



SNTE

SECCIÓN 38

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

INSTITUTO DE SERVICIO MÉDICO PARA LOS TRABAJADORES DE LA EDUCACIÓN DEL ESTADO DE COAHUILA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE MARZO DE 2023
(CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS)

De conformidad con el artículo 46, fracción I, inciso g), 47, 48 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 Informe de la Cuenta Pública del ejercicio fiscal de 2022, con los siguientes apartados.

- i) Notas de Desglose.
- j) Notas de Memoria.
- k) Notas de Gestión Administrativa.

i) 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 integran por 44 (Cuarenta y cuatro) cuentas bancarias y que se encuentran depositadas en diferentes instituciones bancarias, a continuación, se presenta la integración de este rubro.

Cuenta	Subcuenta	Saldos al	
		31 de marzo de 2023	31 de diciembre de 2022
1.1.1.1.	Efectivo	50,683.36	37,646.62
1.1.1.2.	Bancos/tesorería	26,440,966.16	37,535,213.70
TOTAL		26,491,649.52	37,572,860.32

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

Los saldos del efectivo en caja se integran como sigue:

Cuenta	Subcuenta	Saldos al	
		31 de marzo de 2023	31 de Diciembre de 2022
1.1.1.1.	Efectivo		
1.1.1.1.1.	Caja	14,839.00	13,349.11
1.1.1.1.2.	Administración	15,850.00	15,850.00
1.1.1.1.4.	Caja Clínica	17,786.36	7,404.59
1.1.1.1.5.	Caja Farmacia.	2,208.00	1,042.92
	Totales	<u>50,683.36</u>	<u>37,646.62</u>

Bancos

Este saldo se encuentra distribuido en 44 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	
			31 de marzo de 2023	31 de diciembre de 2022
1	1.1.1.2.100	BANCOMER CTA. 0101237470	1,821.05	1,211.03
2	1.1.1.2.101	BANCOMER CTA. 0101171739	1,911,721.63	1,958,328.49
3	1.1.1.2.103	BANCOMER CTA. 0101170414	0.00	0.00
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)	15,930.23	673.87
6	1.1.1.2.109	BANCOMER CTA. 0101605852	2,244.03	1,893.87
7	1.1.1.2.110	BANCOMER CTA. 0101606417	288.71	30.06
8	1.1.1.2.111	BANCOMER CTA. 0101606964	292.59	3,228.94
9	1.1.1.2.112	BANCOMER CTA. 0101606999	26.70	3,879.73



SNTE

SECCIÓN 38

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

No.	Cuenta	Bancos/Tesorería	Saldos	
			31 de marzo de 2023	31 de diciembre de 2022
10	1.1.1.2.113	BANCOMER CTA. 0101607006	3,673.39	3,750.01
11	1.1.1.2.114	BANCOMER CTA. 0101607111	44.15	44.15
12	1.1.1.2.115	BANCOMER CTA. 0101607618	5,170.00	668.68
13	1.1.1.2.116	BANCOMER CTA. 0101607715	5,493.50	2,141.03
14	1.1.1.2.117	BANCOMER CTA. 0101607723	153.21	20.34
15	1.1.1.2.118	BANCOMER CTA. 0101608150	995.32	42.83
16	1.1.1.2.119	BANCOMER CTA. 0101608282	1,078.47	94.48
17	1.1.1.2.120	BANCOMER CTA 0101608363	3,482.92	653.86
18	1.1.1.2.121	BANCOMER CTA 0101608592	11,850.26	2,331.08
19	1.1.1.2.122	BANCOMER CTA 0101608673	9.02	9.01
20	1.1.1.2.123	BANCOMER CTA 0101608800	63,032.13	79,790.61
21	1.1.1.2.124	BANCOMER CTA 0101608924	70,710.32	43,118.71
22	1.1.1.2.125	BANCOMER CTA 0101609076	31,432.62	18,904.10
23	1.1.1.2.126	BANCOMER CTA 0101611429	134,540.08	30,945.91
24	1.1.1.2.127	BANCOMER CTA. 0101613057	3,036.83	151.00
25	1.1.1.2.128	BANCOMER CTA 0101613286	2,576.60	1,620.57
26	1.1.1.2.129	BANCOMER CTA 0101613499	6,203.25	32,122.29
27	1.1.1.2.130	BANCOMER CTA. 0101613596	8,474.66	9,858.64
28	1.1.1.2.131	BANCOMER CTA. 0101613766	3,265.13	2,541.40
29	1.1.1.2.132	BANCOMER CTA. 0101613804	3,772.94	6,991.81
30	1.1.1.2.134	BANCOMER CTA. 0101614118	621.08	4,213.31
31	1.1.1.2.135	BANCOMER CTA. 0101615084	348.26	418.84
32	1.1.1.2.136	BANCOMER CTA. 0101615238	1,877.14	1,588.09
33	1.1.1.2.137	BANCOMER CTA. 0101615394	70.11	6.11
34	1.1.1.2.138	BANCOMER CTA. 0101617869	3,128.03	94.57
35	1.1.1.2.139	BANCOMER CTA. 0101618113	0.91	0.89
36	1.1.1.2.140	BANCOMER CTA. 0101618148	30,269.28	13,716.98
37	1.1.1.2.141	BANCOMER CTA. 0101627805	1,225.49	1,943.16
38	1.1.1.2.144	SCOTIABANK INVERLAT CTA 18702691256	222,291.75	588,114.67
39	1.1.1.2.145	BANCOMER CTA. 0102310368	7,813.83	10,420.89
40	1.1.1.2.146	BANCOMER CTA. 0104378105	714,159.07	714,159.07
41	1.1.1.2.147	INVERLAT CTA 18702765497	0.00	24,631,981.81
42	1.1.1.2.148	BANCOMER CTA. 0106392679	10,898,563.14	9,254,455.72
43	1.1.1.2.149	INVERLAT CTA 18702765322	12,267,627.95	60,129.22

**SNTE**

SECCIÓN 38

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

No.	Cuenta	Bancos/Tesorería	Saldos	
			31 de marzo de 2023	31 de diciembre de 2022
44	1.1.1.2.154	BANCOMER CTA. 0107246927	1,649.28	48,922.77
Total Bancos/Tesorería.			<u>26,440,966.16</u>	<u>37,535,213.70</u>

Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes.

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

ESF 03.- Son derechos a recibir efectivo los saldos deudores por la presentación de servicios de atención médica a derechohabientes y beneficiarios afiliados al Servicio Médico, los cuales provienen de ejercicios anteriores, así como por los saldos deudores de funcionarios y empleados.

Por retenciones efectuadas a los Trabajadores de las diferentes Instituciones Aportantes, por las cuotas de los Trabajadores afiliados al Instituto del Servicio Médico, y por la Aportación Obligatoria de las Instituciones Aportantes, cuyo importe al 31 de marzo de 2023 es de \$ 70,111,429.29, mismo que se detalla a continuación

Cuenta	Subcuenta	Saldos al	
		31 de marzo de 2023	31 de diciembre de 2022
1.1.2.2	Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	46,920,102.63	49,352,367.15
1.1.2.3	Deudores Diversos por Cobrar	169,907.90	182,061.79
1.1.2.4	Ingresos por Recuperar a Corto Plazo.	23,021,418.76	130,706,543.29
Total de Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes.		<u>70,111,429.29</u>	<u>180,240,972.23</u>

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

Las cuentas por cobrar a corto plazo se componen por los créditos adquiridos por los derechohabientes y sus beneficiarios afiliados al Servicio Médico, por la prestación de servicios por concepto de atención médica (hospitalización y/o medicamento, atención subrogada) mismos que a la fecha se adeudan al Instituto de Servicio Médico, y los cuales corresponden a ejercicios anteriores al 2020.

Ya que derivado de la notificación de la resolución emitida el día 02 de junio de 2020 por la Suprema Corte de Justicia de la Nación, que establece que en lo en lo sucesivo no se harán efectivos de cobro a los derechohabientes, ingresos que provengan de recuperaciones de costo de medicamentos y de servicios prestados a los derechohabientes.

Por lo que durante el primer trimestre de 2023 solo se está recuperando los saldos que conforman esta cuenta y los cuales se encuentran divididos en Corto Plazo y Largo Plazo como se detalla a continuación:

No.	INSTITUCION	SALDO INICIAL	LARGO PLAZO	CORTO PLAZO	SALDO FINAL
1	ESTADO	8,677,676.33	6,457,896.21	2,082,783.29	8,540,679.50
3	UAC	462,148.19	233,413.62	171,915.54	405,329.16
4	U.A.A.A.N.	1,315,355.10	1,042,777.78	235,080.43	1,277,858.21
5	JUBILADOS	9,353,535.92	6,652,487.80	2,413,276.56	9,065,764.36
6	SERVICIO MEDICO	2,923,863.69	862,575.55	1,620,976.57	2,483,552.12
7	TECNOLOGICO	551,303.86	382,509.78	152,283.48	534,793.26
8	DIRECCION DE PENSION	33,011.06	22,800.94	10,210.12	33,011.06
9	FONDO DE LA VIVIENDA	25,293.67	5,395.98	15,598.79	20,994.77
10	CENTRO RECREATIVO	5,316.85	5,290.45	26.40	5,316.85
11	BENEFICIARIOS	915,543.84	-	-	-
12	PENSIONADOS	12,124,671.48	10,585,271.15	1,017,219.88	11,602,491.03
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	63,375.29	7,149.09	50,166.32	57,315.41

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

No.	INSTITUCION	SALDO INICIAL	LARGO PLAZO	CORTO PLAZO	SALDO FINAL
17	SEG. DEL MAESTRO	14,308.34	10,792.23	3,516.11	14,308.34
59	SUPLENTE(CXC)	17,639.03	-	17,639.03	17,639.03
79	SERVICIO MEDICO CONT	12,036.30	11,164.28	-	11,164.28
	TOTAL	36,556,604.95	26,286,233.47	7,845,598.91	34,086,816.38
+	BENEFICIARIOS SIN FILIACION				0.00
+	OTROS				5,021,763.98
=	TOTAL OFICINAS CENTRALES				39,108,580.36
+	CLINICAS REGIONALES				6,309,670.57
+	FARMACIAS REGIONALES				1,096,089.84
+	CLINICAS PERIFÉRICAS				405,761.86
=	TOTAL CUENTAS POR COBRAR				46,920,102.63

Deudores Diversos por Cobrar Corto Plazo.

Cuenta	Subcuenta	Saldos al	
		31 de marzo de 2023	31 de diciembre de 2022
1.1.2.3	Deudores Diversos Por Cobrar A Corto Plazo		
1.1.2.3.1	Gastos por comprobar funcionarios	7,531.53	18,886.28
1.1.2.3.2	Gastos por comprobar empleados	142,664.70	138,774.55
1.1.2.3.4	Viáticos descuento por nomina	14,907.92	15,178.23
1.1.2.3.8.	Crédito al Salario	4,803.75	9,222.73
Total De Deudores Diversos Por Cobrar A Corto Plazo		<u>\$ 169,907.90</u>	<u>\$ 182,061.79</u>

**SNTE****SECCIÓN 38****INSTITUTO DE SERVICIO MÉDICO PARA LOS TRABAJADORES DE LA EDUCACIÓN DEL ESTADO DE COAHUILA****Ingresos Por Recuperar a Corto Plazo.**

Este saldo está integrado por los saldos deudores correspondiente a las aportaciones a cargo de las diferentes Instituciones Aportantes del Servicio Médico, cuyo importe asciende a la cantidad de \$ 23,021,418.76 los cuales corresponden a ingresos pendientes de recuperar al 31 de marzo de 2023, los cuales se detallan a continuación;

Cta	Subcuenta	Saldos al	
		31 de marzo de 2023	31 de diciembre de 2022
1.1.2.4.1.1.	Estado	0.00	0.00
1.1.2.4.1.3.	U.A.C.	-	37,895,868.27
1.1.2.4.1.4.	U.A.A.A.N.	-	72,300,832.55
1.1.2.4.1.5.	Tecnológico	3,847,955.48	3,858,540.06
1.1.4.4.1.6.	Dirección de Pensiones Jubilados	51,352.20	51,681.75
1.1.2.4.1.7.	Dirección de Pensiones Pensionados	34,411.46	37,843.52
1.1.2.4.1.8.	Dirección de Pensiones Beneficiarios	0.00	0.00
1.1.2.4.1.9.	Dirección de Pensiones Administrativos	181,668.93	153,684.45
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	6,347,479.09	4,666,420.31
1.1.2.4.1.14	Seguro Del Maestro	7,622,723.08	6,807,901.74
1.1.2.4.1.22	Servicio Médico Contrato	0.00	0.00
1.1.2.4.1.24	Jubilados U.A.C	3,140,328.77	3,139,604.72
1.1.2.4.1.25	Jubilados UAAAN	10,633.01	10,633.00
1.1.2.4.1.26	Pensionados UAC	1,738,264.59	1,735,230.77
1.1.2.4.1.27	Beneficiarios UAC	37,057.42	37,057.42
1.1.2.4.1.28	Pensionados UAAAN	5,375.21	5,375.21
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	4,169.52	5869.52
Total Cuentas Por Cobrar A Corto Plazo		\$ 23,021,418.76	\$ 130,706,543.29

**SNTE****SECCIÓN 38****INSTITUTO DE SERVICIO MÉDICO PARA LOS TRABAJADORES DE LA EDUCACIÓN DEL ESTADO DE COAHUILA****Ingresos por Recuperar a Largo Plazo.**

La cuenta de ingresos por recuperar a largo plazo por importe de \$ 382,352,237.33 corresponden al saldo deudor de las aportaciones, a cargo de la Dirección de Pensiones de los Trabajadores de la Educación, pendientes de recuperar cuya antigüedad proviene de ejercicios anteriores 2012 y 2013 así como de ejercicios recientes, así como de los saldos deudores a cargo de la Universidad Autónoma de Coahuila y Universidad Autónoma Agraria Antonio Narro los cuales corresponden a ejercicios anteriores, mismos que se detallan a continuación:

Cuenta	Subcuenta	Saldos al	
		31 de marzo de 2023	31 de diciembre de 2022
Más De 365 Días			
1.2.2.3.1.1.	Dirección De Pensiones Jubilados	\$ 113,583,241.42	\$ 136,470,435.69
1.2.2.3.1.2.	Dirección De Pensiones Pensionados	17,314,941.56	21,212,552.34
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	42,728,782.62
1.2.2.3.1.5.	Dirección De Pensiones Uac Jubilados	89,451,831.80	89,451,831.80
1.2.2.3.1.6.	Dirección De Pensiones Uac Beneficiarios	4,473,747.71	4,473,747.71
1.2.2.3.1.7.	U.A.C.	38,833,226.88	0.00
1.2.2.3.1.8.	U.A.A.N.	75,966,465.34	0.00
Total de Cuentas por Cobrar a Largo Plazo.		\$ 382,352,237.33	\$ 294,337,350.16

Derecho a Recibir Bienes o Servicios.

Cuenta	Derechos a Recibir Bienes o Servicios.	Saldos al	
		31 de marzo de 2023	31 de diciembre de 2022
1.1.3.1.	Anticipo a Proveedores.		
1.1.3.1.1.	Anticipo a Proveedores.	\$3,092,302.01	\$3,011,931.45
Total Anticipo a Proveedores		\$3,092,302.01	\$3,011,931.45



SNTE

SECCIÓN 38

INSTITUTO DE SERVICIO MÉDICO PARA 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 por un importe de \$ 33,104,552.51 al 31 de marzo de 2023, se encuentran representados por Medicamentos, Material de Curación y de Laboratorio, los cuales se destinan al servicio médico que presta la Institución a sus derechohabientes y se encuentran valuados bajo el Método de Costos Promedios.

La cuenta de inventario se integra como sigue:

Cuenta	Inventarios	Saldos al	
		31 de marzo de 2023	31 de diciembre de 2022
1.1.4.	Inventarios		
1.1.4.1.1.	Inventario de Medicamentos	\$25,925,727.82	\$28,443,656.82
1.1.4.1.2.	Inventario de Material de Curación	6,942,921.95	7,576,189.51
1.1.4.1.3.	Inventario de Laboratorio	235,902.74	305,600.81
	Total de Inventarios	<u>\$33,104,552.51</u>	<u>\$36,325,447.14</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.

**SNTE****SECCIÓN 38****INSTITUTO DE SERVICIO MÉDICO PARA LOS TRABAJADORES DE LA EDUCACIÓN DEL ESTADO DE COAHUILA****NOTA ESF 08.- 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		ALTAS
		31 de marzo de 2023	31 de diciembre de 2022	
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.

El importe de los bienes muebles al 31 de marzo de 2023 se integra como sigue;

Cuenta	Subcuenta	SalDOS al		ALTAS
		31 de marzo de 2023	31 de diciembre de 2022	
1.2.4.	Bienes Muebles.			
1.2.4.1.	Mobiliario y Eq de Administración.	8,162,518.46	8,152,124.86	10,393.60
1.2.4.3.	Equipo Instrumental Médico y Laboratorio	30,033,175.91	30,033,175.91	-
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.	7,214,411.22	7,062,682.27	151,728.95
	Total de Bienes Muebles	\$ 55,085,735.50	\$ 54,923,612.95	\$ 162,122.55

Las adiciones durante el ejercicio del 01 de enero al 31 de marzo de 2023, corresponden a un importe de \$ 162,122.55 mismas que de detallan a continuación;

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

Nombre	Cantidad	Del 01 de enero al 31 de marzo de 2023
Mobiliario y Equipo de Administración.	1	10,393.60
Equipo e Instrumental Medico		0.00
Equipo de Transporte		0
Maquinaria y Otros Equipos y Herramientas	5	151,728.95
Total de Bienes Muebles	6	\$162,122.55

NOTA ESF. 08.- 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 31 de marzo de 2023 la depreciación asciende a la cantidad de \$ 618,558.16

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

Así como se registra la amortización acumulada activos intangibles reflejado en la cuenta 1.2.6.5.

Por lo que, al 31 de marzo de 2023, se registró depreciación y amortización como a continuación se detalla:

No. cuenta	Subcuenta	Depreciación Acumulada al		
		31 de marzo de 2023	31 de diciembre de 2022	Tasas aplicadas
1.2.6.1.	Depreciación Acumulada de Infraestructura.			
1.2.6.1.1	Depreciación acumulada de bienes inmuebles, edificios no	-78,938,094.40	-78,747,427.34	5%

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

No. cuenta	Subcuenta	Depreciación Acumulada al		
		31 de marzo de 2023	31 de diciembre de 2022	Tasas aplicadas
	residenciales			
1.2.6.2.	Depreciación acumulada de bienes muebles.			
1.2.6.2.1	Depreciación acumulada de Mobiliario y equipo	327,609.40	327,609.40	10%
1.2.6.3.	Depreciación acumulada de bienes muebles.			
1.2.6.3.1	Depreciación acumulada de mobiliario y equipo	-6,881,375.39	-6,767,815.10	10%
1.2.6.3.2	Depreciación de equipo e instrumental	-25,015,782.81	-24,766,790.72	10%
1.2.6.3.3	Depreciación de equipo de transporte	-9,606,803.13	-9,606,803.13	25%
1.2.6.3.4	Depreciación de maquinaria y equipo	-5,599,316.81	-5,534,934.32	10%
1.2.6.5.	Amortización Acumulada Activos Intangibles			
1.2.6.5.1	Amortización Activos Intangibles	-349,261.12	-348,305.89	
	Total de Depreciación, Deterioro, Amortización Acum Bienes .	<u>-\$126,063,024.26</u>	<u>-\$125,444,467.10</u>	

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

NOTA ESF 09.- Bienes Intangibles y Diferido

Al 31 de marzo de 2023, el saldo de esta cuenta corresponde a un importe de \$ 339,488.43 la cual se compone por la adquisición de un software Licencia de Time Viewer adquirido en el mes de junio de 2017 con un importe de 29,391.42 y a la adquisición de una licencia 256c D/Software IVMS5200 centro de monitoreo mismo que fue adquirido el 17 de Febrero de 2016, por un importe de \$ 310,097.01 y el cual es reclasificado en el segundo trimestre de 2019 a la cuenta 1.2.5. Activos Intangibles.

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

Cuenta	Subcuenta	Saldos al	
		31 de marzo de 2023	31 de diciembre de 2022
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.

Esta nota no aplica a la entidad, ya que no se cuenta con estimación de cuentas incobrables, al 31 de marzo de 2023.

NOTA ESF 11.- Otros Activos

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

PASIVO**NOTA ESF 12.- Cuentas y Documentos por Pagar****Cuentas Por Pagar a Corto Plazo.**

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

Cuenta No.	Subcuenta	Saldos al	
		31 de marzo de 2023	31 de diciembre de 2022
2.1.1.1.	Servicios Personales por Pagar	0.00	0.00
2.1.1.1.1	Nomina por Pagar	0.00	0.00
2.1.1.2.	Proveedores por Pagar a corto Plazo:	37,031,190.90	35,441,545.85
2.1.1.2.1.	Proveedores de Medicamento y Materiales de curación	11,363,135.33	11,907,080.66

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

2.1.1.2.2.	Proveedores de Servicios Subrogados.	19,714,462.06	17,006,074.60
2.1.1.2.3.	Otros Proveedores	2,887,891.80	3,556,987.66
2.1.1.2.5.	Proveedores Médicos de Clínicas y E	3,065,701.71	2,971,402.93
2.1.1.7	Retenciones y Contribuciones	1,649,620.35	4,849,719.66
2.1.1.9	Otras Cuentas por Pagar	126,313.02	126,313.02
Total de Cuentas por Pagar a Corto Plazo		<u>\$ 38,807,124.27</u>	<u>\$ 40,417,578.53</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 Corto Plazo	
Saldos al 31 de marzo de 2023	
Descripción.	
Proveedores De Medicamento	
Mayoristas	Importe
Sanadepot S de RL de CV	977,676.83
Félix Guillermo Estrada Alonso	43,450.00
Otros Proveedores Menores	35,159.30
Total	\$1,056,286.13
Material Diverso De Hospital	
	Importe
Eric Fernando Hernández Villalobos	2,520,231.68
Comercializadora De React. P. Lab. y Mat. P. Hosp. S.A. (Licitación)	159,274.42
Líderes En Materiales Médicos Del Norte de R.L. de C.V.	1,186,128.60
Homero Dávila Crespo	71,833.77
Laura Estela De La Peña Valdés	135,687.39
Praxair México S. De RI. De C.V.	355,429.86
José Carlos Reyes Correa	17,168.00
Monclova Blacktie Magazine	4,000.00
Total	\$4,449,753.72
Laboratorio	
	Importe
Comercializadora Medica Alvasan S.A De C.V. (Licitación. Curación)	1,566,086.04
Medica Buslo S.A De C.V (Medicamento Licitación)	87,336.54
Impulsora De Cadenas Productivas Y Comerciales S. De R.L.	2,253,326.05
Sanadepot S de RL de CV (Licitación Medicamento)	1,950,346.85
Total	\$5,857,095.48

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

Total General Proveedores Medicamentos	\$11,363,135.33
Proveedores De Servicios Subrogados	
Clínicas Subrogadas	Importe
Sistema Para El Desarrollo Integral De La Familia Y Protección De Derechos Del Estado De Coahuila De Zaragoza	1,327,441.00
Hospital y Clínica Oca S.A. De C.V.	669,465.55
Servicios De Salud De Coahuila De Zaragoza	119,087.40
Hospital Guadalupano A.C.	107,181.40
Clínica De Especialidades Santa Elena S.C	139,080.00
Total	\$2,362,255.35
Ópticas Subrogadas	Importe
Laserex Del Norte	2,336,962.99
Total	\$2,336,962.99
Rayos X Subrogados	Importe
Radiología Digital De Saltillo S.A. De C.V.	1,864,300.58
Imagen Diagnostica S.A. de C.V.	476,782.65
Grupo Medico Almadén SA de CV	595,200.02
Centro Médico Z Cruz S.A. de C.V.	818,194.55
Samuel David Zamora Chamorro	511,261.14
Laserex Del Norte (Rayos X)	725,601.78
Medical Tac S S.C.	38,367.00
Clínica de Ortopedia y Osteoporosis SC	65,510.05
Cmq Sabinas S.A. de C.V.	36,877.56
Otros Proveedores Menores	1,040.38
Total	\$5,133,135.71
Laboratorios Subrogados	Importe
Grupo Diagnostico Medico Proa S.A. de C.V.	351,685.32
Jaime Alberto Vázquez Flores	71,923.24
Blanca Leila Garza Gómez	225,654.84
Hemolaguna Sa De Cv	407,502.20
Cesar Eduardo Castellanos Ríos	89,485.20
Francisco Javier Montoya Aguilar	57,579.20
Marisol Edith Arellano Lugo	30,665.80
Laboratorios Valdés SA de CV	12,961.56
Laserex Del Norte S.C. (Laboratorio)	11,790.84
Leonel Hernández Ortega	5,363.41
Total	\$1,264,611.61

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

Médicos Subrogados	Importe
Namo Comercializadora SA de CV	1,643,983.96
Medica Integralis SC	2,008,963.22
Une Medica Servicios Médicos Integrales Y Abastecimiento Hospitalario Sa De CV.	2,144,000.00
María de Lourdes Ibarra Vázquez	485,478.00
Jesús Gerardo De La Peña Flores	272,915.36
Ana Laura Marines Castillo	319,680.00
Eduardo Hinojo Rivas	393,600.00
Lorena Ayala Pineda	105,914.30
Oscar Castañeda Sánchez	57,275.00
Rogelio López Fernández	161,850.00
Endomédica Monclova SA de CV	51,550.40
Margarita Lechuga Velázquez	73,075.00
Edgar Acuña Morales	66,330.00
Mónica Cruz Cortes	67,140.00
Jovany Francisco Terrones Rodríguez	35,550.00
Úrsula Valeria Vidal Martínez	22,230.00
Medica Buslo SA de CV (Subrogado)	21,808.00
Francisco Javier Gallegos Becerra	86,400.00
Víctor Manuel Cruz Ramírez	23,625.00
Jaime Santiago López Rivera	86,300.00
Aldo Iván Reyna Bulnes	25,181.25
Sergio Alberto Flores Alvarado	101,758.75
Carlos Javier Ramos Morín	61,955.91
José Ernesto Hernández Murillo	21,330.00
Carlos Roberto Estrada Bermeo	18,045.00
Catalina Espino Rodríguez	15,898.75
Gerardo Alexis de la Rosa Flores	9,164.00
José Luis Valdez López	4,147.53
Otros Proveedores Menores	0.00
Total	\$8,385,149.43
Farmacias Subrogadas	
Laura Estela De La Peña	232,346.97
Total	\$232,346.97
Total De Proveedores Servicios Subrogados	\$19,714,462.06

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

Otros Proveedores	
Materiales Y Útiles Diversos	Importe
Olegario Hoyos Deble (Licitación)	1,330,925.86
Marco Antonio Garza Wong	257,028.01
Andrés Uriel Hernández Torres	128,600.00
Marco Antonio Garza Wong (Licitación)	88,918.99
Miguel Ángel Dyer Herrera (Licitación)	74,590.73
Grupo Colsa de Monclova S.A. de C.V.	12,644.00
Inmobiliaria Mucil SA de CV	12,590.64
Ingeniería Electrónica de Saltillo	57,698.40
Blanca Estela Carrillo Mora	49,287.68
Bubble Cleanly And More SA de CV	50,080.68
Cesar Ramiro Cabrera Torres	12,232.90
Luis Carlos Sánchez Torres	13,169.50
Super Centro Comercial El Mirador S.A. de C.V.	44,214.09
Eva María Valdez Hernández	10,800.00
Promotora Ambiental De La Laguna S.A. de C.V.	31,958.91
Periféricos e Insumos Tecnológicos	22,367.03
Olegario Hoyos Deble	20,543.60
María Isabel Granados Nava	14,384.00
Víctor Manuel Melgoza Castillo	13,000.00
Tecnofísica, S.A. de C.V.	10,161.60
Otros Proveedores Menores	98,200.11
Total	\$2,353,396.73
Farmacias	Importe
Farmacias	0.00
Otros Proveedores (Gtos x Comp)	\$534,495.07
Total Otros Proveedores	\$2,887,891.80

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

Proveedores Médicos, Clínicas Y Especialidades	
Proveedores Médicos, Clínicas Y Especialidades	Importe
Encore Health S.A.P.I. De C.V.	2,169,915.00
Anabel Viridiana Cortinas Suarez	274,168.00
Kali Servicios Médicos y Suministros Hospitalarios SA de CV	239,363.99
Universidad Autónoma de Coahuila	70,140.00
Rafael Tomas Pérez Pérez	59,400.01
Clínica Maternidad Sta Teresa SA de CV	34,061.36
Luis Enrique Padilla Montes	30,000.00
José Luis Comparan Martínez	28,950.00
Iván Alberto Mijares Mijares	28,920.00
Pedro Flores Morales	27,840.00
Raúl Iván Briones Luna	12,000.01
Armando Torres Ramírez	11,700.00
Davina Cervantes Torres	10,300.00
Otros Proveedores Menores	68,943.34
Total de Médicos, Clínicas y Especialidades	\$3,065,701.71
Total General Proveedores a Corto Plazo	\$37,031,190.90

La cuenta de Retenciones y contribuciones por pagar, se registran cuentas por pagar a cargo del Servicio Médico, correspondientes a las retenciones las cuales se derivan de la relación laboral de sus trabajadores, así como el importe sobre la renta retenido por sueldos y salarios, honorarios, arrendamientos, así como las prestaciones sociales, las cuales se integran como sigue;

Cuenta	Subcuenta	Saldos al	
		31 de marzo de 2023	31 de diciembre de 2022
2.1.1.7.	Retenciones y Contribuciones por Pagar		
2.1.1.7.1.	Retenciones de ISPT sobre Sueldo	1,400,668.84	4,421,346.14
2.1.1.7.2.	Retenciones de Honorarios	74,130.51	69,805.52
2.1.1.7.3.	Retenciones de Arrendamiento	0.00	600.00
2.1.1.7.4.	Impuestos sobre Nomina	174,821.00	357,968.00
Total de Retenciones y Contribuciones por Pagar.		<u>1,649,620.35</u>	<u>4,849,719.66</u>

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

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

Cuenta	Subcuenta	SalDOS al	
		31 de marzo de 2023	31 de diciembre de 2022
2.1.1.9.	Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	\$126,313.02	\$126,313.02
Total de Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo		<u>\$126,313.02</u>	<u>\$126,313.02</u>

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 el prestador de servicio Distribuidora Internacional de Medicamentos y Equipos Medico, S.A. de C.V., a la fecha se encuentran con juicio ordinario en materia mercantil contra el organismo; promovido por el proveedor en mención 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.

Cta.	Proveedor	SalDOS al	
		31 de marzo de 2023	31 de diciembre de 2022
2.2.1.	Cuentas por Pagar Largo Plazo		
2.2.1.1.	Proveedores por Pagar Largo Plazo	131,169,044.80	133,289,966.73
Total de Cuentas por Pagar a Largo Plazo.		<u>\$131,169,044.80</u>	<u>\$133,289,966.73</u>

Cuenta No.	Subcuenta	SalDOS al	
		31 de marzo de 2023	31 de diciembre de 2022
2.2.1.1.	Proveedores por Pagar a largo Plazo:		
2.2.1.1.1.	Proveedores de Medicamento y Materiales de curación	120,014,328.12	120,749,436.20
2.2.1.1.2.	Proveedores de Servicios Subrogados.	10,562,245.77	11,523,511.87

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

2.2.1.1.3.	Otros Proveedores	528,700.95	792,487.10
2.2.1.1.4.	Proveedores Médicos de Clínicas y Especialidades.	63,769.96	224,531.56
Total de Cuentas por Pagar a Largo Plazo		<u>\$131,169,044.80</u>	<u>\$133,289,966.73</u>

Proveedores Largo Plazo	
Saldos al 31 de marzo de 2023	
Descripción	
Proveedores De Medicamento.	
Mayoristas	Importe
Distribuidora Internacional de Medicamentos y Equipo Médico SA de CV	93,741,586.23
Servicios Empresariales Huiced SA. de CV	11,563,620.34
Comser De Coahuila S.A de C.V (Licitación)	15,330.00
Total	105,320,536.57
Laboratorios	Importe
José Oziel García Coronel	704,657.09
Comercializadora Del Guadiana Lar S. de RL de C.V	452,043.50
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	Importe
Comercializadora de React. P. Lab. Y Materiales P. Hospital	8,705,923.87
Cse Electro médicos S.A. de C.V.	4,600,386.60
Ismael Guerra Padilla	82,940.00
Comercializadora Ortopédica Del Norte, S.A. de C.V.	61,422.80
Otros Proveedores Menores	24,850.69
Total	13,475,523.96
Total Proveedores Medicamento	\$120,014,328.12

Proveedores De Servicios Subrogados	
Clínicas Subrogadas	Importe
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	613,975.00
Sermedicar S.A de C.V	490,940.00
Total	\$9,367,992.79
Ópticas Subrogadas	Importe

**SNTE**

SECCIÓN 38

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

Centro De Estudios Oftalmológicos Laser de Saltillo S. A. de C.V.	207,763.04
Excimer Laser de Saltillo S. A. de C.V.	143,028.00
Total	\$350,791.04
Rayos X Subrogados	Importe
Radiología Digital de Saltillo S.A. de C.V.	386,748.79
	\$386,748.79
Médicos Subrogados	Importe
Hernán Martínez López	183,834.00
Centro de Obesidad y Cirugía Laparoscópica SC	140,000.00
Javier Aguilar Chávez	92,673.00
Rogelio Raúl Aguirre De Luna	16,301.25
Guillermo Quezada Valenzuela	23,904.90
Luis Gerardo Rodríguez Domínguez	0.00
Total	\$456,713.15
Farmacias Subrogadas	Importe
Otros Proveedores Menores	0.00
Total	0.00
Total De Proveedores Servicios Subrogados	\$10,562,245.77

Otros Proveedores	
Material y Útiles Diversos	Importe
Marco Antonio Garza Wong	66,084.06
Fondo De La Vivienda De Los Trabajadores De La Educación	264,506.32
Andrés Uriel Hernández Torres	90,000.00
Ingeniería Electrónica de Saltillo	66,613.58
Luz María Diez De Urdanivia Del Valle	17,800.20
Otros Proveedores Menores	23,696.79
Total	\$528,700.95
Total General de Otros Proveedores	\$528,700.95

Proveedores Médicos, Clínicas y Especialidades No Subrogadas	Importe
Unidad De Diagnósticos Moleculares SC	37,499.96
Perla Rubí Lizbeth Escobedo García	22,770.00
Ernesto Padilla Chávez	3,500.00
Total General Médicos, Clínicas y Especialidades	\$63,769.96

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

Total General Proveedores Largo Plazo	\$131,169,044.80
--	-------------------------

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

Este saldo corresponde a las provisiones generadas durante el 01 de enero al 31 de marzo de 2023, mismas provisiones que se consideran a corto plazo (obligaciones a cumplir en el plazo de un año) y que el Instituto de Servicio Médico para los Trabajadores para la Educación tiene para con sus trabajadores, y que ascendieron a la cantidad de \$ 8,497,441.06 de las cuales se incluyen conceptos como servidor institucional, premio a la perseverancia, bono de ajuste a calendario, bono de apoyo a festividades, bonos de despensa de fin de año, día de personal de apoyo y asistencia a la educación, permisos económicos no disfrutados, ayuda escolar, estímulo a antigüedad, estímulo por eficiencia, prima vacacional, aguinaldo, bono navideño, gratificación de fin de año, estímulo de puntualidad y asistencia, bono de permanencia voluntaria, prima de antigüedad

Cuenta	Subcuenta	Saldos al	
		31 de marzo de 2023	31 de diciembre de 2022
2.1.7.9.	Provisiones a Corto Plazo		
2.1.7.9.1.	Provisiones de Nominas	\$8,497,441.06	\$11,320,006.57
Total de Provisiones a Corto Plazo		\$8,497,441.06	\$11,320,006.57

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	
		31 de marzo de 2023	31 de diciembre de 2022
2.1.9.	Otros Pasivos a Corto Plazo		
2.1.9.9.	Otros Pasivos Circulantes.		
2.1.9.9.1.	Acreedores Diversos	\$25,458,923.33	\$22,098,677.38
2.1.9.9.2.	Prestaciones por Pagar	909,974.40	931,274.31

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

Cuenta	Subcuenta	SalDOS al	
		31 de marzo de 2023	31 de diciembre de 2022
Total de Otros Pasivos a Corto Plazo		\$26,368,897.73	\$23,029,951.69

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES**Ingresos de Gestión****NOTA EA 1. Trimestral.**

En el período del 01 de enero al 31 de marzo de 2023, los ingresos de la Entidad provinieron, principalmente de las aportaciones patronales de las diversas Instituciones del Estado 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 la venta de medicamentos en favor de particulares.

Cuenta	Subcuenta	SalDOS al	
		01 de enero al 31 de marzo de 2023	01 de enero al 31 de marzo de 2022
4.1.2.	Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	\$124,151,585.32	\$116,928,424.75
4.1.7.	Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	\$853,872.35	\$1,027,687.72
Total de Ingresos por Gestión		<u>\$125,005,457.67</u>	<u>\$117,956,112.47</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 PARA 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 enero al 31 de marzo de 2023, 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 en las cuentas bancarias.

Cuenta	Subcuenta	Saldos al	
		01 de enero al 31 de marzo de 2023	01 de enero al 31 de marzo de 2022
4.3.1.	Ingresos Financieros	179,855.20	4,073.16
4.3.9.	Otros Ingresos y Beneficios Varios.	345.75	11,841.84
Total de Otros Ingresos y Beneficios		\$ 180,200.95	\$ 15,915.00

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

Las cuentas de gastos de funcionamiento del 01 de enero al 31 de marzo de 2023, se integran por servicios personales que representan el 54.50 % y consiste en las erogaciones por la nómina del personal de confianza, base y eventual. Los materiales y suministros representaron el 19.31 %, los servicios generales el 25.13% y se tuvieron otros gastos equivalentes al 1.06 % del total del gasto registrado durante el ejercicio, los cuales se integran a continuación;

Cuenta	Nombre De La Cuenta	Del 01 de enero al 31 de marzo de 2023	%	Del 01 de enero al 31 de marzo de 2022	%
5.1.	Gastos de Funcionamiento	155,539,241.90	98.94%	136,347,679.33	99.48%
5.1.1.	Servicios personales	85,684,694.05	54.50%	84,536,704.23	61.68%



SNTE

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 31 de marzo de 2023	%	Del 01 de enero al 31 de marzo de 2022	%
5.1.1.1	Remuneraciones al personal de carácter permanente	31,488,485.77	20.03%	30,614,200.74	22.34%
5.1.1.5	Otras Prestaciones Sociales y Económicas	31,094,268.33	19.78%	29,891,736.62	21.81%
5.1.2.	Materiales y Suministros	30,354,128.96	19.31%	13,654,129.44	9.96%
5.1.2.5.	Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	28,074,947.01	17.86%	10,517,958.70	7.67%
5.1.3.	Servicios Generales	39,500,418.89	25.13%	38,156,845.66	27.84%
5.1.3.3.	Servicios Profesionales, Científicos y Técnicos y Otros Servicios	35,168,718.52	22.37%	34,055,387.90	24.85%
5.5.	Otros Gastos y Perdidas	1,668,409.89	1.06%	719,414.87	0.52%
	Total Gastos Y Otras Pérdidas	<u>157,207,651.79</u>	100.00%	<u>137,067,094.20</u>	100.00%

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

EVHP 1.- Patrimonio contribuido

Durante el periodo del 01 de enero al 31 de marzo de 2023, no se tuvo movimientos en las cuentas aplicables.

EVHP 2.- Patrimonio Generado Trimestral.

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Saldos al		Variación
		31 de marzo de 2023	31 de diciembre de 2022	
	<u>Patrimonio Contribuido (EVHP) 2)</u>			
3210	Resultado del Periodo/Ejercicio	-32,021,993.17	-58,443,614.36	26,421,621.19
3220	Resultado del Ejercicio Anterior	328,044,644.05	386,488,258.41	-58,443,614.36
3230	Revaluó	74,036,577.66	74,036,577.66	0.00

**SNTE**

SECCIÓN 38

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

Cuenta	Nombre de la Cuenta	SalDOS al		Variación
		31 de marzo de 2023	31 de diciembre de 2022	
3240	Reservas	0.00	0.00	0
3250	Rectificaciones de resultados de ejercicios anteriores	-27,940,861.21	-26,385,024.79	-1,555,836.42
	Total Hacienda Pública/Patrimonio	342,118,367.33	375,696,196.92	-33,577,829.59

<u>Ejercicio</u>	<u>Cargos</u>	<u>Abonos</u>	<u>Neto</u>
Ejercicio 2014	-	-42,313.58	42,313.58
Ejercicio 2015	1,228,348.45	229,261.54	-999,086.91
Ejercicio 2016	4,695,050.53	841,109.65	-3,853,940.88
Ejercicio 2017	1,473,169.84	2,984,411.87	1,511,242.03
Ejercicio 2018	8,496,157.15	11,520,232.36	3,024,075.21
Ejercicio 2019	27,050,197.41	12,256,313.88	-14,793,883.53
Ejercicio 2020	426,163.50	5,895,836.98	5,469,673.48
Ejercicio 2021	7,546,053.43	10,287,897.73	2,741,844.30
Ejercicio 2022	19,569,648.14	42,386.07	-19,527,262.07
Ejercicio 2023	1,556,295.60	459.18	-1,555,836.42
Totales	72,041,084.05	44,015,595.68	-27,940,861.21

Cambios por errores Contables Acumulativa.

Durante el periodo correspondiente del 01 de enero al 31 de marzo de 2023, se llevaron a cabo registros contables en la cuenta 3.2.5.2. Cambios por errores contables, cancelación de saldos correspondiente a cuentas por cobrar por defunción derechohabientes, cancelación de saldos



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

de beneficiarios según oficio DGAJ41/2020, cancelación de depósitos (Subrogados) de ejercicios anteriores, cancelación de saldos negativos, aplicación correcta de notas de crédito para corregir saldo contable en gestión, como se muestra a continuación;

3.2.5.2. Cambios Por Errores Contables	Cargo	Abono
Cancelación de saldo de cuentas por cobrar por Defunción de Derechohabientes	494,357.13	
Cancelación Saldo de Beneficiarios s/oficio DGAJ 41/2020 de Jurídico.	915,543.84	
Cancelación de depósitos de Subrogados de ejercicios anteriores.	20,000.00	
Cancelación de Saldos Negativos		459.18
Aplicación correcta de Notas de Crédito, movimientos aplicados en el 2022 en Gestión contablemente en 2023.	126,394.63	
Total	1,556,295.60	459.18

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:

Concepto	Al 31 de marzo de 2023	Al 31 de marzo de 2022
Efectivo	50,683.36	92,103.35
Bancos/Tesorería	26,440,966.16	6,784,621.14
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	\$ 26,491,649.52	\$ 6,876,724.49



NOTA EFE 2.- Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y los saldos de Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro).

Concepto	Al 31 de marzo de 2023	Al 31 de marzo de 2022
Resultados del Ejercicio Ahorro/Desahorro	-32,021,993.17	-19,095,066.73
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo	0	0
Depreciación	618,557.16	697,486.50
Amortización	0	-
Disminución en cuentas por cobrar	22,034,285.21	36,930,823.23
Disminución de Inventarios	-3,220,894.63	407,202.98
Disminución en las provisiones	-3,214,995.66	-10,963,181.08
Incremento en inversiones producido por revaluación	0	0
Ganancia/pérdida en venta de bienes muebles, inmuebles e intangibles	0	0
Bienes Muebles No Pagados	10,393.60	-
Rectificación de Ejercicios Anteriores	-1,555,836.42	-6,371,254.38
Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación	-10,929,481.25	1,606,010.52

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

NOTA EA 5 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.



SECCIÓN 38

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

Instituto de Servicio Médico para los Trabajadores de la Educación del Estado de Coahuila.

Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables

Correspondiente del 01 de enero al 31 de marzo de 2023

(Cifras en pesos)

1. Total de Ingresos Presupuestarios		125,005,457.67
2. Más Ingresos Contables No Presupuestarios		180,200.95
2.1 Ingresos Financieros	179,855.20	
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	345.75	
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		125,185,658.62

Instituto de Servicio Médico para los Trabajadores de la Educación del Estado de Coahuila.

Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables

Correspondiente del 01 de enero al 31 de marzo de 2023

(Cifras en pesos)

1. Total de Egresos Presupuestarios		152,521,599.38
2. Menos Egresos Presupuestario No Contables		162,122.55
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	10,393.60	
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	

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

2.7	Equipo de Defensa y Seguridad	0.00
2.8	Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	151,728.95
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		4,848,174.96
3.1	Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	618,557.16
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	1,049,852.73
3.7	Otros Gastos Contables No Presupuestarios	3,179,765.07

4. Total de Gastos Contables**157,207,651.79**