



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 2024

(CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS)

De conformidad con el artículo 47 y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, así como a la normatividad emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable, a continuación, se presentan las notas a los estados financieros correspondientes al Informe de Avance de Gestión Financiera del 01 de enero al 31 de marzo de 2024, con los siguientes apartados.

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

j) Notas de Desglose.

l) Notas al Estado de Actividades.

Ingresos y Otros Beneficios.

NOTA EA 1. Trimestral.

En el período del 01 de enero al 31 de marzo de 2024, los ingresos del organismo provinieron, principalmente de las aportaciones mensuales obligatorias de las diversas Instituciones como: Gobierno del Estado, Universidad Autónoma de Coahuila, Universidad Autónoma Agraria Antonio Narro, Instituto Tecnológico de Saltillo, y por la aportación mensual de la Sección 38 del SNTE y de sus Instituciones de Seguridad Social en la denominación de las Instituciones Aportantes, así como por la contribución mensual por las retenciones efectuadas a los trabajadores en la denominación de las Instituciones Aportantes;

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

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 2024	01 de enero al 31 de marzo de 2023
4.1.2.	Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	\$132,536,587.94	\$124,151,585.32
4.1.7.	Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	\$775,684.46	\$853,872.35
Total de Ingresos por Gestión		<u>\$133,312,272.40</u>	<u>\$125,005,457.67</u>

Es preciso mencionar que de los ingresos por gestión correspondientes a cuotas y aportaciones de seguridad que representan en lo individual más del 15% lo ocupa Gobierno del Estado de Coahuila, cuya aportación corresponde al 76.36% de los recursos recibidos por concepto de aportaciones, durante el primer trimestre de 2024.

Cabe señalar que Instituto de Servicio Médico cuenta con recursos adicionales que provienen de la recuperación de cuentas por cobrar por concepto de pago de ingresos por aportaciones correspondiente a ejercicios anteriores y estos recursos a que se hace referencia no forman parte del ejercicio presupuestal en curso, ya que por su naturaleza no tiene afectación presupuestaria en ingresos, pero si forman parte del efectivo y equivalentes, dado que dichos recursos bancarios son utilizados como fuente de financiamiento del gasto del año en curso, señalando que en el primer trimestre de 2024, la recuperación de ingresos fue por la cantidad de \$ 20,258,199.14 mismo saldo que en su mayoría corresponde a la Institución de DIPETRE y en menor cuantía a la UAC.

En el rubro de otros ingresos del periodo del 01 de enero al 31 de marzo de 2024, se incluyen renta de cafeterías y tienda de regalos, venta de activo fijo depreciado, donaciones, bases de licitación, y reposiciones de credenciales de afiliación, derecho de piso por máquinas de refrescos y confitería, descuentos y bonificaciones sobre compras, así como intereses ganados en las cuentas bancarias.

Cuenta	Subcuenta	Saldos al	
		01 de enero al 31 de marzo de 2024	01 de enero al 31 de marzo de 2023
4.3.1.	Ingresos Financieros	43,546.04	179,855.20
4.3.9.	Otros Ingresos y Beneficios Varios.	26,683.63	345.75
Total de Otros Ingresos y Beneficios		<u>\$ 70,229.67</u>	<u>\$ 180,200.95</u>

**SNTE****SECCIÓN 38****INSTITUTO DE SERVICIO MÉDICO PARA LOS TRABAJADORES
DE LA EDUCACIÓN DEL ESTADO DE COAHUILA****Gastos y Otras Pérdidas:****NOTA EA 2.- Trimestral.**

Las cuentas de gastos de funcionamiento del 01 de enero al 31 de marzo de 2024, se integran por servicios personales que representan el 48.70 % y consiste en las erogaciones por la nómina del personal de confianza, base y eventual. Los materiales y suministros representaron el 15.10 %, los servicios generales el 35.74% y se tuvieron otros gastos equivalentes al 0.46 % 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 2024	%	Del 01 de enero al 31 de marzo de 2023	%
5.1.	Gastos de Funcionamiento	180,794,433.14	99.54%	155,539,241.90	98.94%
5.1.1.	Servicios personales	88,456,428.61	48.70%	85,684,694.05	54.50%
5.1.2.	Materiales y Suministros	27,421,211.39	15.10%	30,354,128.96	19.31%
5.1.3.	Servicios Generales	64,916,793.14	35.74%	39,500,418.89	25.13%
5.5.	Otros Gastos y Perdidas	836,148.64	0.46%	1,668,409.89	1.06%
Total Gastos Y Otras Pérdidas		<u>181,630,581.78</u>	100.00%	<u>157,207,651.79</u>	100.00%

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

Cuenta	Nombre De La Cuenta	Del 01 de enero al 31 de marzo de 2024	%	Del 01 de enero al 31 de marzo de 2023	%
5.1.	Gastos de Funcionamiento	180,794,433.14	99.54%	155,539,241.90	98.94%
5.1.1.	Servicios personales	88,456,428.61	48.70%	85,684,694.05	54.50%
5.1.1.1	Remuneraciones al personal de carácter permanente	32,472,677.77	17.88%	31,488,485.77	20.03%



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 2024	%	Del 01 de enero al 31 de marzo de 2023	%
5.1.1.2.	Remuneraciones al personal	711,953.60	0.39%	803,658.93	0.51%
5.1.1.3	Remuneraciones adicionales y especiales	14,921,562.61	8.22%	14,271,286.06	9.08%
5.1.1.4.	Seguridad Social	7,709,683.32	4.24%	7,564,244.96	4.81%
5.1.1.5	Otras Prestaciones Sociales y Económicas	32,161,901.31	17.71%	31,094,268.33	19.78%
5.1.1.7.	Pago de Estimulo a Servidores Publicos	478,650.00	0.26%	462,750.00	0.29%
5.1.2.	Materiales y Suministros	27,421,211.39	15.10%	30,354,128.96	19.31%
5.1.2.1.	Materiales de Administración.	1,412,593.70	0.78%	970,909.85	0.62%
5.1.2.2.	Alimentos y Utensilios.	889,532.98	0.49%	733,642.01	0.47%
5.1.2.3.	Materias Primas y Materiales	-	0.00%	490.00	0.00%
5.1.2.4.	Materiales y Artículos de Oficina	34,387.45	0.02%	38,931.05	0.02%
5.1.2.5.	Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	24,522,111.27	13.50%	28,074,947.01	17.86%
5.1.2.6.	Combustible y Lubricantes	264,164.57	0.15%	238,127.43	0.15%
5.1.2.7.	Vestuarios Blancos, Prendas	205,566.45	0.11%	232,681.50	0.15%
5.1.2.9.	Herramientas y Refacciones	92,854.97	0.05%	64,400.11	0.04%
5.1.3.	Servicios Generales	64,916,793.14	35.74%	39,500,418.89	25.13%
5.1.3.1.	Servicios Básicos	1,799,684.01	0.99%	1,663,671.06	1.06%
5.1.3.2.	Servicios de Arrendamiento	478,935.81	0.26%	501,024.65	0.32%
5.1.3.3.	Servicios Profesionales, Científicos y Técnicos y Otros Servicios	60,460,274.38	33.29%	35,168,718.52	22.37%
5.1.3.4.	Servicios Financieros Bancarios	69,474.59	0.04%	80,884.16	0.05%
5.1.3.5.	Servicios de Instalación	1,037,673.71	0.57%	1,293,915.50	0.82%
5.1.3.7.	Servicios de Traslado y Viáticos	105,058.31	0.06%	95,632.48	0.06%

**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 2024	%	Del 01 de enero al 31 de marzo de 2023	%
5.1.3.8.	Servicios Oficiales	82,725.20	0.05%	65,103.06	0.04%
5.1.3.9.	Otros Servicios Generales	882,967.13	0.49%	631,469.46	0.40%
5.5.	Otros Gastos y Perdidas	836,148.64	0.46%	1,668,409.89	1.06%
5.5.1	Estimaciones, Depreciaciones	655,437.45	0.36%	618,557.16	0.39%
5.5.9	Otros Gastos	180,711.19	0.10%	1,049,852.73	0.67%
Total Gastos Y Otras Pérdidas		<u>181,630,581.78</u>	100.00%	<u>157,207,651.79</u>	100.00%

Cta. 5.1.1.1. Remuneraciones al personal de carácter permanente cuyo monto en lo individual al 31 de marzo de 2024 rebasa 15%, este saldo se integra por las remuneraciones a los Trabajadores del Instituto de Servicio Médico por concepto de Sueldo Base, Quinquenio, Compensación especial, Riesgo Profesional.

Cta. 5.1.1.5. Otras Prestaciones Sociales y Económicas cuyo monto en lo individual al 31 de marzo de 2024 rebasa el 15 %, y se integra por cuotas para fondo de ahorro y de trabajo, indemnizaciones, prestaciones y haberes de retiro, prestaciones contractuales y otras prestaciones sociales.

Cta. 5.1.3.3. Servicios Profesionales, Científicos y Técnicos y Otros Servicios, cuyo monto en lo individual al 31 de marzo de 2024 rebasa el 15%, este saldo se integra por Servicios Legales, Consultoría, Capacitación, Apoyo Administrativo, Servicios de Vigilancia, así como Servicios Profesionales dentro del cual se integran por Servicios Subrogados (Médicos, Rayos X, Laboratorios, Ópticas, Clínicas y Especialidades), Prestaciones, Médicos Clínicas y Especialidades.

Cabe señalar que el importe devengado por servicios subrogados al 31 de marzo de 2024 asciende a \$ 56,975,016.32, debido a la alta demanda de servicios subrogados en el rubro Clínicas y especialidades por parte de los Derechohabientes.

**SNTE****SECCIÓN 38****INSTITUTO DE SERVICIO MÉDICO PARA LOS TRABAJADORES
DE LA EDUCACIÓN DEL ESTADO DE COAHUILA****II) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA****ACTIVO****NOTA ESF 1.-Efectivo y Equivalentes****Efectivo**

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

Cuenta	Subcuenta	Saldos al	
		31 de marzo de 2024	31 de diciembre de 2023
1.1.1.1.	Efectivo	51,898.94	39,538.93
1.1.1.2.	Bancos/tesorería	24,767,750.33	25,064,914.35
	TOTAL	24,819,649.27	25,104,453.28

Los saldos del efectivo en caja se integran como sigue:

Cuenta	Subcuenta	Saldos al	
		31 de marzo de 2024	31 de Diciembre de 2023
1.1.1.1.	Efectivo		
1.1.1.1.1.	Caja	13,200.00	17,520.06
1.1.1.1.2.	Administración	15,850.00	15,850.00
1.1.1.1.4.	Caja Clínica	22,848.94	6,043.70
1.1.1.1.5.	Caja Farmacia.	-	125.17
	Totales	<u>51,898.94</u>	<u>39,538.93</u>

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

Este saldo se encuentra distribuido en 43 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 2024	31 de diciembre de 2023
1	1.1.1.2.100	BANCOMER CTA. 0101237470	1.00	1.00
2	1.1.1.2.101	BANCOMER CTA. 0101171739	5,010,087.51	1,963,579.78
3	1.1.1.2.103	BANCOMER CTA. 0101170414	860,001.10	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)	65,469.09	22,826.50
6	1.1.1.2.109	BANCOMER CTA. 0101605852	4,233.91	3,830.80
7	1.1.1.2.110	BANCOMER CTA. 0101606417	167.06	167.03
8	1.1.1.2.111	BANCOMER CTA. 0101606964	119.62	119.61
9	1.1.1.2.112	BANCOMER CTA. 0101606999	57.98	29.96
10	1.1.1.2.113	BANCOMER CTA. 0101607006	863.23	0.01
11	1.1.1.2.114	BANCOMER CTA. 0101607111	44.15	44.15
12	1.1.1.2.115	BANCOMER CTA. 0101607618	9,347.75	3,957.10
13	1.1.1.2.116	BANCOMER CTA. 0101607715	3,445.21	778.00
14	1.1.1.2.117	BANCOMER CTA. 0101607723	1,069.12	111.29
15	1.1.1.2.118	BANCOMER CTA. 0101608150	1,419.39	2,077.03
16	1.1.1.2.119	BANCOMER CTA. 0101608282	1,435.64	267.59
17	1.1.1.2.120	BANCOMER CTA 0101608363	6,515.15	135.96
18	1.1.1.2.121	BANCOMER CTA 0101608592	164.43	98.34
19	1.1.1.2.122	BANCOMER CTA 0101608673	9.06	9.05
20	1.1.1.2.123	BANCOMER CTA 0101608800	368.75	24,600.63
21	1.1.1.2.124	BANCOMER CTA 0101608924	68.43	43,064.67
22	1.1.1.2.125	BANCOMER CTA 0101609076	39,037.15	314.97
23	1.1.1.2.126	BANCOMER CTA 0101611429	6,986.87	23,117.72
24	1.1.1.2.127	BANCOMER CTA. 0101613057	142.54	71.63
25	1.1.1.2.128	BANCOMER CTA 0101613286	4,429.99	8,261.86



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 2024	31 de diciembre de 2023
26	1.1.1.2.129	BANCOMER CTA 0101613499	2,627.85	73,651.51
27	1.1.1.2.130	BANCOMER CTA. 0101613596	3,866.75	8,028.62
28	1.1.1.2.131	BANCOMER CTA. 0101613766	10,729.84	10,164.98
29	1.1.1.2.132	BANCOMER CTA. 0101613804	8,371.90	3,984.70
30	1.1.1.2.134	BANCOMER CTA. 0101614118	5,139.25	12,725.67
31	1.1.1.2.135	BANCOMER CTA. 0101615084	923.79	58.04
32	1.1.1.2.136	BANCOMER CTA. 0101615238	796.12	375.10
33	1.1.1.2.137	BANCOMER CTA. 0101615394	61.13	53.11
34	1.1.1.2.138	BANCOMER CTA. 0101617869	848.34	51.87
35	1.1.1.2.139	BANCOMER CTA. 0101618113	24,662.42	1.22
36	1.1.1.2.140	BANCOMER CTA. 0101618148	1.56	3.06
37	1.1.1.2.141	BANCOMER CTA. 0101627805	1,680.09	3,578.35
38	1.1.1.2.144	SCOTIABANK INVERLAT CTA 18702691256	512,799.39	625,475.54
39	1.1.1.2.145	BANCOMER CTA. 0102310368	0.00	8,277.15
40	1.1.1.2.146	BANCOMER CTA. 0104378105	1,428,320.32	714,159.07
41	1.1.1.2.148	BANCOMER CTA. 0106392679	14,950,494.88	12,264,819.04
42	1.1.1.2.149	INVERLAT CTA 18702765322	1,792,924.43	9,234,736.03
43	1.1.1.2.154	BANCOMER CTA. 0107246927	8,017.04	7,305.51
Total Bancos/Tesorería.			<u>24,767,750.33</u>	<u>25,064,914.35</u>

Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes.

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

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

Así mismo por la aportación obligatoria de las diversas Instituciones Educativas del Estado, así como de las Aportaciones de la Secc. 38 y de sus Instituciones de Seguridad Social en la denominación de Instituciones aportantes, así como de retención de cuotas de trabajadores afiliados al Instituto de Servicio Médico, cuyo importe al 31 de marzo de 2024 es de \$ 56, 191,139.43 mismo que se detalla a continuación;

**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 2024	31 de diciembre de 2023
1.1.2.2.	Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	43,651,589.12	44,433,633.52
1.1.2.3	Deudores Diversos por Cobrar	94,649.49	101,463.52
1.1.2.4	Ingresos por Recuperar a Corto Plazo.	12,444,900.82	4,382,727.81
Total de Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes.		<u>56,191,139.43</u>	<u>48,917,824.85</u>

Cuentas Por Cobrar Corto Plazo.

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

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

Por lo que al cierre del primer trimestre de 2024 solo se está recuperando los saldos que conforman esta cuenta y los cuales se encuentran clasificados en Corto Plazo y Largo Plazo como se detalla a continuación:



SECCIÓN 38

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

No. INST.	INSTITUCIÓN	SALDO INICIAL	LARGO PLAZO	CORTO PLAZO	SALDO FINAL
1	ESTADO	8,095,937.57	6,001,133.10	1,982,223.11	7,983,356.21
3	UAC	200,575.24	126,481.52	66,543.56	193,025.08
4	U.A.A.A.N.	263,367.08	85,989.99	163,399.43	249,389.42
5	JUBILADOS	9,261,480.43	6,756,311.03	2,352,348.83	9,108,659.86
6	SERVICIO MEDICO	2,089,697.35	900,863.64	997,609.51	1,898,473.15
7	TECNOLOGICO	487,836.88	340,557.28	129,438.48	469,995.76
8	DIRECCION DE PENSION	33,011.06	22,800.94	10,210.12	33,011.06
9	FONDO DE LA VIVIENDA	7,430.00	333.60	4,795.25	5,128.85
10	CENTRO RECREATIVO	5,316.85	5,290.45	26.40	5,316.85
12	PENSIONADOS	11,044,834.94	9,811,878.50	829,641.60	10,641,520.10
13	S.N.T.E.	11,839.69	6,708.61	5,131.08	11,839.69
14	CASA CLUB EVENTUALES	4,759.31	-	4,759.31	4,759.31
16	SERV. MED. EVENTUALE	54,285.33	7,149.09	47,136.24	54,285.33
17	SEG. DEL MAESTRO	14,308.34	10,792.23	3,516.11	14,308.34
59	SUPLENTE(CXC)	17,639.03	-	17,639.03	17,639.03
79	SERVICIO MEDICO CONT	11,165.75	9,665.72	-	9,665.72
	TOTAL OFICINAS CENTRALES	31,603,484.85	24,085,955.70	6,614,418.06	30,700,373.76
-	SALDOS NEGATIVOS				5,485.84
+	OTROS				5,129,119.06
=	TOTAL OFICINAS CENTRALES				35,824,006.98
+	CLINICAS REGIONALES				2,186,910.87
+	FARMACIAS REGIONALES				1,096,089.84
+	CLINICAS PERIFÉRICAS				405,761.86
+	TRÁMITES JURÍDICOS				4,138,819.57
=	TOTAL CUENTAS POR COBRAR				43,651,589.12

Deudores Diversos por Cobrar Corto Plazo.

El saldo de esta cuenta está integrado por deudores diversos por concepto de gastos por comprobar funcionarios y empleados, y por viáticos descuentos por nomina, cuyo importe asciende a la cantidad de \$94,649.49

Cuenta	Subcuenta	Saldos al	
		31 de marzo de 2024	31 de diciembre de 2023
1.1.2.3	Deudores Diversos Por Cobrar A Corto Plazo		
1.1.2.3.1	Gastos por comprobar funcionarios	3,487.30	125.00
1.1.2.3.2	Gastos por comprobar empleados	77.50	1,467.94
1.1.2.3.4	Viáticos descuento por nomina	78,464.81	86,691.25
1.1.2.3.8.	Crédito al Salario	12,619.88	13,179.33
	Total De Deudores Diversos Por Cobrar A Corto Plazo	<u>94,649.49</u>	<u>101,463.52</u>

**SNTE****SECCIÓN 38****INSTITUTO DE SERVICIO MÉDICO PARA LOS TRABAJADORES DE LA EDUCACIÓN DEL ESTADO DE COAHUILA****Ingresos Por Recuperar a Corto Plazo (Deudores Diversos Aportaciones)**

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 \$ 12,444,900.82 y los cuales corresponden a ingresos pendientes de recuperar al 31 de marzo de 2024, los cuales se detallan a continuación;

Cta	Subcuenta	Saldos al	
		31 de marzo de 2024	31 de diciembre de 2023
1.1.2.4.1.1.	Estado	0.00	0.00
1.1.2.4.1.3.	U.A.C.	831,752.45	0.00
1.1.2.4.1.4.	U.A.A.A.N.	3,698,268.16	0.00
1.1.2.4.1.5.	Tecnológico	4,085,720.24	4,089,723.89
1.1.4.4.1.6.	Dirección de Pensiones Jubilados	173,542.77	49,681.94
1.1.2.4.1.7.	Dirección de Pensiones Pensionados	104,091.35	22,736.23
1.1.2.4.1.8.	Dirección de Pensiones Beneficiarios	0.00	0.00
1.1.2.4.1.9.	Dirección de Pensiones Administrativos	597,990.13	198,301.38
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	1,826,249.23	0.00
1.1.2.4.1.14	Seguro Del Maestro	1,078,990.22	0.00
1.1.2.4.1.22	Servicio Médico Contrato	0.00	0.00
1.1.2.4.1.24	Jubilados U.A.C	12,568.44	0.00
1.1.2.4.1.25	Jubilados UAAAN	12,747.27	12,749.09
1.1.2.4.1.26	Pensionados UAC	13,445.28	-
1.1.2.4.1.27	Beneficiarios UAC	-	-
1.1.2.4.1.28	Pensionados UAAAN	2,808.96	2,808.96
1.1.2.4.1.30	Sustitución Estado	0.00	0.00
1.1.2.4.1.31	Servicio Médico Confianza	0.00	0.00
1.1.2.4.1.50	Deudores Diversos Varios	6,726.32	6,726.32
Total Cuentas Por Cobrar A Corto Plazo		\$ 12,444,900.82	\$ 4,382,727.81

Ingresos por Recuperar a Largo Plazo.

La cuenta de ingresos por recuperar a largo plazo corresponde al saldo deudor derivado de las aportaciones a cargo de las diferentes Instituciones Aportantes; tal como Dirección de Pensiones de los Trabajadores de la Educación, cuya antigüedad proviene de ejercicios



anteriores 2012 y 2013 así como de ejercicios recientes, Universidad Autónoma de Coahuila y Universidad Autónoma Agraria Antonio Narro, Fondo de Vivienda de los Trabajadores, Seguro del Maestro, los cuales corresponden a ejercicios anteriores y a la fecha los saldos de esta cuenta está pendiente de recuperar, cuyo importe al 31 de marzo de 2024 asciende a \$ 316,539,256.05, mismos que se detallan a continuación:

Cuenta	Subcuenta	Saldos al	
		31 de marzo de 2024	31 de diciembre de 2023
Más De 365 Días			
1.2.2.3.1.1.	Dirección De Pensiones Jubilados	\$ 21,152,846.94	\$ 38,277,062.91
1.2.2.3.1.2.	Dirección De Pensiones Pensionados	2,959,668.72	5,161,378.66
1.2.2.3.1.3.	Dirección De Pensiones Beneficiarios	0	0
1.2.2.3.1.4.	Dirección De Pensiones UAC Pensionados	44,447,029.92	44,462,044.77
1.2.2.3.1.5.	Dirección De Pensiones UAC Jubilados	92,581,659.39	92,594,227.83
1.2.2.3.1.6.	Dirección De Pensiones UAC Beneficiarios	4,508,321.40	4,508,321.40
1.2.2.3.1.7.	U.A.C.	39,353,758.08	40,258,448.02
1.2.2.3.1.8.	U.A.A.A.N.	88,694,180.78	88,694,180.78
1.2.2.3.1.9.	FOVI	11,914,863.50	11,914,863.50
1.2.23.1.10.	SEGURO DEL MAESTRO	10,926,927.32	10,926,927.32
Total de Cuentas por Cobrar a Largo Plazo.		\$ 316,539,256.05	\$ 336,797,455.19

Derecho a Recibir Bienes o Servicios.

Cuenta	Derechos a Recibir Bienes o Servicios.	Saldos al	
		31 de marzo de 2024	31 de diciembre de 2023
1.1.3.1.	Anticipo a Proveedores.		
1.1.3.1.1.	Anticipo a Proveedores.	\$6,000.00	\$0.00
Total Anticipo a Proveedores		\$6,000.00	\$0.00



SNTE

SECCIÓN 38

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

NOTA ESF 4.- Inventarios

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (Inventarios)

Los saldos en la cuenta de Inventarios por un importe de \$ 26,568,852.66 al 31 de marzo de 2024, 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 2024	31 de diciembre de 2023
1.1.4.	Inventarios		
1.1.4.1.1.	Inventario de Medicamentos	\$19,910,160.17	\$26,036,409.48
1.1.4.1.2.	Inventario de Material de Curación	6,473,701.54	7,178,638.43
1.1.4.1.3.	Inventario de Laboratorio	184,990.95	152,881.42
	Total de Inventarios	<u>\$26,568,852.66</u>	<u>\$33,367,929.33</u>

NOTA ESF 5.- Almacenes

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

Inversiones Financieras

NOTA ESF 6.-

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

NOTA ESF 7.-

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 8.- Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles.****a) Bienes Inmuebles.**

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

Cuenta	Subcuenta	Saldos al		ALTAS
		31 de marzo de 2024	31 de diciembre de 2023	
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 2024 se integra como sigue;

Cuenta	Subcuenta	Saldos al		ALTAS
		31 de marzo de 2024	31 de diciembre de 2023	
1.2.4.	Bienes Muebles.			
1.2.4.1.	Mobiliario y Eq de Administración.	8,448,153.20	8,436,556.22	11,596.98
1.2.4.3.	Equipo Instrumental Médico y Laboratorio	30,290,924.07	30,290,924.07	-
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.	7,797,468.23	7,743,488.55	53,979.68
	Total de Bienes Muebles	\$ 56,212,175.41	\$ 56,146,598.75	\$ 65,576.66



SNTE

SECCIÓN 38

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

Las adiciones durante el ejercicio del 01 de enero al 31 de marzo de 2024, corresponden a un importe de \$ 65,576.66 mismas que de detallan a continuación;

Nombre	Cantidad	Del 01 de enero al 31 de marzo de 2024
Mobiliario y Eq de Administración.	2	11,596.98
Equipo e Instrumental Medico		
Eq de Transporte		0
Maquinaria y Otros Equipos y Herramientas	2	53,979.68
Total de Bienes Muebles	4	\$65,576.66

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

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

Para el ejercicio del 01 de enero al 31 de marzo de 2024 la depreciación asciende a la cantidad de \$ -\$ 655,437.45

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 2024, se registró depreciación y amortización como a continuación se detalla:

**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 2024	31 de diciembre de 2023	Tasa aplicadas
1.2.6.1.	Depreciación Acumulada de Infraestructura.	-82,143,769.00	-81,941,645.49	
1.2.6.1.1.	Depreciación acumulada de bienes inmuebles, edificios no residenciales	-82,143,769.00	-81,941,645.49	5%
1.2.6.2.	Depreciación acumulada de bienes muebles.	0.00	0.00	
1.2.6.2.1.	Depreciación acumulada de Mobiliario y equipo	0.00	0.00	10%
1.2.6.3.	Depreciación acumulada de bienes muebles.	-48,587,353.59	-48,134,994.88	
1.2.6.3.1	Depreciación acumulada de mobiliario y equipo	-7,270,803.21	-7,150,209.53	10%
1.2.6.3.2	Depreciación de equipo e instrumental	-25,776,738.98	-25,523,205.09	10%
1.2.6.3.3	Depreciación de equipo de transporte	-9,675,629.91	-9,675,629.91	25%
1.2.6.3.4	Depreciación de maquinaria y equipo	-5,864,181.49	-5,785,950.35	10%
1.2.6.5.	Amortización Acumulada Activos Intangibles	-335,569.65	-334,614.42	
1.2.6.5.1.	Amortización Activos Intangibles	-335,569.65	-334,614.42	
Total de Depreciación, Deterioro, Amortización Acum Bienes.		<u>-\$131,066,692.24</u>	<u>-\$130,411,254.79</u>	

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

NOTA ESF 9.- Bienes Intangibles y Diferido

Al 31 de marzo de 2024, 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 2024	31 de diciembre de 2023
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 2024.

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, y el impuesto sobre erogaciones por remuneraciones, las cuales se integran como sigue;

Cuenta No.	Subcuenta	SalDOS al	
		31 de marzo de 2024	31 de diciembre de 2023
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:	62,987,285.30	44,552,346.70



SECCIÓN 38

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

Cuenta No.	Subcuenta	Saldos al	
		31 de marzo de 2024	31 de diciembre de 2023
2.1.1.2.1.	Proveedores de Medicamento y Materiales de curación	16,526,422.36	18,465,925.16
2.1.1.2.2.	Proveedores de Servicios Subrogados.	37,203,621.88	18,395,582.05
2.1.1.2.3.	Otros Proveedores	4,273,090.51	4,018,739.74
2.1.1.2.5.	Proveedores Médicos de Clínicas y E	4,984,150.55	3,672,099.75
2.1.1.7	Retenciones y Contribuciones	1,880,938.78	4,539,166.95
2.1.1.9	Otras Cuentas por Pagar	126,313.02	126,313.02
Total de Cuentas por Pagar a Corto Plazo		<u>\$ 64,994,537.10</u>	<u>\$ 49,217,826.67</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	
Saldo al 31 De marzo De 2024	
Proveedores De Medicamento	Importe
Mayoristas	
Namo Comercializadora S.A De C.V (Medicamento)	2,651,480.92
Félix Guillermo Estrada Alonso	178,737.50
Infraestructura En Redes y Telecomunicaciones De La Laguna	17,713.20
Alejandro Secundino Rea	14,082.40
María De Los Ángeles González González	1,740.00
Otros Proveedores Menores	35,159.34
Total	\$ 2,898,913.36
Material Diverso De Hospital	
Eric Fernando Hernández Villalobos	2,506,316.76
Homero Dávila Crespo	2,120,663.61
Comercializadora de React. P. Lab. y Mat. P. Hosp. S.A. (Licitación)	1,814,534.31
Praxair México S. De RI. De C.V.	562,973.94
Laura Estela De La Peña Valdés	432,260.75



SNTE

SECCIÓN 38

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

Medica Buslo Sa De Cv (Licitación Curación)	377,653.55
Líderes En Materiales Médicos del Norte de R.L. de C.V.	268,835.93
José Carlos Reyes Correa	243,078.00
Tota L	\$ 8,326,316.85
Laboratorio	
Medica Buslo S.A de C.V (Medicamento Licitación)	2,342,190.39
Impulsora De Cadenas Productivas Y Comerciales S. de R.L.	1,102,061.36
Sanadepot S De RI De Cv (Licitación Medicamento)	1,063,945.00
Comercializadora Medica Alvasan S.A De C.V (Lic. Curación)	790,134.40
Medica Buslo (Medicamento)	2,861.00
Total	\$ 5,301,192.15
Total General Proveedores Medicamentos	\$ 16,526,422.36

Proveedores de Servicios Subrogados	Importe
Clínicas Subrogadas	
Medica Integralis Sc	18,942,790.08
Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia y Protección de Derechos del Estado de Coahuila De Zaragoza	1,443,602.00
Hospital y Clínica Oca S.A. de C.V.	508,930.88
Clínica de Especialidades Santa Elena S.C	169,360.00
Servicios De Salud De Coahuila De Zaragoza	152,258.55
Hospital Guadalupano A.C.	28,097.00
Total	\$ 21,245,038.51
Ópticas Subrogadas	
Laserex del Norte	7,215,369.96
Total	\$ 7,215,369.96
Rayos X Subrogados	
Radiología Digital De Saltillo S.A. de C.V.	1,862,950.00
Laserex Del Norte (Rayos X)	1,782,848.00
Centro Médico ZCruz S.A. de C.V.	811,807.59
Imagen Diagnostica S.A. de C.V.	573,070.50
Grupo Medico Almaden SA de CV	561,400.01
Samuel David Zamora Chamorro	82,640.45

**SNTE**

SECCIÓN 38

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

Cmq Sabinas S.A. de C.V.	64,154.23
Clínica de Ortopedia y Osteoporosis SC	40,700.17
Medical Tac S S.C.	11,394.00
Otros Proveedores Menores	1,041.37
Total	\$ 5,792,006.32
Laboratorios Subrogados	
Grupo Diagnostico Medico Proa S.A. de C.V.	386,902.92
Hemolaguna SA de CV	195,120.00
Francisco Javier Montoya Aguilar	61,034.80
Blanca Leila Garza Gómez	22,058.00
Laboratorios Valdés SA de CV	6,000.00
Leonel Hernández Ortega	3,250.87
Servicios De Salud De Coahuila De Zaragoza	3,964.45
Total	\$ 678,331.04
Médicos Subrogados	
Jesús Gerardo de la Peña Flores	314,414.26
Eduardo Hinojo Rivas	294,300.00
María de Lourdes Ibarra Vázquez	231,174.00
Ana Laura Marines Castillo	224,100.00
Víctor Manuel Cruz Ramírez	177,030.00
Namo Comercializadora SA de CV	164,835.00
Sergio Alberto Flores Alvarado	164,616.25
Rogelio López Fernández	137,700.00
Medica Buslo SA de CV (Subrogado)	113,936.00
Carlos Javier Ramos Morin	63,699.98
Lorena Ayala Pineda	49,959.59
Mónica Cruz Cortes	36,180.00
Margarita Lechuga Velázquez	27,650.00
Edgar Acuña Morales	17,820.00
Jaime Santiago López Rivera	12,150.00
Gerardo Alexis De La Rosa Flores	9,164.00
Carlos Roberto Estrada Bermeo	1,800.00
Total	\$ 2,040,529.08
Farmacias Subrogadas	
Laura Estela De La Peña	232,346.97
Total	\$ 232,346.97
Total General de Proveedores Servicios Subrogados	\$ 37,203,621.88

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

Otros Proveedores	Importe
Materiales y Útiles Diversos	
Olegario Hoyos Deble (Licitación)	1,336,071.24
Pixán Traders México S.A de C.V	579,343.21
Marco Antonio Garza Wong (Licitación)	393,816.06
Albora Grupo Empresarial De Capital Humano	240,005.16
Miguel Ángel Dyer Herrera (Licitación)	224,248.64
Teléfonos de México S.A.B. de C.V.	163,934.13
Bubble Cleanly And More SA de CV	76,710.57
Blanca Estela Carrillo Mora	73,236.54
Luis Carlos Sánchez Torres	63,765.98
Moreno & Socios Abogados Centro De Negocios SC	63,336.00
Guillermo Campos Frausto	50,891.02
Super Centro Comercial El Mirador S.A. De C.V.	36,499.76
Víctor Martín García Yáñez	30,171.60
José Salvador Reynoso Aguilar	29,786.60
Ferretería Sieber S.A. De C.V.	28,261.95
Grupo Colsa De Monclova S.A. De C.V.	26,448.00
Gen Industrial S.A. De C.V.	25,913.25
Periféricos E Insumos Tecnológicos	24,836.85
Olga Leticia González Ramírez	23,553.33
Minerva Elizabeth Hatem Alemán	23,101.40
Fernando Alberto Martínez Lacayo	22,272.00
Otros Proveedores Menores	160,378.44
Total	\$ 3,696,581.73
Otros Proveedores Por Comprobar	\$ 576,508.78
Farmacias	0.00
Total General De Otros Proveedores	\$ 4,273,090.51

**SNTE**

SECCIÓN 38

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

Proveedores Médicos, Clínicas y Especialidades	Importe
Médicos Clínicas y Especialidades	
Encore Health S.A.P.I. de C.V.	3,491,954.00
Pedro Flores Morales	286,868.00
Anabel Viridiana Cortinas Suarez	243,156.04
Kali Servicios Médicos y Suministros Hospitalarios SA de CV	223,141.70
Centro Médico Semma	204,750.01
Héctor Manuel Ramírez Ramos	94,900.00
Comercial De Insumos Imal S.A. de C.V.	77,720.00
José Alfredo González Inocencio	69,856.00
Roberto Carlos Rodríguez Alvarado	52,000.00
Universidad Autónoma De Coahuila	50,000.00
Ambar Vaquera Lozano	40,500.00
Luis Enrique Padilla Montes	30,000.00
Sandra Yazmin Hernández Calleros	27,650.00
José Luis Comparan Martínez	25,200.00
Edmundo Humberto Aldana Zaragoza	21,500.00
Raymundo Martínez Rodríguez	13,000.00
Armando Torres Ramírez	11,700.00
Otros Proveedores Menores	20,254.80
Total General de Médicos, Clínicas y Especialidades	\$ 4,984,150.55
Total General Proveedores a Corto Plazo	\$ 62,987,285.30

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 el impuesto sobre erogaciones por remuneraciones, las cuales se integran como sigue;

**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 2024	31 de diciembre de 2023
2.1.1.7.	Retenciones y Contribuciones por Pagar		
2.1.1.7.1.	Retenciones de ISPT sobre Sueldo	1,583,977.24	4,124,372.47
2.1.1.7.2.	Retenciones de Honorarios	38,977.54	46,943.48
2.1.1.7.3.	Retenciones de Arrendamiento	0.00	2,400.00
2.1.1.7.4.	Impuestos sobre Nomina	257,984.00	365,451.00
Total de Retenciones y Contribuciones por Pagar.		<u>1,880,938.78</u>	<u>4,539,166.95</u>

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

Cuenta	Subcuenta	SalDOS al	
		31 de marzo de 2024	31 de diciembre de 2023
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 por un importe de \$ 125,166,833.36 son montos pendientes de liquidar a proveedores de bienes o servicios de las operaciones que realiza la entidad para el funcionamiento del organismo, cabe mencionar que algunos saldos que integran las cuentas por pagar largo plazo, a la fecha se encuentran con juicio ordinario en materia mercantil en contra el organismo, y a la fecha de los estados financieros, no se tiene resolución alguna, ni se tienen cuantificados los efectos económicos que puedan tener como resultado del juicio, las cuales se integran como sigue;



SNTE

SECCIÓN 38

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

Cta.	Proveedor	Saldos al	
		31 de marzo de 2024	31 de diciembre de 2023
2.2.1.	Cuentas por Pagar Largo Plazo		
2.2.1.1.	Proveedores por Pagar Largo Plazo	125,166,833.36	127,664,121.74
Total de Cuentas por Pagar a Largo Plazo.		<u>\$125,166,833.36</u>	<u>\$127,664,121.74</u>

Cuenta No.	Subcuenta	Saldos al	
		31 de marzo de 2024	31 de diciembre de 2023
2.2.1.1.	Proveedores por Pagar a largo Plazo:		
2.2.1.1.1.	Proveedores de Medicamento y Materiales de curación	113,973,170.82	115,785,169.31
2.2.1.1.2.	Proveedores de Servicios Subrogados.	10,349,729.39	10,704,267.39
2.2.1.1.3.	Otros Proveedores	615,823.20	631,115.09
2.2.1.1.4.	Proveedores Médicos de Clínicas y Especialidades.	228,109.95	543,569.95
Total de Cuentas por Pagar a Largo Plazo		<u>\$125,166,833.36</u>	<u>\$127,664,121.74</u>

Proveedores Largo Plazo	
Saldo Al 31 de marzo De 2024	
Proveedores De Medicamento	Importe
Mayoristas	
Distribuidora Internacional De Medicamentos y Equipo Médico Sa de CV	93,741,585.23
Servicios Empresariales Huiced SA de CV	10,455,969.56
Comser De Coahuila S.A de C.V (Licitación)	15,330.00
Total	104,212,884.79
Laboratorios	

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

José Oziel García Coronel	704,657.19
Comercializadora Del Guadiana Lar S. de RL de C.V	452,043.40
Roberto Carlos Balderas Márquez	32,042.00
Drogas Y Enseres, S.A. de C.V.	29,525.00
Total	1,218,267.59
Material Diverso De Hospital	
Cse Electromédicos S.A. De C.V.	4,600,386.60
Comercializadora De React. P. Lab. y Materiales P. Hospital	3,772,418.35
Ismael Guerra Padilla	82,940.00
Comercializadora Ortopédica Del Norte, S.A. De C.V.	61,422.80
Juan Manuel Esparza Luevano	14,958.20
Otros Proveedores Menores	9,892.49
Total	8,542,018.44
Total General de Proveedores Medicamento	113,973,170.82

Proveedores De Servicios Subrogados	Importe
Clínicas Subrogadas	
Operadora De Hospitales Ángeles SA de CV	8,263,077.79
Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia y Protección de Derechos del Estado de Coahuila de Zaragoza	1,014,863.00
Sermedicar S.A de C.V	490,940.00
Total	\$ 9,768,880.79
Ópticas Subrogadas	

**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
Total	\$ 207,763.04
Rayos X Subrogados	
de Ortopedia y Osteoporosis SC	56,159.66
	\$ 56,159.66
Laboratorios Subrogados	
Total	-
Médicos Subrogados	
Hernán Martínez López	148,221.00
Centro De Obesidad y Cirugia Laparoscopica SC Guillermo Quezada Valenzuela	140,000.00
	23,904.90
Eduardo Hinojo Rivas	4,800.00
Total	\$ 316,925.90
Farmacias Subrogadas	
Otros Proveedores Menores	
Total	-
Total General de Proveedores Servicios Subrogados	\$ 10,349,729.39

Otros Proveedores	Importe
Material y Útiles Diversos	
Fondo de la Vivienda de los Trabajadores de la Educación	264,506.32
Andrés Uriel Hernández Torres	218,600.00
Ingeniería Electrónica De Saltillo	124,311.98
Otros Proveedores Menores	8,404.90
Total	\$ 615,823.20
Farmacias	
Total General de Otros Proveedores	\$ 615,823.20

**SNTE**

SECCIÓN 38

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

Proveedores Médicos, Clínicas y Especialidades No Subrogadas	Importe
Encore Health S.A.P.I. de C.V.	90,480.00
Unidad de Diagnósticos Moleculares SC	37,499.96
Pedro Flores Morales	27,840.00
Perla Rubí Lizeth Escobedo García	27,270.00
Ivan Alberto Mijares Mijares	25,920.00
Hilda Isabel Sarmiento Martínez	8,300.00
José Alberto Cureño Arroyo	6,500.00
Ernesto Padilla Chávez	3,500.00
Humberto Alejandro Reyes López	799.99
Total	228,109.95
Total General de Médicos, Clínicas y Especialidades	\$ 228,109.95
Total General Proveedores Largo Plazo	\$ 125,166,833.36

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 2024, 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 \$ 9,345,148 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 2024	31 de diciembre de 2023
2.1.7.9.	Provisiones a Corto Plazo		
2.1.7.9.1.	Provisiones de Nominas	\$9,345,148.00	\$11,800,347.08
Total de Provisiones a Corto Plazo		\$9,345,148.00	\$11,800,347.08

Otros Pasivos a Corto Plazo.

Este rubro se integra por el adeudo a las Instituciones por concepto de cuotas y aportaciones de seguridad social, y préstamos generadas durante el 01 de enero al 31 de marzo de 2024 cuyo importe asciende a la cantidad de \$ 56, 348,389.85.

Cuenta	Subcuenta	Saldos al	
		31 de marzo de 2024	31 de diciembre de 2023
2.1.9.	Otros Pasivos a Corto Plazo		
2.1.9.9.	Otros Pasivos Circulantes.		
2.1.9.9.1.	Acreedores Diversos	\$55,329,642.38	\$38,361,389.58
2.1.9.9.2.	Prestaciones por Pagar	1,018,747.47	992,848.20
Total de Otros Pasivos a Corto Plazo		\$56,348,389.85	\$39,354,237.78

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 2024, no se tuvo movimientos en las cuentas aplicables.

**SNTE****SECCIÓN 38****INSTITUTO DE SERVICIO MÉDICO PARA LOS TRABAJADORES DE LA EDUCACIÓN DEL ESTADO DE COAHUILA****EVHP 2.- Patrimonio Generado Trimestral.**

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Saldos al		Variación
		31 de marzo de 2024	31 de diciembre de 2023	
	Patrimonio Generado (EVHP) 2)			
3210	Resultado del Periodo/Ejercicio	-48,248,079.71	-129,027,507.25	80,779,427.54
3220	Resultado del Ejercicio Anterior	199,017,136.80	328,044,644.05	-129,027,507.25
3230	Revaluó	74,036,577.66	74,036,577.66	0.00
3240	Reservas	0	0.00	0.00
3250	Rectificaciones de resultados de ejercicios anteriores	-28,604,169.19	-28,381,247.81	-222,921.38
	Total Hacienda Pública/Patrimonio	196,201,465.56	244,672,466.65	-48,471,001.09

<u>Ejercicio</u>	<u>Cargos</u>	<u>Abonos</u>	<u>Neto</u>
Ejercicio 2014	0.00	42,313.58	42,313.58
Ejercicio 2015	1,228,348.45	229,261.54	-999,086.91
Ejercicio 2016	4,695,050.53	841,109.65	-3,853,940.88
Ejercicio 2017	1,473,169.84	2,984,411.87	1,511,242.03
Ejercicio 2018	8,496,157.15	11,520,232.36	3,024,075.21
Ejercicio 2019	27,050,197.41	12,256,313.88	-14,793,883.53
Ejercicio 2020	426,163.50	5,895,836.98	5,469,673.48
Ejercicio 2021	7,546,053.43	10,287,897.73	2,741,844.30
Ejercicio 2022	19,569,648.14	42,386.07	-19,527,262.07

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

<u>Ejercicio</u>	<u>Cargos</u>	<u>Abonos</u>	<u>Neto</u>
Ejercicio 2023	2,120,352.72	124,129.70	-1,996,223.02
Ejercicio 2024	297,689.34	74,767.96	-222,921.38
Totales	72,902,830.51	44,298,661.32	-28,604,169.19

Cambios por errores Contables Acumulativa.

Durante el periodo correspondiente del 01 de enero al 31 de marzo de 2024, se llevaron a cabo registros contables en la cuenta 3.2.5.2. Cambios por errores contables, mismos que corresponden a cancelaciones de saldos de cuentas por cobrar por conceptos cancelación de saldos de derechohabientes por defunción, cancelación de pasivos duplicados en unidades acuña, parras, sabinas, san juan de sabinas, corrección de saldo de proveedores de médicos, clínicas y especialidades no subrogadas.

3.2.5.2. CAMBIOS POR ERRORES CONTABLES.	CARGO	ABONO
CANC POR DEFUNCION EXP 01 11669 CALDERON SALAS ANA LIDIA,, 01 15765 MALTOS MARTINEZ ANTONIO, 17230 PADILLA HDEZ RODOLFO, 01 18308 GALVAN SANDOVAL FCO J, 01 19132 ZENDEJO SANCHEZ OLGA, 01 20057 AGUILAR CAMPOS ELODIA	24,492.36	0.00
CANCELACION POR DEFUNCION ECP 12-1169 GARCIA ARAIZA JUAN ALBERTO	188,439.85	0.00
CANCELACION POR DEFUNCION EXP 12-1429 GUILLERMO DIAZ AURELIANO	84,757.13	0.00
CANCELACIÓN DE PASIVO DUPLICADO ACUÑA FEBRERO 2023	0.00	1,198.00
CANCELACIÓN DE PASIVO DUPLICADO PARRAS ABRIL 2023	0.00	1,742.00
CANCELACION DE PASIVO DUPLICADO SABINAS MAYO 23	0.00	7,541.00
CANCELACIÓN DE PASIVO DUPLICADO SAN JUAN DE SABINAS MAYO 2023	0.00	517.00
CORRECCION DE SALDO DE PROVEEDORES, MEDICOS, CLINICAS Y ESPECIALIDADES NO SUBROGAD	0.00	63,769.96
TOTAL	297,689.34	74,767.96

**SNTE****SECCIÓN 38****INSTITUTO DE SERVICIO MÉDICO PARA LOS TRABAJADORES DE LA EDUCACIÓN DEL ESTADO DE COAHUILA****IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO****Efectivo y equivalentes**

NOTA EFE 1. - 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	Del 01 de enero al 31 de marzo de 2024	Del 01 de enero al 31 de marzo de 2023
Efectivo	51,898.94	50,683.36
Bancos/Tesorería	24,767,750.33	26,440,966.16
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	\$ 24,819,649.27	\$ 26,491,649.52

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

Adquisiciones de Actividades de Inversión efectivamente pagadas		
Concepto	Del 01 de enero al 31 de marzo de 2024	Del 01 de enero al 31 de marzo de 2023
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0.00	0.00
Terrenos	0.00	0.00
Viviendas	0.00	0.00
Edificios no Habitacionales	0.00	0.00
Infraestructura	0.00	0.00
Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	0.00	0.00
Construcciones en Proceso en Bienes Propios	0.00	0.00
Otros Bienes Inmuebles	0.00	0.00
Bienes Muebles	44,118.98	151,728.95

**SNTE**

SECCIÓN 38

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

Adquisiciones de Actividades de Inversión efectivamente pagadas		
Concepto	Del 01 de enero al 31 de marzo de 2024	Del 01 de enero al 31 de marzo de 2023
Mobiliario y Equipo de Administración	11,596.98	0.00
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	0.00	0.00
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0.00	0.00
Vehículos y Equipo de Transporte	0.00	0.00
Equipo de Defensa y Seguridad	0.00	0.00
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	32,522.00	151,728.95
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	0.00	0.00
Activos Biológicos	0.00	0.00
Otras Inversiones	0.00	0.00
Total	44,118.98	151,728.95

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

Concepto	Del 01 de enero al 31 de marzo de 2024	Del 01 de enero al 31 de marzo de 2023
Resultados del Ejercicio Ahorro/Desahorro	-48,248,079.71	-32,021,993.17
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo	48,007,394.68	21,092,511.32
Depreciación	655,437.45	618,557.16
Amortización		0
Disminución en cuentas por cobrar	12,978,884.56	22,034,285.21
Incremento en Cuentas por Cobrar		0
Incremento en inventarios	6,799,076.67	0.00
Disminución de Inventarios		3,220,894.63
Incremento en Provisiones	27,818,375.06	-3,214,995.66
Incremento en inversiones producido por revaluación		0
Ganancia/pérdida en venta de bienes muebles, inmuebles e intangibles		0
Bienes Muebles No Pagados	-21,457.68	-10,393.60
Ajustes de bienes muebles y ajuste de depreciación	0.00	

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

Concepto	Del 01 de enero al 31 de marzo de 2024	Del 01 de enero al 31 de marzo de 2023
Rectificación de Ejercicios Anteriores	-222,921.38	-1,555,836.42
Otros orígenes y aplicaciones	-	0
Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación	-240,685.03	-10,929,481.85

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

NOTA EA 3 Trimestral. La conciliación se presentará atendiendo a lo dispuesto por el Acuerdo por el que se emite el formato de conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables, así como entre los egresos presupuestarios y los gastos contables.

INSTITUTO DE SERVICIO MEDICO PARA LOS TRABAJADORES DE LA EDUCACION DEL ESTADO DE COAHUILA	
Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables	
Del 01 de enero al 31 de marzo de 2024	
(Cifras en pesos)	
Concepto	2024
1. Total de Ingresos Presupuestarios	133,312,272.40
2. Más Ingresos Contables No Presupuestarios	70,229.67
2.1 Ingresos Financieros	43,546.04
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	26,683.63
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	133,382,502.07

**SNTE**

SECCIÓN 38

INSTITUTO DE SERVICIO MÉDICO PARA LOS TRABAJADORES DE LA EDUCACIÓN DEL ESTADO DE COAHUILA**INSTITUTO DE SERVICIO MEDICO PARA LOS TRABAJADORES DE LA EDUCACION DEL ESTADO DE COAHUILA****Cconciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables****Del 01 de enero al 31 de marzo de 2024****(Cifras en pesos)**

Concepto	2024
1. Total de Egresos Presupuestarios	174,060,933.13
2. Menos Egresos Presupuestario No Contables	65,576.66
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	11,596.98
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	53,979.68
2.9 Activos Biológicos	0.00
2.10 Bienes Inmuebles	0.00
2.11 Activos Intangibles	0.00
2.12 Obra Pública en Bienes de Dominio Público	0.00
2.13 Obra Pública en Bienes Propios	0.00
2.14 Acciones y Participaciones de Capital	0.00
2.15 Compra de Títulos y Valores	0.00
2.16 Concesión de Préstamos	0.00
2.17 Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	0.00
2.18 Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	0.00
2.19 Amortización de la Deuda Pública	0.00
2.20 Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	0.00
2.21 Otros Egresos Presupuestarios No Contables	0.00
3. Más Gastos Contables No Presupuestarios	7,635,225.31
3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	655,437.45
3.2 Provisiones	0.00
3.3 Disminución de Inventarios	0.00
3.4 Otros Gastos	180,711.19
3.5 Inversión Pública no Capitalizable	0.00
3.6 Materiales y Suministros (consumos)	0.00
3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestarios	6,799,076.67
4. Total de Gastos Contables	181,630,581.78



SNTE

SECCIÓN 38

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

Estas notas son parte integrante de los estados financieros del Instituto de Servicio Médico para los Trabajadores de la Educación del Estado de Coahuila, por el periodo comprendido del 01 de enero al 31 de marzo de 2024.

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

Por la Administración General:

Dr. Jorge Bill Soto Almaguer.
Director General.

