



SNTE
SECCIÓN 38

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

I.- INFORMACIÓN CONTABLE

p).- Notas de desglose a los estados financieros.

al 31 de diciembre de 2025.



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025
(CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS)**

De conformidad con el artículo 47 y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, así como a la normatividad emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable, a continuación, se presentan las notas a los estados financieros correspondientes Informe de Avance de Gestión Financiera relativo al cuarto trimestre del ejercicio fiscal de 2025 con los siguientes apartados.

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

- p) Notas de Desglose.**

I) Notas al Estado de Actividades.

Ingresos y Otros Beneficios.

Ingresos de Gestión.

Nota EA 1. Trimestral.

Durante el periodo comprendido del **1 de octubre al 31 de diciembre de 2025**, los ingresos del Organismo se originaron principalmente de las **aportaciones mensuales obligatorias realizadas en su carácter de empleadores** por el **Gobierno del Estado**, la **Universidad Autónoma de Coahuila**, la **Universidad Autónoma Agraria Antonio Narro** y el **Instituto Tecnológico de Saltillo**.

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



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

SECCIÓN 38

Adicionalmente, los ingresos del Organismo se integraron por las **retenciones efectuadas a los trabajadores afiliados**, canalizadas a través de las Instituciones Aportantes, así como por los **ingresos derivados de la prestación de servicios médicos**, tanto mediante los **organismos auxiliares del Servicio Médico** como a particulares.

En conjunto, dichos ingresos constituyen la **principal fuente de financiamiento para la operación y sostenimiento del Instituto de Servicio Médico**

Cuenta	Subcuenta	Saldos al	
		01 de octubre al 31 de diciembre de 2025	01 de octubre al 31 de diciembre de 2024
4.1.2.	Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	\$147,489,843.70	\$142,723,164.63
4.1.7.	Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	\$984,650.09	\$991,382.51
Total de Ingresos por Gestión		\$148,474,493.79	\$143,714,547.14

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

Durante el periodo del **01 de octubre al 31 de diciembre de 2025**, dicha aportación representó el **81.32% del total de los ingresos** recibidos por este concepto.

Nota EA 1. Acumulado.

Durante el periodo comprendido del **1 de enero al 31 de diciembre de 2025**, los ingresos del Organismo se originaron principalmente de las **aportaciones mensuales obligatorias realizadas en su carácter de empleadores** por el **Gobierno del Estado**, la **Universidad Autónoma de Coahuila**, la **Universidad Autónoma Agraria Antonio Narro** y el **Instituto Tecnológico de Saltillo**.

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

Adicionalmente, los ingresos del Organismo se integraron por las **retenciones efectuadas a los trabajadores afiliados**, canalizadas a través de las Instituciones Aportantes, así como por los **ingresos derivados de la prestación de servicios médicos**, tanto mediante los **organismos auxiliares del Servicio Médico** como a particulares.

En conjunto, dichos ingresos constituyen la **principal fuente de financiamiento para la operación y sostenimiento del Instituto de Servicio Médico**



Cuenta	Subcuenta	Saldos al	
		01 de enero al 31 de diciembre de 2025	01 de enero al 31 de diciembre de 2024
4.1.2.	Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	\$588,766,054.88	\$566,654,042.77
4.1.7.	Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	\$3,597,399.33	\$3,447,948.69
Total de Ingresos por Gestión		<u>\$592,363,454.21</u>	<u>\$570,101,991.46</u>

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

Durante el periodo del **01 de enero al 31 de diciembre de 2025**, dicha aportación representó el 81.20 % **del total de los ingresos** recibidos por este concepto.

Otros Ingresos y Beneficios.

Nota EA-1 Trimestral.

Dentro del rubro de **otros ingresos y beneficios** correspondientes al periodo del **01 de octubre al 31 de diciembre de 2025**, se incluyen diversos conceptos no recurrentes ni vinculados directamente a la operación principal del Instituto, pero que generan recursos adicionales para su sostenimiento.

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

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



Cuenta	Subcuenta	Saldos al	
		01 de octubre al 31 de diciembre de 2025	01 de octubre al 31 de diciembre de 2024
4.3.1.	Ingresos Financieros	186,753.47	260,878.42
4.3.9.	Otros Ingresos y Beneficios Varios.	15,162.10	1.80
Total de Otros Ingresos y Beneficios		\$ 201,915.57	\$ 260,880.22

Nota EA-1 Acumulativa.

Dentro del rubro de **otros ingresos y beneficios** correspondientes al periodo del **01 de enero al 31 de diciembre de 2025**, se incluyen diversos conceptos no recurrentes ni vinculados directamente a la operación principal del Instituto, pero que generan recursos adicionales para su sostenimiento.

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

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

Cuenta	Subcuenta	Saldos al	
		01 de enero al 31 de diciembre de 2025	01 de enero al 31 de diciembre de 2024
4.3.1.	Ingresos Financieros	554,214.81	452,853.54
4.3.9.	Otros Ingresos y Beneficios Varios.	76,583.45	55,365.30
Total de Otros Ingresos y Beneficios		\$ 630,798.26	\$ 508,218.84



Gastos y Otras Pérdidas:

NOTA EA 2.- Trimestral.

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

El gasto funcionamiento ascendió a \$ 152,139,549.37 pesos, aunados a la Estimación, depreciación, deterioros, obsolescencia y amortización por \$ 765,232.78 pesos, y otros gastos por \$ 137,960.36 dando un total de gastos y otras perdidas por la cantidad de \$ 153,042,742.51

Las cuentas de gastos de funcionamiento del 01 de octubre al 31 de diciembre de 2025, se integran por servicios personales que representan el 58.01 % y consiste en las erogaciones por la nómina del personal de confianza, base y eventual. Los materiales y suministros representaron el 21.49 %, los servicios generales el 19.90%, y se tuvieron otros gastos equivalentes al 0.59 % del total del gasto registrado, los cuales se integran a continuación;

Cuenta	Nombre De La Cuenta	Del 01 de octubre al 31 de diciembre de 2025	%	Del 01 de octubre al 31 de diciembre de 2024	%
5.1.	Gastos de Funcionamiento	152,139,549.37	99.41%	155,152,024.70	99.52%
5.1.1.	Servicios personales	88,781,063.08	58.01%	84,078,304.98	53.93%
5.1.2.	Materiales y Suministros	32,896,414.69	21.49%	24,340,504.57	15.61%
5.1.3.	Servicios Generales	30,462,071.60	19.90%	46,733,215.15	29.98%
5.2.	Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas.	0.00	0.00%	0.00	0.00%
5.2.4.	Ayudas sociales	0.00	0.00%	0.00	0.00%
5.5.	Otros Gastos y Perdidas	903,193.14	0.59%	743,096.55	0.48%
5.5.1.	Estimación, Depreciación, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	765,232.78	0.50%	676,965.97	0.43%
5.5.9	Otros Gastos	137,960.36	0.09%	66,130.58	0.04%
Total Gastos Y Otras Pérdidas		153,042,742.51	100.00%	155,895,121.25	100.00%



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

Cuenta	Nombre De La Cuenta	Del 01 de octubre al 30 de diciembre de 2025	%	Del 01 de octubre al 30 de diciembre de 2024	%
5.1.	Gastos de Funcionamiento				
5.1.1.	Servicios personales				
5.1.1.1	Remuneraciones al personal de carácter permanente	34,088,656.82	22.27%	34,149,938.49	21.91%
5.1.1.5	Otras Prestaciones Sociales y Económicas	31,055,509.18	20.29%	30,719,008.38	19.70%
5.1.2.	Materiales y Suministros.				
5.1.2.5.	Productos Químicos, Farmacéuticos, y de Laboratorio.	30,270,435.57	19.78%	22,204,179.34	14.24%

Cta. 5.1.1.1. Remuneraciones al personal de carácter permanente cuyo monto en lo individual del 01 de octubre al 31 de diciembre de 2025 rebasa 15%, este saldo se integra por las remuneraciones a los Trabajadores del Instituto de Servicio Médico por concepto de Sueldo Base, Quinquenio, Compensación Especial, Riesgo Profesional.

Cta. 5.1.1.5. Otras Prestaciones Sociales y Económicas cuyo monto en lo individual del 01 de octubre al 31 de diciembre de 2025 rebasa el 15 %, y se integra por cuotas para fondo de ahorro y de trabajo, indemnizaciones, prestaciones y haberes de retiro, prestaciones contractuales y otras prestaciones sociales.

Cta. 5.1.2.5. Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio cuyo monto en lo individual del 01 de octubre al 31 de diciembre de 2025 rebasa el 15 %, y se integra por el costo de Medicinas y Productos Farmacéuticos; Medicamentos, Material de Curación, Laboratorio, utilizados primordialmente para la prestación de Servicios a Derechohabientes.

NOTA EA 2.- Acumulado.

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



El gasto funcionamiento ascendió a \$ 658,892,380.60 pesos, aunados a la Estimación, depreciación, deterioros, obsolescencia y amortización por \$ 15,814,210.22 pesos, y otros gastos por \$ 27,138,244.37 dando un total de gastos y otras perdidas por la cantidad de \$ 701,844,834.39

Las cuentas de gastos de funcionamiento del 01 de enero al 31 de diciembre de 2025, se integran por servicios personales que representan el 52.34 % y consiste en las erogaciones por la nómina del personal de confianza, base y eventual. Los materiales y suministros representaron el 17.68 %, los servicios generales el 23.86%, y se tuvieron otros gastos equivalentes al 6.12 % del total del gasto registrado, los cuales se integran a continuación;

Cuenta	Nombre De La Cuenta	Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2025	%	Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2024	%
5.1.	Gastos de Funcionamiento	658,892,380.60	93.88%	646,494,949.30	99.45%
5.1.1.	Servicios personales	367,359,712.50	52.34%	358,153,262.19	55.09%
5.1.2.	Materiales y Suministros	124,066,265.24	17.68%	97,613,933.22	15.02%
5.1.3.	Servicios Generales	167,466,402.86	23.86%	190,727,753.89	29.34%
5.2	Trnsf. Asignaciones, subsidios y ayudas	0.00	0.00%	500,000.00	0.08%
5.2.4	Ayudas Sociales	0.00	0.00%	500,000.00	0.08%
5.5.	Otros Gastos y Perdidas	42,952,454.39	6.12%	3,074,996.87	0.47%
5.5.1.	Estimación, Depreciación, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	15,814,210.02	2.25%	2,636,395.63	0.41%
5.5.9	Otros Gastos	27,138,244.37	3.87%	438,601.24	0.07%
Total Gastos Y Otras Pérdidas		701,844,834.99	100.00%	650,069,946.17	100.00%



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

Cuenta	Nombre De La Cuenta	Del 01 de enero al 31 de Diciembre de 2025	%	Del 01 de enero al 31 de Diciembre de 2024	%
5.1.	Gastos de Funcionamiento				
5.1.1.	Servicios personales				
5.1.1.1	Remuneraciones al personal de carácter permanente	137,809,833.35	19.64%	136,956,307.79	21.07%
5.1.1.5	Otras Prestaciones Sociales y Económicas	135,036,030.32	19.24%	130,253,545.68	20.04%
5.1.2.	Materiales y Suministros				
5.1.2.5.	Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	113,460,334.74	16.17%	87,502,175.30	13.46%
5.1.3.	Servicios Generales				
5.1.3.3.	Servicios Profesionales, Científicos y Técnicos y Otros Servicios	121,732,124.38	17.34%	171,151,024.55	26.33%

Cta. 5.1.1.1. Remuneraciones al personal de carácter permanente cuyo monto en lo individual del 01 de enero al 31 de diciembre de 2025 rebasa 15%, este saldo se integra por las remuneraciones a los Trabajadores del Instituto de Servicio Médico por concepto de Sueldo Base, Quinquenio, Compensación Especial, Riesgo Profesional.

Cta. 5.1.1.5. Otras Prestaciones Sociales y Económicas cuyo monto en lo individual del 01 de enero al 31 de diciembre de 2025 rebasa el 15 %, y se integra por cuotas para fondo de ahorro y de trabajo, indemnizaciones, prestaciones y haberes de retiro, prestaciones contractuales y otras prestaciones sociales.

Cta. 5.1.2.5. Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio cuyo monto en lo individual del 01 de enero al 31 de diciembre de 2025 rebasa el 15 %, y se integra por el costo de Medicinas y Productos Farmacéuticos; Medicamentos, Material de Curación, Laboratorio, utilizados primordialmente para la prestación de Servicios a Derechohabientes.

Cta. 5.1.3.3. Servicios Profesionales, Científicos y Técnicos y Otros Servicios, cuyo monto en lo individual del 01 de enero al 31 de diciembre de 2025 rebasa el 15%, este saldo se integra por Servicios Legales, Consultoría, Capacitación, Apoyo Administrativo, Servicios de Vigilancia, así como Servicios Profesionales dentro del cual se integran los Servicios Subrogados.

II) Notas al Estado de Situación Financiera



ACTIVO

NOTA ESF 1.- Efectivo y Equivalentes

Efectivo

Este rubro está conformado principalmente por los fondos disponibles en caja y bancos, correspondientes a los recursos monetarios propiedad de la entidad, como a continuación se presenta;

Cuenta	Subcuenta	Saldos al	
		31 de diciembre de 2025	31 de diciembre de 2024
1.1.1.1.	Efectivo	53,520.01	41,208.90
1.1.1.2.	Bancos/tesorería	34,482,670.05	55,729,235.62
	TOTAL	34,536,190.06	55,770,444.52

Los saldos del efectivo en caja se integran como sigue:

Cuenta	Subcuenta	Saldos al	
		31 de diciembre de 2025	31 de diciembre de 2024
1.1.1.1.	Efectivo		
1.1.1.1.1.	Caja	14,630.00	13,200.00
1.1.1.1.2.	Administración	15,850.00	15,850.00
1.1.1.1.4.	Caja Clínica	23,040.01	11,987.90
1.1.1.1.5.	Caja Farmacia.	0.00	171.00
	Totales	<u>53,520.01</u>	<u>41,208.90</u>



Bancos

Al 31 de diciembre de 2025, el saldo en bancos asciende a **\$ 34,482,670.06**, recursos que se encuentran representados y distribuidos en **48 cuentas bancarias**.

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

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

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

No.	Cuenta	Bancos/Tesorería	Saldos	
			31 de diciembre de 2025	31 de diciembre de 2024
1	1.1.1.2.100	BANCOMER CTA. 0101237470	1.00	214.62
2	1.1.1.2.101	BANCOMER CTA. 0101171739	0.00	6,003,664.06
3	1.1.1.2.103	BANCOMER CTA. 0101170414	0.00	0.71
4	1.1.1.2.106	BANCOMER CTA. 0101170511 (FAR)	1.10	1.10
5	1.1.1.2.108	BANCOMER CTA. 0101170198 (CLI T)	1,502.28	5,470.61
6	1.1.1.2.109	BANCOMER CTA. 0101605852	3,187.08	28.00
7	1.1.1.2.110	BANCOMER CTA. 0101606417	289.60	3,531.25
8	1.1.1.2.111	BANCOMER CTA. 0101606964	46.54	350.67
9	1.1.1.2.112	BANCOMER CTA. 0101606999	182.08	10,658.86
10	1.1.1.2.113	BANCOMER CTA. 0101607006	0.10	0.07
11	1.1.1.2.114	BANCOMER CTA. 0101607111	32.52	50.17
12	1.1.1.2.115	BANCOMER CTA. 0101607618	586.70	992.37
13	1.1.1.2.116	BANCOMER CTA. 0101607715	978.83	2,579.12
14	1.1.1.2.117	BANCOMER CTA. 0101607723	585.01	1,100.75
15	1.1.1.2.118	BANCOMER CTA. 0101608150	195.64	544.17
16	1.1.1.2.119	BANCOMER CTA. 0101608282	294.13	245.89



No.	Cuenta	Bancos/Tesorería	Saldos	
			31 de diciembre de 2025	31 de diciembre de 2024
17	1.1.1.2.120	BANCOMER CTA 0101608363	3,961.32	2,736.23
18	1.1.1.2.121	BANCOMER CTA 0101608592	50.05	3,520.98
19	1.1.1.2.122	BANCOMER CTA 0101608673	9.16	9.07
20	1.1.1.2.123	BANCOMER CTA 0101608800	5,820.19	18,156.63
21	1.1.1.2.124	BANCOMER CTA 0101608924	118.93	87.30
22	1.1.1.2.125	BANCOMER CTA 0101609076	10,178.44	10,963.02
23	1.1.1.2.126	BANCOMER CTA 0101611429	12,371.53	12,047.75
24	1.1.1.2.127	BANCOMER CTA. 0101613057	13,351.97	999.83
25	1.1.1.2.128	BANCOMER CTA 0101613286	66,571.46	28,867.06
26	1.1.1.2.129	BANCOMER CTA 0101613499	6,482.87	40,729.40
27	1.1.1.2.130	BANCOMER CTA. 0101613596	8,653.85	15,487.57
28	1.1.1.2.131	BANCOMER CTA. 0101613766	4,539.28	10,797.03
29	1.1.1.2.132	BANCOMER CTA. 0101613804	9,990.63	7,080.09
30	1.1.1.2.134	BANCOMER CTA. 0101614118	8,379.22	9,269.52
31	1.1.1.2.135	BANCOMER CTA. 0101615084	60.18	981.95
32	1.1.1.2.136	BANCOMER CTA. 0101615238	2,513.56	2,623.25
33	1.1.1.2.137	BANCOMER CTA. 0101615394	4,464.96	1,912.97
34	1.1.1.2.138	BANCOMER CTA. 0101617869	265.45	15,320.68
35	1.1.1.2.139	BANCOMER CTA. 0101618113	46.02	0.75
36	1.1.1.2.140	BANCOMER CTA. 0101618148	15,166.11	310.22
37	1.1.1.2.141	BANCOMER CTA. 0101627805	82.75	1.35
38	1.1.1.2.144	SCOTIABANK INVERLAT CTA 18702691256	3,707.84	143,666.85
39	1.1.1.2.146	BANCOMER CTA. 0104378105	0.00	0.00
40	1.1.1.2.148	BANCOMER CTA. 0106392679	1,548,803.94	3,636,708.85
41	1.1.1.2.149	INVERLAT CTA 18702765322	11,918,045.81	3,772,075.68
42	1.1.1.2.154	BANCOMER CTA. 0107246927	3,938.55	991.97
43	1.1.1.2.155	SCOTIABANK INVERLAT CTA. 25605271223	2,260,876.53	990,643.96
44	1.1.1.2.157	SCOTIABANK INVERLAT CTA. 25605271183	144,262.14	17,695,184.01
45	1.1.1.2.158	BANCOMER CTA.0123217302	1,031,999.20	1,545,011.29



No.	Cuenta	Bancos/Tesorería	Saldos	
			31 de diciembre de 2025	31 de diciembre de 2024
46	1.1.1.2.159	BANCOMER CTA.0123217590	14,686,324.27	17,845,052.28
47	1.1.1.2.160	BANCOMER CTA.0123217620	0.00	2,288,230.97
48	1.1.1.2.161	BANCOMER CTA.0123217655	2,703,751.23	1,600,334.69
Total Bancos/Tesoreria.			<u>34,482,670.05</u>	<u>55,729,235.62</u>

Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes.

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

ESF 3.- Son derechos a recibir efectivo y equivalentes los saldos deudores derivados de las aportaciones obligatorias de diversas Instituciones Educativas del Estado, así como de las aportaciones realizadas por la Sección 38 del SNTE y sus respectivas instituciones de seguridad social, incluyendo también las retenciones de las cuotas de trabajadores afiliados al Instituto de Servicio Médico, así como adeudos al Instituto de Servicio Médico por la prestación de servicios médicos a derechohabientes y beneficiarios afiliados, correspondientes a ejercicios anteriores.

Al **31 de diciembre de 2025**, el saldo total de este rubro asciende a **\$81,422,908.38**, cuya composición se detalla a continuación:

Cuenta	Subcuenta	Saldos al	
		31 de diciembre de 2025	31 de diciembre de 2024
1.1.2.2.	Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	34,540,009.51	39,660,637.56
1.1.2.3	Deudores Diversos por Cobrar	11,989.42	29,623.64
1.1.2.4	Ingresos por Recuperar a Corto Plazo.	46,870,909.45	38,987,711.58
Total de Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes.		<u>\$ 81,422,908.38</u>	<u>\$ 78,677,972.78</u>



Cta 1.1.2.2. Cuentas Por Cobrar Corto Plazo.

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

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

Por lo tanto, al **31 de diciembre de 2025**, el Instituto únicamente está recuperando los saldos generados con anterioridad a dicha resolución, los cuales han sido **clasificados en cuentas por cobrar a Corto Plazo y Largo Plazo**, conforme al detalle siguiente:

No.	INSTITUCIÓN	SALDO INICIAL	LARGO PLAZO	CORTO PLAZO	SALDO FINAL
1	ESTADO	6,323,921.76	4,973,256.78	981,744.20	5,955,000.98
3	UAC	138,760.05	101,616.96	27,565.72	129,182.68
4	U.A.A.N.	147,057.77	22,208.27	112,065.51	134,273.78
5	JUBILADOS	6,214,244.04	4,244,454.33	1,819,732.84	6,064,187.17
6	SERVICIO MEDICO	1,680,058.91	660,084.90	785,295.76	1,445,380.66
7	TECNOLOGICO	379,574.02	279,669.51	89,300.59	368,970.10
8	DIRECCION DE PENSION	33,011.06	22,800.94	10,210.12	33,011.06
9	FONDO DE LA VIVIENDA	1,690.39	333.60	1,356.79	1,690.39
10	CENTRO RECREATIVO	5,316.85	5,290.45	26.40	5,316.85
12	PENSIONADOS	8,730,232.60	6,715,969.78	624,539.70	7,340,509.48
13	S.N.T.E.	11,839.69	6,708.61	5,131.08	11,839.69
14	CASA CLUB EVENTUALES	4,759.31	-	4,759.31	4,759.31
16	SERV. MED. EVENTUALE	54,285.33	7,149.09	47,136.24	54,285.33
17	SEG. DEL MAESTRO	14,308.34	10,792.23	3,516.11	14,308.34
59	SUPLENTES(CXC)	17,104.10	-	17,104.10	17,104.10
79	SERVICIO MEDICO CONT	7,367.92	11,027.51	-	11,027.51
81	SERVICIO MEDICO COMI	7,413.53	85,555.57	-	85,555.57
	TOTAL	23,770,945.67	17,146,918.53	4,575,322.47	21,676,403.00
-	SALDOS NEGATIVOS				-1,476.13
+	OTROS				5,070,892.31
=	TOTAL OFICINAS CENTRALES				26,745,819.18
+	CLINICAS REGIONALES				2,167,593.78
+	FARMACIAS REGIONALES				1,105,341.68
+	CLINICAS PERIFÉRICAS				406,035.30
+	TRAMITE JURÍDICO				4,115,219.57
=	TOTAL CUENTAS POR COBRAR				34,540,009.51



Cta 1.1.2.3. Deudores Diversos por Cobrar Corto Plazo.

El saldo de esta cuenta se integra por **derechos de cobro a corto plazo** derivados de gastos por comprobar otorgados a funcionarios y empleados, viáticos y descuentos aplicados vía nómina.

Al **31 de diciembre de 2025**, el saldo de la cuenta asciende a **\$ 11,989.42** el cual se presenta desglosado a continuación.

Cuenta	Subcuenta	Saldos al	
		31 de diciembre de 2025	31 de diciembre de 2024
1.1.2.3	Deudores Diversos Por Cobrar A Corto Plazo		
1.1.2.3.1	Gastos por comprobar	4,349.39	12,231.12
1.1.2.3.2	Gastos por comprobar empleados	7,516.34	12,228.20
1.1.2.3.4	Viáticos descuento por nomina	123.69	5,164.32
1.1.2.3.8.	Crédito al Salario	0.00	0.00
Total De Deudores Diversos Por Cobrar A Corto Plazo		<u>\$ 11,989.42</u>	<u>\$ 29,623.64</u>

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

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

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

Cuyo saldo pendiente de recuperación presenta una antigüedad menor a un año y, al **31 de diciembre de 2025**, asciende a **\$ 46,870,909.45**.



Cta	Subcuenta	Saldos al	
		31 de diciembre de 2025	31 de diciembre de 2024
1.1.2.4.1.1.	Estado	0.00	0.00
1.1.2.4.1.3.	U.A.C.	14,700,803.28	9,766,064.92
1.1.2.4.1.4.	U.A.A.A.N.	15,728,754.11	16,281,247.39
1.1.2.4.1.5.	Tecnológico	1,223,005.68	1,147,318.41
1.1.4.4.1.6.	Dirección de Pensiones Jubilados	354,833.59	70,114.87
1.1.2.4.1.7.	Dirección de Pensiones Pensionados	128,255.66	28,297.33
1.1.2.4.1.8.	Dirección de Pensiones Beneficiarios	0.00	0.00
1.1.2.4.1.9.	Dirección de Pensiones Administrativos	3,273,692.41	421,558.11
1.1.2.4.1.10	Servicio Médico Base	0.00	0.00
1.1.2.4.1.11.	Servicio Médico Eventual	0.00	0.00
1.1.2.4.1.12	Fondo De La Vivienda	6,236,869.38	6,669,176.73
1.1.2.4.1.14	Seguro Del Maestro	5,184,350.84	4,563,739.58
1.1.2.4.1.22	Servicio Médico Contrato	0.00	0.00
1.1.2.4.1.24	Jubilados U.A.C	17,386.12	17,274.10
1.1.2.4.1.25	Jubilados UAAAN	8,005.55	8,005.55
1.1.2.4.1.26	Pensionados UAC	10,667.73	11,827.44
1.1.2.4.1.27	Beneficiarios UAC	0.00	0.00
1.1.2.4.1.28	Pensionados UAAAN	4,285.10	2,808.96
1.1.2.4.1.30	Sustitución Estado	0.00	0.00
1.1.2.4.1.31	Servicio Médico Confianza	0.00	0.00
1.1.2.4.1.50	Deudores Diversos Varios		278.19
Total Cuentas Por Cobrar A Corto Plazo		\$ 46,870,909.45	\$ 38,987,711.58



Ingresos por Recuperar a Largo Plazo.

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

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

Cuyos saldos pendientes de recuperación presentan una antigüedad mayor a un año y, **al 31 de diciembre de 2025**, ascienden a **\$190,820,037.95**, a continuación, se presenta el detalle de este saldo:

Cuenta	Subcuenta	Saldos al	
		31 de diciembre de 2025	31 de diciembre de 2024
Más De 365 Días			
1.2.2.3.1.1.	Dirección De Pensiones Jubilados	0.00	0.00
1.2.2.3.1.2.	Dirección De Pensiones Pensionados	0.00	0.00
1.2.2.3.1.3.	Dirección De Pensiones Beneficiarios	0.00	0.00
1.2.2.3.1.4.	Dirección De Pensiones UAC Pensionados	5,508,961.18	44,447,029.92
1.2.2.3.1.5.	Dirección De Pensiones UAC Jubilados	12,744,886.98	92,581,659.39
1.2.2.3.1.6.	Dirección De Pensiones UAC Beneficiarios	0.00	4,508,321.40
1.2.2.3.1.7.	U.A.C.	49,119,823.00	39,353,758.08
1.2.2.3.1.8.	U.A.A.N.	104,975,428.17	88,694,180.78
1.2.2.3.1.9.	FOVI	0.00	0.00
1.2.2.3.1.10.	SEGURO DEL MAESTRO	15,490,666.90	10,926,927.32
1.2.2.3.1.11	TECONOLOGICO	2,980,271.72	2,980,271.72
Total de Cuentas por Cobrar a Largo Plazo.		<u>\$ 190,820,037.95</u>	<u>\$ 283,492,148.61</u>

Es preciso manifestar que la disminución en las cuentas por cobrar a largo plazo se originó a partir del convenio de pago celebrado con fecha 27 de febrero de 2025, mediante el cual la Dirección de Pensiones de los Trabajadores de la Educación (DIPETRE) reconoció un saldo



SNTE
SECCIÓN 38

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

deudor al 31 de enero de 2025 por la cantidad de \$141,536,937.65 (ciento cuarenta y un millones quinientos treinta y seis mil novecientos treinta y siete pesos 65/100 M.N.), correspondiente a cuotas y aportaciones de Jubilados, Pensionados y Beneficiarios UAC por los conceptos de Patrón (13.25 %), Trabajador (3 %) y Atención Médica.

El importe recuperado a la fecha fue de \$123,283,162.55, quedando un adeudo pendiente al 31 de diciembre de 2025 de \$18,253,848.16, cuyo detalle se presenta a continuación:

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

Derecho a Recibir Bienes o Servicios.

Este saldo se integra por los anticipos otorgados a los Proveedores por la prestación de servicios cuyo saldo al 31 de diciembre de 2025 es de \$24,733.69

Cuenta	Concepto	Saldos al	
		31 de diciembre de 2025	31 de diciembre de 2024
1.1.3.1.	Anticipo a Proveedores.		
1.1.3.1.1.	Anticipo a Proveedores.	\$24,733.69	\$30,287.00
	Total Anticipo a Proveedores	\$ 24,733.69	\$ 30,287.00



NOTA ESF 4.- Inventarios

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (Inventarios)

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

El inventario se encuentra valuado bajo el **método de costos promedios**, y su saldo, al **31 de diciembre de 2025**, asciende a **\$23,205,093.33**

La cuenta de inventario se integra como sigue:

Cuenta	Inventarios	Saldos al	
		31 de diciembre de 2025	31 de diciembre de 2024
1.1.4.	Inventarios		
1.1.4.1.1.	Inventario de Medicamentos	\$17,063,420.44	\$13,215,480.91
1.1.4.1.2.	Inventario de Material de Curación	5,582,464.33	5,621,257.94
1.1.4.1.3.	Inventario de Laboratorio	559,208.56	313,674.95
Total de Inventarios		\$23,205,093.33	\$19,150,413.80

NOTA ESF 5.- Almacenes

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

Inversiones Financieras

NOTA ESF 6.-

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

NOTA ESF 7.-

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



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

a) Bienes Inmuebles.

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

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

b) Bienes Muebles. -Trimestral.

El importe de los bienes muebles del 01 de octubre al 31 de diciembre de 2025 se integra como sigue;

Cuenta	Subcuenta	Saldos al		Adiciones
		31 de diciembre de 2025	30 de septiembre de 2025	
1.2.4.	Bienes Muebles.			
1.2.4.1.	Mobiliario y Eq de Administración.	9,367,458.79	9,242,669.63	124,789.16
1.2.4.3.	Equipo Instrumental Médico y Laboratorio	33,810,681.10	33,810,681.10	-
1.2.4.4.	Automóviles y Eq de Transporte.	9,675,629.91	9,675,629.91	-
1.2.4.6.	Maquinaria Otros Eq y Herramientas.	8,593,402.00	8,532,065.84	61,336.16
Total de Bienes Muebles		\$ 61,447,171.80	\$ 61,261,046.48	186,125.32



Las adiciones de Bienes Muebles durante el ejercicio del 01 de octubre al 31 de diciembre de 2025, corresponden a un importe de \$ 934,850.38 mismas que se detallan a continuación;

Nombre	Cantidad	Del 01 de octubre al 31 de diciembre de 2025
Mobiliario y Eq de Administración.	15	124,789.16
Equipo e Instrumental Medico		
Eq de Transporte		-
Maquinaria y Otros Equipos y Herramientas	4	61,336.16
Total de Bienes Muebles	19	186,125.32

Bienes Muebles. - Acumulativo.

El importe de los bienes muebles del 01 de enero al 31 de diciembre de 2025, se integra como sigue;

Cuenta	Subcuenta	Saldo al		Adiciones
		31 de diciembre de 2025	31 de diciembre de 2024	
1.2.4.	Bienes Muebles.			
1.2.4.1.	Mobiliario y Eq de Administración.	9,367,458.79	8,960,274.19	407,184.60
1.2.4.3.	Equipo Instrumental Médico y Laboratorio	33,810,681.10	32,569,447.69	1,241,233.41
1.2.4.4.	Automóviles y Eq de Transporte.	9,675,629.91	9,675,629.91	-
1.2.4.6.	Maquinaria Otros Eq y Herramientas.	8,593,402.00	7,666,863.21	926,538.79
Total de Bienes Muebles		\$ 61,447,171.80	\$ 58,872,215.00	2,574,956.80



Las adiciones de Bienes Muebles durante el ejercicio del 01 de enero al 31 de diciembre de 2025 corresponden a un importe de \$ 2,574,956.80 mismas que se detallan a continuación:

Nombre	Cantidad	Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2025
Mobiliario y Eq de Administración.	32	407,184.60
Equipo e Instrumental Medico	14	1,241,233.41
Eq de Transporte	0	-
Maquinaria y Otros Equipos y Herramientas	26	926,538.79
Total de Bienes Muebles	72	2,574,956.80

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 diciembre de 2025 la depreciación asciende a la cantidad de \$ -2,962,001.73

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

Así como se registra la amortización acumulada activos intangibles reflejado en la cuenta 1.2.6.5. al 31 de diciembre de 2025 por la cantidad de \$-1,053.09

Por lo que, al 31 de diciembre de 2025, se registró depreciación y amortización como a continuación se detalla:



No. cuenta	Subcuenta	Depreciación Acumulada al		
		31 de diciembre de 2025	31 de diciembre de 2024	Tasa aplicadas
1.2.6.1.	Depreciación Acumulada de Infraestructura.	-83,452,484.69	-82,750,954.42	
1.2.6.1.1.	Depreciación acumulada de bienes inmuebles, edificios no residenciales	-83,452,484.69	-82,750,954.42	5%
1.2.6.2.	Depreciación acumulada de bienes muebles.	0.00	0.00	
1.2.6.2.1.	Depreciación acumulada de Mobiliario y equipo	0.00	0.00	10%
1.2.6.3.	Depreciación acumulada de bienes muebles.	-51,291,262.22	-49,030,790.76	
1.2.6.3.1	Depreciación acumulada de mobiliario y equipo	-8,368,353.91	-7,667,723.70	10%
1.2.6.3.2	Depreciación de equipo e instrumental	-26,992,963.88	-25,806,358.30	10%
1.2.6.3.3	Depreciación de equipo de transporte	-9,706,573.58	-9,675,629.91	25%
1.2.6.3.4	Depreciación de maquinaria y equipo	-6,223,370.85	-5,881,078.85	10%
1.2.6.5.	Amortización Acumulada Activos Intangibles	-339,488.43	-338,435.34	
1.2.6.5.1.	Amortización Activos Intangibles	-339,488.43	-338,435.34	
Total de Depreciación, Deterioro, Amortización Acum Bienes.		-\$135,083,235.34	-\$132,120,180.52	

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 diciembre de 2025, el saldo de esta cuenta asciende a \$339,488.43, correspondiente a la adquisición de software clasificado como activo intangible. Este saldo está integrado por los siguientes conceptos:

- Licencia de Time Viewer, adquirida en junio de 2017, por un importe de \$29,391.42.



- Licencia 256c D/Software IVMS5200 para el centro de monitoreo, adquirida el 17 de febrero de 2016, por un importe de \$310,097.01.

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

Cuenta	Subcuenta	Saldos al	
		31 de diciembre de 2025	31 de diciembre de 2024
1.2.5.	Activos Intangibles		
1.2.5.1.	Software	339,488.43	339,488.43
	Total de Activos Intangibles	339,488.43	339,488.43

NOTA ESF 10.-Estimaciones y Deterioros.

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

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

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

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

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



Cuenta	Subcuenta	Saldos al	
		31 de diciembre de 2025	31 de diciembre de 2024
1.1.6.1.	Estimación por perdida o deterioro de activos no circulantes		
1.1.6.1.1.	Estimación por perdida o deterioro de activos no circulantes	- 12,851,155.20	0.00
	Total	- 12,851,155.20	0.00

NOTA ESF 11.- Otros Activos

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

PASIVO

NOTA ESF 12.- Cuentas y Documentos por Pagar

Cuentas Por Pagar a Corto Plazo.

Las **cuentas por pagar a corto plazo** representan las obligaciones a cargo del Ente Público, exigibles en un plazo menor o igual a doce meses, derivadas de operaciones devengadas al cierre del ejercicio, correspondientes a **montos pendientes de liquidar a proveedores de bienes y servicios** relacionados con las operaciones necesarias para el funcionamiento del organismo.

Asimismo, incluyen **retenciones derivadas de las relaciones laborales** y retenciones realizadas a **prestadores de servicios**:

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

Al **31 de diciembre de 2025**, el saldo total de esta cuenta asciende a **\$9,348,161.13**, integrado de la siguiente manera:



SNTE
SECCIÓN 38

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

Cuenta No.	Subcuenta	Saldos al	
		31 de diciembre de 2025	31 de diciembre de 2024
2.1.1.1.	Servicios Personales por Pagar	0.00	0.00
2.1.1.1.1	Nomina por Pagar	0.00	0.00
2.1.1.2.	Proveedores por Pagar a corto Plazo:	4,050,356.06	40,194,528.33
2.1.1.2.1.	Proveedores de Medicamento y Materiales de curación	613,258.61	7,054,423.91
2.1.1.2.2.	Proveedores de Servicios Subrogados.	2,778,679.05	29,850,289.51
2.1.1.2.3.	Otros Proveedores	609,873.66	1,543,016.27
2.1.1.2.5.	Proveedores Médicos de Clínicas y E	48,544.74	1,746,798.64
2.1.1.7	Retenciones y Contribuciones	5,169,733.05	4,944,094.17
2.1.1.9	Otras Cuentas por Pagar	128,072.02	128,072.02
Total de Cuentas por Pagar a Corto Plazo		\$ 9,348,161.13	\$ 45,266,694.52

Proveedores por pagar a corto plazo.

El saldo al 31 de diciembre de 2025, correspondiente a Proveedores de Corto Plazo asciende a la cantidad de **\$ 4,050,356.06**, mismo saldo que se encuentra integrado por los pasivos correspondientes a Proveedores de Medicamento y Material de Curación, Proveedores Servicios Subrogados, Proveedores de Médicos, Clínicas y Especialidades.

Es preciso señalar que la disminución de las Cuentas por Pagar a Corto Plazo obedece principalmente a la **reducción de adeudos con proveedores**, especialmente en servicios subrogados y suministros médicos, lo que evidencia una **mejora en la gestión financiera en la regularización de pasivos** al cierre del ejercicio 2025, como a continuación se presenta;

PROVEEDORES CORTO PLAZO
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025

PROVEEDORES DE MEDICAMENTO	IMPORTE
MAYORISTAS	
MEDKDEM S.A. DE C.V.	197,447.66
OTROS PROVEEDORES MENORES	35,159.34

**SNTE**

SECCIÓN 38

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

	TOTAL	\$232,607.00
MATERIAL DIVERSO DE HOSPITAL		
PRAXAIR MEXICO S. DE RL. DE C.V.		13,842.40
OTROS PROVEEDORES MENORES		3,612.50
TOTAL	\$	17,454.90
LABORATORIO		
COMERCIALIZADORA MEDICA ALVASAN S.A DE C.V		363,196.71
TOTAL	\$	363,196.71
TOTAL GENERAL PROVEEDORES MEDICAMENTOS	\$	613,258.61

PROVEEDORES DE SERVICIOS SUBROGADOS	IMPORTE
CLINICAS SUBROGADAS	
SERVICIOS DE SALUD DE COAHUILA DE ZARAGOZA (ONCOLOGIA)	799,136.50
HOSPITAL Y CLINICA OCA S.A. DE C.V.	382,832.21
SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA Y PROTECCION DE DERECHOS DEL ESTADO DE COAHUILA DE ZARAGOZA	43,755.00
SERVICIOS DE SALUD DE COAHUILA DE ZARAGOZA	29,533.18
HOSPITAL GUADALUPANO A.C.	3,074.00
TOTAL	\$ 1,258,330.89
OPTICAS SUBROGADAS	
MARCELA ELENA MORALES CANTU	6,075.00
TOTAL	\$ 6,075.00
RAYOS X SUBROGADOS	
GRUPO MEDICO ALMADEN SA DE CV	152,500.00
CENTRO MEDICO Z CRUZ S.A. DE C.V.	109,455.28
SAMUEL DAVID ZAMORA CHAMORRO	58,776.60
IMAGEN DIAGNOSTICA S.A. DE C.V.	41,408.61
OTROS PROVEEDORES MENORES	6,567.42
TOTAL	\$ 368,707.91
LABORATORIOS SUBROGADOS	
GRUPO CLINICO DE LA HOZ & CRYSTAL, S.A. DE C.V.	569,276.64
BLANCA LEILA GARZA GOMEZ	22,780.35
CESAR EDUARDO CASTELLANOS RIOS	13,716.40
TOTAL	\$ 605,773.39
MEDICOS SUBROGADOS	



PROVEEDORES DE SERVICIOS SUBROGADOS		IMPORTE
ROGELIO LOPEZ FERNANDEZ		\$120,600.00
CARLOS JAVIER RAMOS MORIN		\$38,779.99
JESUS GERARDO DE LA PEÑA FLORES		\$35,224.12
ANA LAURA MARINES CASTILLO		\$24,930.00
EDGAR ACUÑA MORALES		\$22,770.00
MARIA DE LOURDES IBARRA VAZQUEZ		\$22,374.00
BLANCA ELENA VALLEJO DOMINGUEZ		\$21,626.25
FRANCISCO JAVIER GALLEGOS BECERRA		\$13,050.00
MONICA CRUZ CORTES		\$7,290.00
RAFAEL ACOSTA ORTIZ		\$5,334.53
	TOTAL	\$ 311,978.89
FARMACIAS SUBROGADAS		
LAURA ESTELA DE LA PEÑA		227,812.97
	TOTAL	\$ 227,812.97
	TOTAL DE PROVEEDORES SERVICIOS SUBROGADOS	\$ 2,778,679.05

OTROS PROVEEDORES	IMPORTE
MATERIALES Y UTILES DIVERSOS	
SANELY S.A DE C.V	40,329.43
BUBBLE CLEANLY AND MORE SA DE CV	31,300.28
MARIA ISABEL GRANADOS NAVA	19,507.50
PROMOTORA AMBIENTAL DE LA LAGUNA S.A. DE C.V.	14,755.22
EDGAR VALENZUELA CARBALLO	12,218.00
GEN INDUSTRIAL S.A. DE C.V.	9,565.39
ECOGAS MEXICO S. DE R.L. DE C.V.	4,364.00
CESAR RAMIRO CABRERA TORRES	1,731.88
OTROS PROVEEDORES MENORES	4,357.25
TOTAL	\$ 138,128.95
OTROS PROVEEDORES POR COMPROBAR	\$ 471,744.71
FARMACIAS	0.00
TOTAL OTROS PROVEEDORES	\$ 609,873.66



PROVEEDORES MEDICOS, CLINICAS Y ESPECIALIDADES		IMPORTE
MEDICOS CLINICAS Y ESPECIALIDADES		
PEDRO FLORES MORALES		48,544.74
TOTAL DE MEDICOS, CLINICAS Y ESPECIAALIDADES		\$ 48,544.74
TOTAL GENERAL PROVEEDORES A CORTO PLAZO		\$ 4,050,356.06

Retenciones y Contribuciones por Pagar.

En esta cuenta se registran las obligaciones a cargo del Servicio Médico derivadas de retenciones fiscales y contribuciones causadas con motivo de la relación laboral con su personal, así como de la contratación de servicios profesionales y arrendamientos.

Los principales conceptos que integran esta cuenta son los siguientes:

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

Las retenciones y contribuciones antes mencionadas corresponden a obligaciones fiscales generadas durante el ejercicio fiscal 2025 y que, al cierre del mismo, se encuentran pendientes de entero a las autoridades fiscales competentes. Dichas obligaciones serán liquidadas conforme a los plazos y disposiciones establecidos en la normatividad aplicable.

Al **31 de diciembre de 2025**, el saldo de **Retenciones y Contribuciones** asciende a **\$5,169,733.06**, y se integra como se muestra a continuación:

Cuenta	Subcuenta	Saldos al	
		31 de diciembre de 2025	31 de diciembre de 2024
2.1.1.7.	Retenciones y Contribuciones por Pagar		
2.1.1.7.1.	Retenciones de ISPT sobre Sueldo	4,566,687.96	4,349,814.46
2.1.1.7.2.	Retenciones de Honorarios	105,727.09	92,845.71
2.1.1.7.3	Retenciones de Arrendamiento	0.00	1,560.00
2.1.1.7.4.	Impuestos sobre Nomina	497,318.00	499,874.00
Total de Retenciones y Contribuciones por Pagar.		<u>5,169,733.05</u>	<u>4,944,094.17</u>



Otras Cuentas por Pagar.

Esta cuenta se integra por los saldos pendientes de pago que el Instituto mantiene con sus derechohabientes, derivados de: Devoluciones por estudios médicos, Devoluciones por procedimientos y Otras devoluciones aplicables. Al 31 de diciembre de 2025, el saldo registrado en Otras Cuentas por Pagar asciende a \$128,072.02.

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

Cuenta	Subcuenta	Saldos al	
		30 de diciembre de 2025	31 de diciembre de 2024
2.1.1.9.	Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo		
2.1.1.9.2.	Devolución por estudios	\$83,747.04	\$83,747.01
2.1.1.9.3.	Devolución por error en estudios	\$30,912.23	\$30,912.23
2.1.1.9.4.	Devolución por procedimientos	\$6,474.05	\$6,474.05
2.1.1.9.5.	Otras devoluciones	\$6,938.70	\$6,938.70
Total de Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo		\$128,072.02	\$128,072.02

Proveedores a Largo Plazo (Más de 365 Días)

Al 31 de diciembre de 2025, las cuentas por pagar a largo plazo presentan un saldo de **\$50,445,035.79**, correspondiente a adeudos pendientes de liquidar a proveedores de bienes y servicios. Dichos pasivos se integran por obligaciones generadas en ejercicios fiscales anteriores, las cuales continúan vigentes a la fecha de cierre del ejercicio.

El saldo se encuentra conformado principalmente por adeudos con:

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



Estas obligaciones derivan de operaciones necesarias para el adecuado funcionamiento del organismo, A continuación, se muestra la integración del saldo correspondiente:

Cta.	Proveedor	Saldos al	
		31 de diciembre de 2025	31 de diciembre de 2024
2.2.1.	Cuentas por Pagar Largo Plazo		
2.2.1.1.	Proveedores por Pagar Largo Plazo	50,445,035.79	39,999,908.57
Total de Cuentas por Pagar a Largo Plazo.		<u>\$50,445,035.79</u>	<u>\$39,999,908.57</u>

Cuenta No.	Subcuenta	Saldos al	
		30 de septiembre de 2025	31 de diciembre de 2024
2.2.1.1.	Proveedores por Pagar a largo Plazo:		
2.2.1.1.1.	Proveedores de Medicamento y Materiales de curación	24,286,392.15	23,109,311.65
2.2.1.1.2.	Proveedores de Servicios Subrogados.	22,270,073.67	13,364,161.25
2.2.1.1.3.	Otros Proveedores	806,335.90	789,493.61
2.2.1.1.4.	Proveedores Médicos de Clínicas y Especialidades.	3,082,234.07	2,736,942.06
Total de Cuentas por Pagar a Largo Plazo		<u>\$50,445,035.79</u>	<u>\$39,999,908.57</u>

PROVEEDORES LARGO PLAZO

PROVEEDORES DE MEDICAMENTO	IMPORTE
MAYORISTAS	
SERVICIOS EMPRESARIALES HUICED SA. DE CV	10,405,968.52
NAMO COMERCIALIZADORA S.A DE C.V	1,026,234.60
FELIX GUILLERMO ESTRADA ALONSO	39,993.75
INFRAESTRUCTURA EN REDES Y TELECOMUNICACIONES DE LA LAGUNA	17,713.20
COMSER DE COAHUILA S.A DE C.V (LICITACION)	15,330.00
ALEJANDRO SECUNDINO REA	14,082.40
MARIA DE LOS ANGELES GONZALEZ GONZALEZ	1,740.00
TOTAL	<u>11,521,062.47</u>
MATERIAL DIVERSO DE HOSPITAL	



SNTE
SECCIÓN 38

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

CSE ELECTROMEDICOS S.A. DE C.V.	4,600,386.60
COMERCIALIZADORA DE REACT. P. LAB. Y MATERIALES P. HOSPITAL	2,919,806.18
ERIC FERNANDO HERNANDEZ VILLALOBOS	2,151,179.70
HOMERO DAVILA CRESPO	1,347,462.86
JOSE CARLOS REYES CORREA	243,078.00
LIDERES EN MATERIALES MEDICOS DEL NORTE DE R.L. DE C.V.	119,516.96
ISMAEL GUERRA PADILLA	82,940.00
COMERCIALIZADORA ORTOPEDICA DEL NORTE, S.A. DE C.V.	61,422.80
JUAN MANUEL ESPARZA LUEVANO	14,958.20
OTROS PROVEEDORES MENORES	6,310.79
TOTAL	11,547,062.09

LABORATORIOS

JOSE OZIEL GARCIA CORONEL	704,657.19
COMERCIALIZADORA DEL GUADIANA LAR S. DE RL DE C.V	452,043.40
ROBERTO CARLOS BALDERAS MARQUEZ	32,042.00
DROGAS Y ENSERES, S.A. DE C.V.	29,525.00
TOTAL	1,218,267.59
TOTAL PROVEEDORES MEDICAMENTO	24,286,392.15

PROVEEDORES DE SERVICIOS SUBROGADOS	IMPORTE
CLINICAS SUBROGADAS	
MEDICA INTEGRALIS SC	10,456,512.76
OPERADORA DE HOSPITALES ANGELES SA DE CV	8,263,077.79
SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA Y PROTECCION DE DERECHOS DEL ESTADO DE COAHUILA DE ZARAGOZA	1,870,864.00
SERMEDICAR S.A DE C.V	490,940.00
TOTAL	\$ 21,081,394.55
OPTICAS SUBROGADAS	
CENTRO DE ESTUDIOS OFTALMOLOGICOS LASER DE SLTILLO S. A. DE C.V.	207,763.04
TOTAL	\$ 207,763.04
RAYOS X SUBROGADOS	
GRUPO MEDICO ALMADEN SA DE CV	311,000.00
CLINICA DE ORTOPEDIA Y OSTEOPOROSIS SC	56,159.66
CMQ SABINAS S.A. DE C.V.	44,651.78
	\$ 411,811.44
LABORATORIOS SUBROGADOS	



SNTE
SECCIÓN 38

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

	TOTAL	-
MEDICOS SUBROGADOS		
CENTRO DE OBESIDAD Y CIRUGIA LAPARASCOPICA SC	140,000.00	
VICTOR MANUEL CRUZ RAMIREZ	115,920.00	
JESUS GERARDO DE LA PEÑA FLORES	114,609.24	
HERNAN MARTINEZ LOPEZ	111,460.50	
MARIA DE LOURDES IBARRA VAZQUEZ	58,410.00	
GUILLERMO QUEZADA VALENZUELA	23,904.90	
EDUARDO HINOJO RIVAS	4,800.00	
TOTAL	\$ 569,104.64	
FARMACIAS SUBROGADAS		
OTROS PROVEEDORES MENORES		
TOTAL	-	
TOTAL DE PROVEEDORES SERVICIOS SUBROGADOS	\$ 22,270,073.67	

	IMPORTE
OTROS PROVEEDORES	
MATERIAL Y UTILES DIVERSOS	
FONDO DE LA VIVIENDA DE LOS TRABAJADORES DE LA EDUCACION	264,506.32
ANDRES URIEL HERNANDEZ TORRES	218,600.00
INGENIERIA ELECTRONICA DE SALTILLO	124,311.98
BUBBLE CLEANLY AND MORE SA DE CV	76,710.57
GUILLERMO CAMPOS FRAUSTO	32,180.40
GRUPO COLSA DE MONCLOVA S.A. DE C.V.	26,448.00
OTROS PROVEEDORES MENORES	63,578.63
TOTAL	\$ 806,335.90
TOTAL GENERAL DE OTROS PROVEEDORES	\$ 806,335.90

	IMPORTE
PROVEEDORES MEDICOS, CLINICAS Y ESPECIALIDADES NO SUBROGADAS	
ENCORE HEALTH S.A.P.I. DE C.V.	\$2,247,666.00
PEDRO FLORES MORALES	\$314,708.00
CENTRO MEDICO SEMMA	\$155,250.01
COMERCIAL DE INSUMOS IMAL S.A. DE C.V.	\$77,720.00
AMBAR VAQUERA LOZANO	\$40,500.00
UNIDAD DE DIAGNOSTICOS MOLECULARES SC	\$37,499.96
LUIS ENRIQUE PADILLA MONTES	\$30,000.00
IVAN ALBERTO MIJARES MIJARES	\$28,920.00



PERLA RUBI LIZETH ESCOBEDO GARCIA	\$27,270.00
JOSE LUIS COMPARAN MARTINEZ	\$25,200.00
EDMUNDO HUMBERTO ALDANA ZARAGOZA	\$21,500.00
JOSE ALFREDO GONZALEZ INOCENCIO	\$15,360.11
OTROS PROVEEDORES MENORES	60,639.99
TOTAL	3,082,234.07
TOAL GENERAL MEDICOS, CLINICAS Y ESPECIALIDADES	\$ 3,082,234.07

TOTAL GENERAL PROVEEDORES LARGO PLAZO	\$ 50,445,035.79
--	-------------------------

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

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

NOTA ESF 14.- Pasivos Diferidos.

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

NOTA ESF 15.- Provisiones.

Provisiones a Corto Plazo.

El saldo registrado en esta cuenta corresponde a las **provisiones generadas del 1º de enero al 31 de diciembre de 2025**, por un importe total de **\$12,141,222.69**

Estas provisiones representan **obligaciones a corto plazo** (a ser cumplidas dentro de un año) que el **Instituto de Servicio Médico para los Trabajadores de la Educación** mantiene con su personal, y contemplan diversos conceptos laborales y prestaciones, entre los cuales se incluyen: Servidor institucional, Premio a la perseverancia, Bono de ajuste a calendario, Bono de apoyo a festividades, Bonos de despensa de fin de año, Día del personal de apoyo y asistencia a la educación, Permisos económicos no disfrutados, Ayuda escolar, Estímulo por antigüedad, Estímulo por eficiencia, Prima vacacional, Aguinaldo, Bono navideño, Gratificación de fin de año, Estímulo de puntualidad y asistencia, Bono de permanencia voluntaria, Prima de antigüedad, Beca, estas provisiones han sido calculadas conforme a la normatividad aplicable y representan compromisos laborales reconocidos por el Instituto.

Cabe señalar que, al cierre del ejercicio fiscal, las obligaciones laborales fueron cubiertas de manera oportuna; y en consecuencia, el saldo al 31 de diciembre de 2025 que muestra esta cuenta corresponde exclusivamente a la provisión de la segunda



parte del aguinaldo, la cual será cubierta durante la primera quincena del ejercicio fiscal 2026.

Cuenta	Subcuenta	Saldos al	
		31 de diciembre de 2025	31 de diciembre de 2024
2.1.7.9.	Provisiones a Corto Plazo		
2.1.7.9.1.	Provisiones de Nominas	\$12,141,222.69	\$12,066,329.29
Total de Provisiones a Corto Plazo		\$12,141,222.69	\$12,066,329.29

Provisiones a Largo Plazo.

Las provisiones para contingencias a largo plazo ascienden a un importe de **\$93,741,585.23**, y corresponden a posibles obligaciones derivadas de juicios ordinarios mercantiles relevantes, de alto costo y riesgo, promovidos en contra del Organismo.

A la fecha de elaboración de los estados financieros, dichos procedimientos legales se encuentran en proceso, sin que exista aún una resolución definitiva ni una cuantificación cierta de los posibles efectos económicos que pudieran generarse.

A continuación, se presenta la integración del saldo correspondiente:

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

Cabe señalar que la disminución registrada en el rubro de provisiones para contingencias obedece a la conclusión del juicio ordinario mercantil identificado con el expediente número 450/2015, promovido por el proveedor Casa Marzam, S.A. de C.V., derivado de la ejecución de la sentencia definitiva de fecha 26 de junio de 2024.



NOTA ESF 16.- Otros Pasivos a Corto Plazo.

Este rubro se integra por los adeudos a diversas instituciones derivados del pago de cuotas y aportaciones de seguridad social, entre las que se incluyen DIPETRE, FOVI, Seguro del Maestro, así como cuotas de contrato y diferencias en sueldo base.

Asimismo, comprende el saldo correspondiente a prestaciones, el cual se origina por adeudos derivados de prestaciones médicas otorgadas a los derechohabientes o beneficiarios del Instituto de Servicio Médico. Dicho saldo acreedor incluye montos correspondientes tanto a ejercicios fiscales anteriores como al ejercicio en curso.

Al 31 de diciembre de 2025, el saldo total de **Otros Pasivos a Corto Plazo** asciende a **\$139,018,827.34**, el cual se encuentra integrado conforme al siguiente detalle:

Cuenta	Subcuenta	Saldos al	
		31 de diciembre de 2025	31 de diciembre de 2024
2.1.9.	Otros Pasivos a Corto Plazo		
2.1.9.9.	Otros Pasivos Circulantes.		
2.1.9.9.1.	Acreedores Diversos	\$137,995,477.69	\$111,605,162.69
2.1.9.9.2.	Prestaciones por Pagar	1,023,349.65	1,003,387.15
Total de Otros Pasivos a Corto Plazo		\$139,018,827.34	\$112,608,549.84

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

CONCEPTOS	IMPORTE
INSTITUCIONES (DIPETRE, FOVI Y SEGURO DEL M.)	115,616,142.98
NOMINAS RETENIDAS	1,067,050.32
CONTABILIDAD GENERAL	6,130.00
CUOTAS DE CONTRATO Y DIF. EN SUELDO BASE	21,306,154.39
TOTAL	\$ 137,995,477.69



III)

NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

EVHP 1.- Patrimonio contribuido del Trimestre.

Durante el periodo del 01 de octubre al 31 de diciembre de 2025, no se tuvo movimientos en las cuentas aplicables.

EVHP 1.- Patrimonio contribuido del Acumulado.

Durante el periodo del 01 de enero al 31 de diciembre de 2025, no se tuvo movimientos en las cuentas aplicables.

EVHP 2.- Patrimonio Generado del Trimestre.

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Saldos al		Variación
		31 de diciembre de 2025	30 de septiembre de 2025	
	<u>Patrimonio Generado</u> (EVHP-2)			
3210	Resultado del Periodo/Ejercicio	-108,850,582.51	-104,484,249.37	-4,366,333.14
3220	Resultado del Ejercicio Anterior	119,557,400.93	119,557,400.93	0.00
3230	Revaluó	74,036,577.66	74,036,577.66	0.00
3240	Reservas	0	0	0.00
3250	Rectificaciones de resultados de ejercicios anteriores	-43,130,490.29	-41,549,154.48	-1,581,335.81
	Total Hacienda Pública/Patrimonio	41,612,905.79	47,560,574.74	-5,947,668.95



EVHP 2.- Patrimonio Generado Acumulativo.

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Saldos al		Variación
		31 de diciembre de 2025	31 de diciembre de 2024	
	Patrimonio Generado (EVHP- 2)			
3210	Resultado del Periodo/Ejercicio	-108,850,582.51	-79,459,735.87	-29,390,846.64
3220	Resultado del Ejercicio Anterior	119,557,400.93	199,017,136.80	-79,459,735.87
3230	Revaluó	74,036,577.66	74,036,577.66	0.00
3240	Reservas	0	0	0.00
3250	Rectificaciones de resultados de ejercicios anteriores	-43,130,490.29	-39,732,116.46	-3,398,373.83
	Total Hacienda Pública/Patrimonio	41,612,905.79	153,861,862.13	-112,248,956.34

Ejercicio	Cargos	Abonos	Neto
Ejercicio 2014	0.00	42,313.58	42,313.58
Ejercicio 2015	1,228,348.45	229,261.54	-999,086.91
Ejercicio 2016	4,695,050.53	841,109.65	-3,853,940.88
Ejercicio 2017	1,473,169.84	2,984,411.87	1,511,242.03
Ejercicio 2018	8,496,157.15	11,520,232.36	3,024,075.21
Ejercicio 2019	27,050,197.41	12,256,313.88	-14,793,883.53
Ejercicio 2020	426,163.50	5,895,836.98	5,469,673.48
Ejercicio 2021	7,546,053.43	10,287,897.73	2,741,844.30
Ejercicio 2022	19,569,648.14	42,386.07	-19,527,262.07
Ejercicio 2023	2,120,352.72	124,129.70	-1,996,223.02



Ejercicio	Cargos	Abonos	Neto
Ejercicio 2024	11,748,983.04	398,114.39	-11,350,868.65
Ejercicio 2025	3,410,302.63	11,928.80	-3,398,373.83
Totales	87,764,426.84	44,633,936.55	-43,130,490.29

Cambios por errores Contables - Trimestral.

Durante el periodo comprendido del **1 de octubre al 31 de diciembre de 2025**, se realizaron registros contables en la cuenta **3.2.5.2 Cambios por errores contables**, derivados de la cancelación de saldos originados por amparos ejecutoriados conforme al expediente 12-1922, así como por la cancelación de saldos motivada por la defunción de derechohabientes y depuración y cancelación de saldos de cuentas por cobrar que en su momento se encontraban bajo el esquema anterior de Plan Medico Familiar y las cuales no fue concluido en su momento los procesos en el Departamento de Prestaciones, entre otros .

Se registraron **cargos por \$1,586,376.09 y abonos por \$5,040.28**, a la cta **3.2.5.2. Cambios por errores contables**, como a continuación se presenta;

3.2.5.2. CAMBIOS POR ERRORES CONTABLES.		
DESCRIPCION	CARGO	ABONO
Cancelación por amparo de ejecutoria 191/2020 exp 12-1922 Salvador Ruelas García	14,761.33	0.00
Cancelación por defunción exp 12-3168 villa Rodríguez Francisco Javier	1,158,553.34	0.00
Cancelación por Defunción exp 12-1745 Maldonado García Oscar	155,722.14	0.00
Cancelación por Plan exp 01-15923 Cárdenas Carrillo Nora Alicia	10,000.00	0.00
Cancelación por Plan exp 01-15923 Cárdenas Carrillo Nora Alicia	10,000.00	0.00
Cancelación por Plan exp 01-19434 Corona de León Jesús, 0119922 Torres Rosas Laura Anahi, 01-20018 Ledezma Hernández Jehovani, 01-20235 Lujan Medina José Antonio	50,000.00	0.00
Cancelación Por Plan Exp 1-16269 Martínez Treviño Erika Gabriel	7,339.28	0.00



3.2.5.2. CAMBIOS POR ERRORES CONTABLES.

DESCRIPCION	CARGO	ABONO
Cancelación por Plan Exp 12-3553 De Tello Jiménez Araceli	10,000.00	0.00
Cancelación por Plan Exp 5-3246 Aguilar López María del Carmen	10,000.00	0.00
Cancelación por Plan Exp 5-6269 Rivera Mena Minerva Estela	10,000.00	0.00
Cancelación por Plan Exp 01-17614 Duarte Flores Alma Delia, 01-17983 López Galindo Tomas, 01-23975 Flores Contreras Beatriz, 01-24187 Rodarte Barrera Paolina	40,000.00	0.00
Cancelación x Plan Exp 01-17826 Garza Romero María Ángeles, 01-19273 Martínez Gtz Jeny, 01-19310 Charles Rdz Magdalena	30,000.00	0.00
Cancelación por Plan Exp 01-20587 Flores Gaona Juan Pedro, 01-20799 Medina Villalobos Diana, 01-20994 Ibarra Puga Antonio, 01-21309 Jiménez Sánchez María Del Carmen	40,000.00	0.00
Cancelación por Plan Exp 01-21400 Mendoza Cárdenas Stefany, 01-21716 Rivas Cabello Ivon, 01-21849 Chávez Cepeda Julieta, 01-23551 de León Galindo Loira	40,000.00	0.00
Cancelación de Saldos Negativos Siah. Pol.24453		5,040.28
TOTAL	1,586,376.09	5,040.28

Cambios por errores Contables – Acumulativa.

Durante el periodo comprendido del **1 de enero al 31 de diciembre de 2025**, se efectuaron registros contables en la cuenta **3.2.5.2 Cambios por errores contables**, derivadas de la revisión de cuentas por cobrar y pasivos, los cuales se originan principalmente por cancelación de saldos motivada por la defunción de derechohabientes, así como por la cancelación de saldos de cuentas por cobrar que en su momento se encontraban bajo el esquema anterior de Plan Medico Familiar y las cuales no fue concluido en su momento los procesos en el Departamento de Prestaciones, cancelación de saldos derivado de la revisión por neteo con Dipetre de la cta de atención medica Jubilados y Pensionados, cancelación de saldos originados por amparos ejecutoriados conforme al expediente 12-1922, entre otras resoluciones por juicios.



Se registraron **cargos por \$3,410,302.63 y abonos por \$11,928.80**, a la Cta 3.2.5.2. Cambios por errores contables, como a continuación se presenta;

DESCRIPCION	CARGO	ABONO
Cancelación de expedientes de Cuentas por Cobrar por Defunción de Derechohabientes.	2,292,771.17	
Cancelación de Expediente Cuentas por Cobrar por aplicación de Plan.	590,583.75	
Cancelación de pasivo por error en factura de régimen fiscal.		2,500.20
Cancelación de saldo derivado de la revisión por neteo DIPETRE Cta de atención medica Jubilados y Pensionados UAC	13.67	
Cancelación de Saldos Negativos		9,428.60
Devolución por juicio de Exp 06-2059 de María del Carmen Martínez Martínez.	139,026.72	
Suspensión definitiva del juicio 1674/2022 del expediente 12-3457 García Ibarra Clara Hortensia	373,145.99	
Cancelación por amparo de ejecutoria 191/2020 exp 12-1922 Salvador Ruelas García.	14,761.33	
Total	3,410,302.63	11,928.80

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y equivalentes

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

Concepto	Del 01 de octubre al 31 de diciembre de 2025	Del 01 de octubre al 31 de diciembre de 2024
Efectivo	53,520.01	41,208.90
Bancos/Tesorería	34,482,670.05	55,729,235.62
Bancos/Dependencias y Otros	0.00	0.00
Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	0.00	0.00
Fondos con Afectación Específica	0.00	0.00



Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	0.00	0.00
Otros Efectivos y Equivalentes	0.00	0.00
Total de Efectivo y Equivalentes	\$ 34,536,190.06	\$ 55,770,444.52

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

Concepto	Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2025	Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2024
Efectivo	53,520.01	41,208.90
Bancos/Tesorería	34,482,670.05	55,729,235.62
Bancos/Dependencias y Otros	0.00	0.00
Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	0.00	0.00
Fondos con Afectación Específica	0.00	0.00
Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	0.00	0.00
Otros Efectivos y Equivalentes	0.00	0.00
Total de Efectivo y Equivalentes	\$ 34,536,190.06	\$ 55,770,444.52

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

Adquisiciones de Actividades de Inversión efectivamente pagadas		
Concepto	Del 01 de octubre al 31 de diciembre de 2025	Del 01 de octubre al 31 de diciembre de 2024
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0.00	0.00
Terrenos	0.00	0.00
Viviendas	0.00	0.00
Edificios no Habitacionales	0.00	0.00
Infraestructura	0.00	0.00
Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	0.00	0.00
Construcciones en Proceso en Bienes Propios	0.00	0.00
Otros Bienes Inmuebles	0.00	0.00
Bienes Muebles	199,917.72	3,178,864.22
Mobiliario y Equipo de Administración	124,789.16	218,164.19



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 octubre al 31 de diciembre de 2025	Del 01 de octubre al 31 de diciembre de 2024
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	0.00	0.00
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	13,792.40	2,960,700.03
Vehículos y Equipo de Transporte	0.00	0.00
Equipo de Defensa y Seguridad	0.00	0.00
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	61,336.16	0.00
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	0.00	0.00
Activos Biológicos	0.00	0.00
Otras Inversiones	0.00	0.00
Total	199,917.72	3,178,864.22

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

Adquisiciones de Actividades de Inversión efectivamente pagadas		
Concepto	Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2025	Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2024
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0.00	0.00
Terrenos	0.00	0.00
Viviendas	0.00	0.00
Edificios no Habitacionales	0.00	0.00
Infraestructura	0.00	0.00
Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	0.00	0.00
Construcciones en Proceso en Bienes Propios	0.00	0.00
Otros Bienes Inmuebles	0.00	0.00
Bienes Muebles	2,585,610.24	3,611,984.98
Mobiliario y Equipo de Administración	417,838.04	530,467.97
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	0.00	0.00
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	1,241,233.41	2,960,700.03
Vehículos y Equipo de Transporte	0.00	0.00



Adquisiciones de Actividades de Inversión efectivamente pagadas		
Concepto	Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2025	Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2024
Equipo de Defensa y Seguridad	0.00	0.00
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	926,538.79	120,816.98
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	0.00	0.00
Activos Biológicos	0.00	0.00
Otras Inversiones	0.00	0.00
Total	2,585,610.24	3,611,984.98

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

Concepto	Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2025	Del 01 de octubre al 31 de diciembre de 2025	Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2024
Resultados del Ejercicio Ahorro/Desahorro	-108,850,582.51	-4,366,333.14	-79,459,635.87
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo	90,201,938.30	-22,339,692.30	113,739,716.38
Depreciación	2,962,001.73	765,232.78	2,632,574.71
Amortización	1,053.09	0.00	3,820.92
Estimación cuentas incobrables	12,851,155.20	0.00	0.00
Incremento y/o Disminución en Cuentas por Cobrar	89,932,728.37	- 1,579,963.44	23,514,871.65
Incremento y/o Disminución de Inventarios	- 4,054,679.53	- 1,097,190.00	14,217,415.53
Incremento y/o Disminución en Provisiones	- 8,102,600.17	- 18,860,227.83	84,760,899.10
Bienes Muebles No Pagados	10,653.44	13,792.00	- 38,996.88
Rectificación de Ejercicios Anteriores	-3,398,373.83	-1,581,335.81	- 11,350,868.65
Incremento en inversiones producido por revaluación	0.00	0.00	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 diciembre de 2025	Del 01 de octubre al 31 de diciembre de 2025	Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2024
Ganancia/perdida en venta de bienes muebles, inmuebles e intangibles.	0.00	0.00	0.00
Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación	-18,648,644.21	-26,706,025.44	34,280,080.51

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

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

Instituto de Servicio Médico para los Trabajadores de la Educación del Estado de Coahuila. Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Del 01 de octubre al 31 de diciembre de 2025 (Cifras en pesos)	
Concepto	2025
1. Total de Ingresos Presupuestarios	148,474,493.79
2. Más Ingresos Contables No Presupuestarios	201,915.58
2.1 Ingresos Financieros	186,753.48
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	15,162.10
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	148,676,409.37



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.

Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables

Del 01 de octubre al 31 de diciembre de 2025

(Cifras en pesos)

Concepto	2025
1. Total de Egresos Presupuestarios	153,393,954.06
2. Menos Egresos Presupuestario No Contables	1,254,404.69
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	124,789.16
2.4 Mobiliario y Equipo Educacional 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	61,336.16
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	1,068,279.37
3. Más Gastos Contables No Presupuestarios	903,193.14
3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	765,232.78
3.2 Provisiones	0.00
3.3 Disminución de Inventarios	0.00
3.4 Otros Gastos	137,960.36
3.5 Inversión Pública no Capitalizable	0.00
3.6 Materiales y Suministros (consumos)	0.00
3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestarios	0.00
4. Total de Gastos Contables	153,042,742.51



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

Instituto de Servicio Médico para los Trabajadores de la Educación del Estado de Coahuila. Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2025 (Cifras en pesos)	
Concepto	2025
1. Total de Ingresos Presupuestarios	592,363,454.21
2. Más Ingresos Contables No Presupuestarios	630,798.27
2.1 Ingresos Financieros	554,214.82
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	76,583.45
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	592,994,252.48

**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.****Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables****Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2025****(Cifras en pesos)**

Concepto	2025
1. Total de Egresos Presupuestarios	665,493,106.30
2. Menos Egresos Presupuestario No Contables	6,600,725.70
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	417,838.04
2.4 Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	0.00
2.5 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	1,241,233.41
2.6 Vehículos y Equipo de Transporte	0.00
2.7 Equipo de Defensa y Seguridad	0.00
2.8 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	926,538.79
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	4,025,768.90
3. Más Gastos Contables No Presupuestarios	42,952,454.39
3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	15,814,210.02
3.2 Provisiones	0.00
3.3 Disminución de Inventarios	0.00
3.4 Otros Gastos	27,138,244.37
3.5 Inversión Pública no Capitalizable	0.00
3.6 Materiales y Suministros (consumos)	0.00
3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestarios	0.00
4. Total de Gastos Contables	701,844,834.99



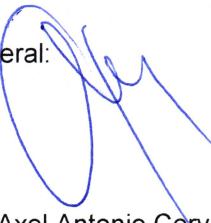
Estas notas son parte integrante de los estados financieros del Instituto de Servicio Médico para los Trabajadores de la Educación del Estado de Coahuila, correspondientes al 31 de diciembre de 2025.

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

Por la Administración General:



Dr. Jorge Bill Soto Almaguer.
Director General.



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