo trimestre de 2019; debido a una resolución legal emitida por la SCJN en la **acción de inconstitucionalidad 109/2018 y su acumulada 110/2018, cuyos puntos resolutivos fueron notificados el día 02 de Junio 2020** que establece:

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

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

Cuenta	Subcuenta	Saldos al		Variaciones
		Del 01 Abril al 30 de Junio de 2020	Del 01 Abril al 30 de Junio de 2019	
4.1.2.9	Otras Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social.			
4.1.2.9.2.	Plan de Protección Médico Familiar Básico	5,710,532.63	6,985,273.51	- 2,497,988.32
4.1.2.9.2.	Plan de Protección Familiar Integral	8,016,989.41	9,240,236.85	
	Total de Cuotas y Aportaciones	13,727,522.04	16,225,510.36	- 2,497,988.32
4.1.7.3.	Ingresos por Venta de Bienes y Servicios			
4.1.7.3.1.	Recuperaciones	\$2,241,504.29	\$5,546,950.22	- 3,305,445.93
4.1.7.3.2.	Subrogados	\$1,182,265.56	\$10,071,638.49	- 8,889,372.93
4.1.7.3.4.	Plan de Protección Médico	\$192,168.50	\$508,681.32	- 316,512.82
	Total de Ingresos por Venta de Bienes y Servicios.	\$3,615,938.35	\$16,127,270.03	-\$12,511,331.68
	Total	\$17,343,460.39	\$32,352,780.39	-\$15,009,320.00

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

Se invalida diversos preceptos de la Ley del Servicio Médico para los Trabajadores de la Educación por sentencia de la SCJN en la acción de inconstitucionalidad 109/2018 y su acumulada 110/2018, cuyos puntos resolutive fueron notificados el día 02 de junio 2020, (En su proporción normativa que indica” y por ingresos bajo la modalidad de copago.

NOTA EA 1. Acumulativa.

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

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

Cuenta	Subcuenta	Saldos al	
		01 de Enero al 30 de Junio de 2020.	01 de Enero al 30 de Junio de 2019.
4.1.	Ingresos por Gestión		
4.1.2.	Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	\$259,733,414.02	\$251,032,198.75
4.1.7.	Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	\$20,199,766.63	\$31,703,326.40
	Total de Ingresos por Gestión	<u>\$279,933,180.65</u>	<u>\$282,735,525.15</u>

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



SNTE

SECCIÓN 38

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

Otros Ingresos y Beneficios.

NOTA EA 3. Trimestral.

En el rubro de otros ingresos del periodo del 01 de abril al 30 de junio de 2020, se incluyen renta de cafeterías y tienda de regalos, venta de activo fijo depreciado, donaciones, bases de licitación, reposiciones de credencial de reloj checador y reposiciones de credenciales de afiliación, derecho de piso por máquinas de refrescos y confitería, descuentos y bonificaciones sobre compras, así como intereses ganados por inversiones bancarias.

Cuenta	Subcuenta	Saldos al	
		01 de Abril al 30 de Junio de 2020.	01 de Abril al 30 de Junio de 2019.
4.3.1.	Ingresos Financieros	55,158.73	\$114,482.20
4.3.9.	Otros Ingresos y Beneficios Varios.	36,897.50	\$18,728.14
4.3.9.	Total de Otros Ingresos y Beneficios	<u>92,056.23</u>	<u>\$133,210.34</u>

NOTA EA 3. Acumulativa.

En el rubro de otros ingresos del periodo del 01 de enero al 30 de junio de 2020, se incluyen renta de cafeterías y tienda de regalos, venta de activo fijo depreciado, donaciones, bases de licitación, reposiciones de credencial de reloj checador y reposiciones de credenciales de afiliación, derecho de piso por máquinas de refrescos y confitería, descuentos y bonificaciones sobre compras, así como intereses ganados por inversiones bancarias.

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

Cuenta	Subcuenta	Saldos al	
		01 de Enero al 30 de Junio de 2020.	01 de Enero al 30 de Junio de 2019.
4.3.1.	Ingresos Financieros	112,011.26	\$189,985.65
4.3.9.	Otros Ingresos y Beneficios Varios.	45,177.55	\$2,429,189.14
	Total de Otros Ingresos y Beneficios	<u>157,188.81</u>	<u>\$2,619,174.79</u>

Gastos y Otras Pérdidas:**NOTA EA 4.- Trimestral.**

Las cuentas de gastos de funcionamiento del 01 de abril al 30 de junio de 2020, se integran por servicios personales que representan el 57.24 % y consiste en las erogaciones por la nómina del personal de confianza, base y eventual. Los materiales y suministros representaron el 3.65 %, los servicios generales el 38.26 % y se tuvieron otros gastos equivalentes al 0.85% del total del gasto registrado durante el ejercicio, los cuales se integran a continuación;

Cuenta	Nombre De La Cuenta	Del 01 de Abril al 31 de Junio de 2020	%	Del 01 de Abril al 30 de Junio de 2019	%
5.1.	Gastos de Funcionamiento	145,493,677.72	99.15%	138,508,864.03	98.26%
5.1.1.	Servicios personales	83,991,498.93	57.24%	79,564,927.63	56.44%
5.1.1.1	Remuneraciones al personal de carácter permanente	29,162,887.93	19.87%	27,016,394.98	19.17%
5.1.1.3	Remuneraciones adicionales y especiales	17,107,050.63	11.66%	16,667,377.90	11.82%
5.1.1.5	Otras Prestaciones Sociales y Económicas	28,725,430.84	19.58%	27,059,322.94	19.20%
5.1.2.	Materiales y Suministros	5,358,050.10	3.65%	9,188,821.10	6.52%
5.1.3.	Servicios Generales	56,144,128.69	38.26%	49,755,115.30	35.30%
5.1.3.3.	Servicios Profesionales, Científicos y Técnicos y Otros Servicios	51,511,405.60	35.10%	43,656,585.01	30.97%
5.5.	Otros Gastos y Perdidas	1,245,092.61	0.85%	2,451,806.55	1.74%
	Total Gastos Y Otras Pérdidas	<u>146,738,770.33</u>	100%	<u>140,960,670.58</u>	100.00%



NOTA EA 4.- Acumulativa

Las cuentas de gastos de funcionamiento del 01 de enero al 30 de junio de 2020, se integran por servicios personales que representan el 58.21% y consiste en las erogaciones por la nómina del personal de confianza, base y eventual. Los materiales y suministros representaron el 4.31 %, los servicios generales el 36.50 % y se tuvieron otros gastos equivalentes al 1.18% del total del gasto registrado durante el ejercicio, los cuales se integran a continuación;

Cuenta	Nombre De La Cuenta	Del 01 de Enero al 30 de Junio de 2020	%	Del 01 de Enero al 30 de Junio de 2019	%
5.1.	Gastos de Funcionamiento	279,569,505.66	98.82%	273,132,057.67	98.03%
5.1.1.	Servicios personales	164,119,121.22	58.01%	157,098,375.41	56.38%
5.1.1.1	Remuneraciones al personal de carácter permanente	55,966,711.26	19.78%	52,727,360.57	18.92%
5.1.1.3	Remuneraciones adicionales y especiales	34,677,479.04	12.26%	33,168,267.18	11.90%
5.1.1.5	Otras Prestaciones Sociales y Económicas	56,088,766.33	19.83%	53,500,945.71	19.20%
5.1.2.	Materiales y Suministros	12,182,540.89	4.31%	17,479,041.41	6.27%
5.1.3.	Servicios Generales	103,267,843.55	36.50%	98,554,640.85	35.37%
5.1.3.3.	Servicios Profesionales, Científicos y Técnicos y Otros Servicios	92,815,841.95	32.81%	84,886,514.61	30.47%
5.5.	Otros Gastos y Perdidas	3,326,955.80	1.18%	5,491,508.09	1.97%
	Total Gastos Y Otras Pérdidas	282,896,461.46	100%	278,623,565.76	100.00%

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

EVHP 1.- Patrimonio contribuido

Durante el periodo del 01 de abril al 30 de Junio de 2020, no se tuvo movimiento en las cuentas aplicables.



EVHP 2.- Patrimonio generado.

Trimestral				
Cuenta	Nombre de la Cuenta	Saldos al		Variación
		01 de Abril de 2020	30 de Junio de 2020	
	Patrimonio Contribuido(EVHP) 2)			
3210	Resultado del Periodo/Ejercicio	8,873,227.45	- 2,806,092.00	-11,679,319.45
3220	Resultado del Ejercicio Anterior	570,406,142.87	570,406,142.87	0.00
3230	Revaluó	74,036,577.66	74,036,577.66	0.00
3240	Reservas			0.00
3250	Rectificaciones de resultados de ejercicios anteriores	- 11,508,128.48	- 10,635,330.03	872,798.45
	Total Hacienda Pública/Patrimonio	641,807,819.50	631,001,298.50	- 10,806,521.00

Acumulado				
Cuenta	Nombre de la Cuenta	Saldos al		Variación
		30 de Junio de 2020	31 de Diciembre de 2020	
	Patrimonio Contribuido(EVHP) 2)			
3210	Resultado del Periodo/Ejercicio	- 2,806,092.00	-	-2,806,092.00
3220	Resultado del Ejercicio Anterior	570,406,142.87	570,406,142.87	0.00
3230	Revaluó	74,036,577.66	74,036,577.66	0.00
3240	Reservas			0.00
3250	Rectificaciones de resultados de ejercicios anteriores	- 10,635,330.03	- 15,069,280.52	4,433,950.49
	Total Hacienda Pública/Patrimonio	631,001,298.50	629,373,440.01	1,627,858.49



<u>Ejercicio</u>	<u>Cargos</u>	<u>Abonos</u>	<u>Neto</u>
Ejercicio 2014	-	42,313.56	42,313.56
Ejercicio 2015	1,228,348.45	229,261.54	- 999,086.91
Ejercicio 2016	4,695,050.53	841,109.65	- 3,853,940.88
Ejercicio 2017	1,473,169.84	2,984,411.87	1,511,242.03
Ejercicio 2018	8,496,157.15	11,520,232.36	3,024,075.21
Ejercicio 2019	27,050,197.41	12,256,313.88	- 14,793,883.53
Ejercicio 2020	422,323.14	4,856,273.63	4,433,950.49
Totales	43,365,246.52	32,729,916.49	- 10,635,330.03

Durante el segundo trimestre del ejercicio 2020 se llevaron a cabo registros contables en la cuenta 3.2.5.2 Cambios por Errores Contables, por concepto de registro de pasivos ejercicios anteriores, cancelación de pasivos por saldos negativos y depuración de saldos, reclasificaciones de saldos, y registro de ingresos de ejercicios anteriores, como se muestra a continuación:

3.2.5.2. CAMBIOS POR ERRORES CONTABLES	CARGOS	ABONOS
Registro de pasivos de ejercicio anteriores	39,415.66	0.00
Cancelación de saldos negativos y pasivos		17261.15
Aplicación de descuentos por nomina derivado acta revisión	4,369.40	0.00
Depuración de saldos de Proveedores farmacias y clínica torreón	0.00	1,010,485.65
Reclasificación de saldos	114,388.96	0.00
Registro de ingresos de ejercicios anteriores	0.00	3,225.67
TOTAL	158,174.02	1,030,972.47



IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y equivalentes

NOTA EFE 1 Trimestral. El análisis de los saldos inicial y final que figuran en la última parte del Estado de Flujo de Efectivo en la cuenta de efectivo y equivalentes es como sigue:

Instituto Del Servicio Médico De Los Trabajadores Para La Educación.		
EFE 01 - Efectivo y Equivalentes		
Descripción	A 30 de Junio de 2020	Al 31 de Marzo de 2020
Efectivo	603,970.00	746,493.60
Efectivo en Bancos - Tesorería	16,871,511.29	7,574,318.97
Efectivo en Bancos - Dependencias	0.00	0.00
Inversiones temporales (hasta 3 meses)	0.00	0.00
Fondos con afectación específica	0.00	0.00
Depósitos de fondos de terceros y otros	0.00	0.00
Total de Efectivo y Equivalentes	17,475,481.29	8,320,812.57

NOTA EFE 1. Acumulativa.

Instituto Del Servicio Médico De Los Trabajadores Para La Educación.		
EFE 01 - Efectivo y Equivalentes		
Descripción	A 30 de Junio de 2020	Al 31 de Diciembre de 2019
Efectivo	603,970.00	1,002,993.34
Efectivo en Bancos - Tesorería	16,871,511.29	11,652,792.86
Efectivo en Bancos - Dependencias	0	0
Inversiones temporales (hasta 3 meses)	0	0
Fondos con afectación específica	0	0
Depósitos de fondos de terceros y otros	0	0
Total de Efectivo y Equivalentes	17,475,481.29	12,655,786.20

**SNTE****SECCIÓN 38****INSTITUTO DE SERVICIO MÉDICO DE LOS TRABAJADORES DE LA EDUCACIÓN DEL ESTADO DE COAHUILA****NOTA EFE 2.- Bienes muebles e inmuebles**

En el período de 01 de Abril al 30 de Junio de 2020, se efectuaron adquisiciones de bienes con un monto global de \$ 201,951.19 las cuales se realizaron con recursos propios y su pago se realizó en una sola exhibición, que se integran como sigue:

Nombre	Cantidad	Del 01 de Abril al 30 de Junio de 2020.
Equipo Instrumental Médico y de Laboratorio	0	0.00
Mobiliario y Eq de Administración.	1	11,780.00
Maquinaria y Otros Equipos y Herramientas	12	190,171.19
Equipo de Transporte		
Total de Bienes Muebles	13	201,951.19

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

	Del 01 de Enero al 30 de Junio de 2020.	Del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2019.	Del 01 de enero al 30 de Junio de 2019.
Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios	-705,079.50	-28,735,463.50	11,262,801.06
<i>Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo.</i>			
Depreciación	2,101,012.50	6,607,560.86	4,531,666.87
Amortización			
Incrementos en las provisiones	11,848,754.26	503,898.44	22,226,383.88
Incremento en inversiones producido por revaluación	0.00	0.00	0.00
Ganancia/pérdida en venta de propiedad, planta y equipo	0.00	0.00	0.00



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

SECCIÓN 38

	Del 01 de Enero al 30 de Junio de 2020.	Del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2019.	Del 01 de enero al 30 de Junio de 2019.
Incremento en cuentas por cobrar	0.00	0.00	0.00
Partidas extraordinarias	0.00	0.00	0.00

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

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

Instituto de Servicio Médico de los Trabajadores de la Educación. Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Correspondiente del 01 de abril al 30 de junio de 2020 (Cifras en pesos)		
1. Total de Ingresos Presupuestarios		134,902,262.07
2. Más Ingresos Contables No Presupuestarios		92,056.23
2.1 Ingresos Financieros	55,158.73	
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	36,897.50	
2.6 Otros Ingresos Contables No Presupuestarios	0.00	
3. Menos Ingresos Presupuestarios No Contables		-65,132.58
3.1 Aprovechamientos Patrimoniales	0.00	
3.2 Ingresos Derivados de Financiamientos	0.00	
3.3 Otros Ingresos Presupuestarios No Contables	-65,132.58	
4. Total de Ingresos Contables		135,059,450.88



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

SECCIÓN 38

Instituto de Servicio Médico de los Trabajadores de la Educación.
Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables
Correspondiente del 01 de abril al 30 de junio de 2020
(Cifras en pesos)

1. Total de Egresos Presupuestarios		144,747,068.10
2. Menos Egresos Presupuestario No Contables		-746,609.63
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	11,780.00
2.4	Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	0.00
2.5	Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0.00
2.6	Vehículos y Equipo de Transporte	0.00
2.7	Equipo de Defensa y Seguridad	0.00
2.8	Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	190,171.19
2.9	Activos Biológicos	0.00
2.10	Bienes Inmuebles	0.00
2.11	Activos Intangibles	0.00
2.12	Obra Pública en Bienes de Dominio Público	0.00
2.13	Obra Pública en Bienes Propios	0.00
2.14	Acciones y Participaciones de Capital	0.00
2.15	Compra de Títulos y Valores	0.00
2.16	Concesión de Préstamos	0.00
2.17	Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	0.00
2.18	Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	0.00
2.19	Amortización de la Deuda Pública	0.00
2.20	Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	0.00
2.21	Otros Egresos Presupuestales No Contables	-948,560.82
3. Más Gastos Contables No Presupuestarios		1,245,092.60
3.1	Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	967,710.11
3.2	Provisiones	0.00

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

3.3	Disminución de Inventarios	0.00
3.4	Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0.00
3.5	Aumento por Insuficiencia de Provisiones	0.00
3.6	Otros Gastos	0.00
3.7	Otros Gastos Contables No Presupuestarios	277,382.49

4. Total de Gastos Contables**146,738,770.33****Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables
Correspondiente del 01 de enero al 30 de junio de 2020
(Cifras en pesos)****1. Total de Ingresos Presupuestarios** **279,933,180.65****2. Más Ingresos Contables No Presupuestarios** **157,188.81**

2.1	Ingresos Financieros	112,011.26
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	0.00
2.6	Otros Ingresos Contables No Presupuestarios	45,177.55

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**280,090,369.46****Instituto de Servicio Médico de los Trabajadores de la Educación.
Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables
Correspondiente del 01 de enero al 30 de junio de 2020
(Cifras en pesos)****1. Total de Egresos Presupuestarios** **280,354,174.64****2. Menos Egresos Presupuestario No Contables** **784,668.98**

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

2.1	Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	0.00
2.2	Materiales y Suministros	0.00
2.3	Mobiliario y Equipo de Administración	176,504.39
2.4	Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	0.00
2.5	Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	417,993.40
2.6	Vehículos y Equipo de Transporte	0.00
2.7	Equipo de Defensa y Seguridad	0.00
2.8	Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	190,171.19
2.9	Activos Biológicos	0.00
2.10	Bienes Inmuebles	0.00
2.11	Activos Intangibles	0.00
2.12	Obra Pública en Bienes de Dominio Público	0.00
2.13	Obra Pública en Bienes Propios	0.00
2.14	Acciones y Participaciones de Capital	0.00
2.15	Compra de Títulos y Valores	0.00
2.16	Concesión de Préstamos	0.00
2.17	Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	0.00
2.18	Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	0.00
2.19	Amortización de la Deuda Pública	0.00
2.20	Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	0.00
2.21	Otros Egresos Presupuestales No Contables	0.00

3. Más Gastos Contables No Presupuestarios		3,326,955.80
3.1	Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	2,101,012.50
3.2	Provisiones	0.00
3.3	Disminución de Inventarios	0.00
3.4	Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0.00
3.5	Aumento por Insuficiencia de Provisiones	0.00
3.6	Otros Gastos	0.00
3.7	Otros Gastos Contables No Presupuestarios	1,225,943.30

4. Total de Gastos Contables**282,896,461.46**



SNTE

SECCIÓN 38

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

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

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

Por la Administración General:

**Ing. Alejandro Treviño Saldaña.
Director General.**

