I.- INFORMACIÓN CONTABLE

p) Notas de desglose a los estados financieros.

01 de enero al 30 de septiembre de 2026.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.

AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2026

(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, se presentan a continuación las notas a los estados financieros correspondientes al ejercicio fiscal comprendido del 01 de enero al 30 de septiembre de 2026, 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.

<u>Ingresos y Otros Beneficios.</u>

Ingresos de Gestión.

Nota EA 1. Trimestral.

Durante el periodo comprendido del **1 de julio al 30 de septiembre de 2026**, los ingresos del Organismo provinieron principalmente de las aportaciones mensuales realizadas por el Gobierno del Estado, la Universidad Autónoma de Coahuila, la Universidad Autónoma Agraria Antonio Narro y el Instituto Tecnológico de Saltillo, así como de las aportaciones de la Sección 38 del Sindicato Nacional de Trabajadores de la Educación (SNTE) y de sus respectivas instituciones de seguridad social, denominadas en conjunto **Instituciones Aportantes**.

Asimismo, se obtuvieron ingresos por las contribuciones de los trabajadores afiliados, derivadas de las retenciones efectuadas a través de las Instituciones Aportantes, así como por los servicios prestados por los organismos auxiliares del Servicio Médico y la venta de medicamentos a particulares.

BLVD. LOS ALAMOS No. 3685 - 3 COL. SAN JOSE DE LOS CERRITOS C.P. 25294 TEL. (844) 438-04-40 SALTILLO, COAH., MEXICO

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 julio al 30 de septiembre de 2026	01 de julio al 30 de septiembre de 2025
4.1.2.	Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	$154,605,493.03	$159,990,309.07
4.1.7.	Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	$1,088,980.15	$963,584.65
Total de Ingresos por Gestión		**$155,694,473.18**	**$160,953,893.72**

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

Durante el periodo del **01 de julio al 30 de septiembre de 2026**, dicha aportación representó el 81.92 % del total de los ingresos recibidos por este concepto.

Nota EA 1. Acumulado.

Durante el periodo comprendido del **1 de enero al 30 de septiembre de 2026**, los ingresos del Organismo provinieron principalmente de las aportaciones mensuales realizadas por el Gobierno del Estado, la Universidad Autónoma de Coahuila, la Universidad Autónoma Agraria Antonio Narro y el Instituto Tecnológico de Saltillo, así como de las aportaciones de la Sección 38 del Sindicato Nacional de Trabajadores de la Educación (SNTE) y de sus respectivas instituciones de seguridad social, denominadas en conjunto **Instituciones Aportantes**.

Asimismo, se obtuvieron ingresos por las contribuciones de los trabajadores afiliados, derivadas de las retenciones efectuadas a través de las Instituciones Aportantes, así como por los servicios prestados por los organismos auxiliares del Servicio Médico y la venta de medicamentos a particulares.

Cuenta	Subcuenta	Saldos al	
		01 de enero al 30 de septiembre de 2026	01 de enero al 30 de septiembre de 2025
4.1.2.	Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	$480,869,259.51	$441,276,211.18
4.1.7.	Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	$3,157,741.63	$2,612,749.24
Total de Ingresos por Gestión		**$484,027,001.14**	**$443,888,960.42**

BLVD. LOS ALAMOS No. 3685 - 3 COL. SAN JOSE DE LOS CERRITOS C.P. 25294 TEL. (844) 438-04-40 SALTILLO, COAH., MEXICO

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

Durante el periodo del **01 de enero al 30 de septiembre de 2026**, dicha aportación representó el 78.74% del total de los ingresos recibidos por este concepto.

Otros Ingresos y Beneficios.

Nota EA-1 Trimestral.

Durante el periodo comprendido del **1 de julio al 30 de septiembre de 2026**, el rubro de **Otros Ingresos y Beneficios** comprende recursos derivados de conceptos diversos que complementan los ingresos del Instituto.

Entre los principales conceptos registrados en este apartado se encuentran los ingresos por renta de cafeterías y tienda de regalos; venta de activo fijo depreciado; expedición de bases de licitación; reposición de credenciales de afiliación; derechos de piso por la instalación de máquinas expendedoras de refrescos y confitería; descuentos y bonificaciones sobre compras realizadas, así como los intereses generados en cuentas bancarias.

Estos ingresos contribuyen a fortalecer los recursos financieros del Instituto y complementan las fuentes de ingreso destinadas al sostenimiento de sus actividades y al cumplimiento de sus objetivos institucionales, en beneficio de los derechohabientes.

Cuenta	Subcuenta	Saldos al	
		01 de julio al 30 de septiembre de 2026	01 de julio al 30 de septiembre de 2025
4.3.1.	Ingresos Financieros	128,627.30	176,671.68
4.3.9.	Otros Ingresos y Beneficios Varios.	59,780.05	31,554.40
Total de Otros Ingresos y Beneficios		**$ 188,407.35**	**$ 208,226.08**

Nota EA-1 Acumulado.

Durante el periodo comprendido del **1 de enero al 30 de septiembre de 2026**, el rubro de **Otros Ingresos y Beneficios** comprende recursos derivados de conceptos diversos que complementan los ingresos del Instituto.

Entre los principales conceptos registrados en este apartado se encuentran los ingresos por renta de cafeterías y tienda de regalos; venta de activo fijo depreciado; expedición de bases de licitación; reposición de credenciales de afiliación; derechos de piso por la instalación de máquinas expendedoras de refrescos y confitería; descuentos y bonificaciones sobre compras realizadas, así como los intereses generados en cuentas bancarias.

BLVD. LOS ALAMOS No. 3685 - 3 COL. SAN JOSE DE LOS CERRITOS C.P. 25294 TEL. (844) 438-04-40 SALTILLO, COAH., MEXICO

Estos ingresos contribuyen a fortalecer los recursos financieros del Instituto y complementan las fuentes de ingreso destinadas al sostenimiento de sus actividades y al cumplimiento de sus objetivos institucionales, en beneficio de los derechohabientes.

Cuenta	Subcuenta	Saldos al	
		01 de enero al 30 de septiembre de 2026	01 de enero al 30 de septiembre de 2025
4.3.1.	Ingresos Financieros	244,247.12	367,461.34
4.3.9.	Otros Ingresos y Beneficios Varios.	115,451.00	61,421.35
Total de Otros Ingresos y Beneficios		**$ 359,698.12**	**$ 428,882.69**

Gastos y Otras Pérdidas:

NOTA EA 2.- Trimestral.

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

El gasto funcionamiento ascendió a $178,603,897.48 pesos, aunados a la Estimación, depreciación, deterioros, obsolescencia y amortización por $ 696,880.78 pesos, y otros gastos por $ 5,208,035.48 dando un total de gastos y otras perdidas por la cantidad de $ 184,508,813.74.

Las cuentas de gastos de funcionamiento del 01 de julio al 30 de septiembre de 2026 se integran por servicios personales que representan el 51.97 % y consiste en las erogaciones por la nómina del personal de confianza, base y eventual. Los materiales y suministros representaron el 20.96 %, los servicios generales el 23.87%, y se tuvieron otros gastos equivalentes al 3.20 % del total del gasto registrado, los cuales se integran a continuación;

Cuenta	Nombre De La Cuenta	Del 01 de julio al 30 de septiembre de 2026	%	Del 01 de julio al 30 de septiembre de 2025	%
5.1.	**Gastos de Funcionamiento**	**178,603,897.48**	**96.80%**	**178,352,885.48**	**99.17%**
5.1.1.	Servicios personales	95,890,548.40	51.97%	99,689,117.51	55.43%
5.1.2.	Materiales y Suministros	38,672,177.62	20.96%	34,520,675.29	19.19%
5.1.3.	Servicios Generales	44,041,171.46	23.87%	44,143,092.68	24.54%

BLVD. LOS ALAMOS No. 3685 - 3 COL. SAN JOSE DE LOS CERRITOS C.P. 25294 TEL. (844) 438-04-40 SALTILLO, COAH., MEXICO

Cuenta	Nombre De La Cuenta	Del 01 de julio al 30 de septiembre de 2026	%	Del 01 de julio al 30 de septiembre de 2025	%
5.2	**Transferencias, Asignaciones, subsidios y 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**	**5,904,916.26**	**3.20%**	**1,495,061.82**	**0.83%**
5.5.1.	Estimación, Depreciación, deterioros, obsolencia y amortizaciones	696,880.78	0.38%	758,077.79	0.42%
5.5.9	Otros Gastos	5,208,035.48	2.82%	736,984.03	0.41%
Total Gastos Y Otras Pérdidas		**184,508,813.74**	**100.00%**	**179,847,947.30**	**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 julio al 30 de septiembre de 2026	%
5.1.	**Gastos de Funcionamiento**		
5.1.1.	**Servicios personales**		
5.1.1.1	Remuneraciones al personal de carácter permanente	35,891,470.73	19.45%
5.1.1.5	Otras Prestaciones Sociales y Económicas	34,857,517.84	18.89%
5.1.2.	**Materiales y suministros**		
5.1.2.5.	Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	35,621,364.12	19.31%
5.1.3.	**Servicios Generales**		
5.1.3.3.	Servicios Profesionales, Científicos y Técnicos y Otros Servicios	36,032,518.47	19.53%

Cta. 5.1.1.1. Remuneraciones al personal de carácter permanente cuyo monto en lo individual del 01 de julio al 30 de septiembre de 2026 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.

BLVD. LOS ALAMOS No. 3685 - 3 COL. SAN JOSE DE LOS CERRITOS C.P. 25294 TEL. (844) 438-04-40 SALTILLO, COAH., MEXICO

Cta. 5.1.1.5. Otras Prestaciones Sociales y Económicas cuyo monto en lo individual del 01 de julio al 31 de septiembre de 2026 rebasa el 15 %, y se integra por cuotas para fondo de ahorro y de trabajo, indemnizaciones, prestaciones y haberes de retiro, prestaciones contractuales y otras prestaciones sociales.

Cta. 5.1.2.5. Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio cuyo monto en lo individual del 01 de julio al 30 de septiembre de 2026 rebasa el 15 %, y se integra por el costo de Medicinas y Productos Farmacéuticos; Medicamentos, Material de Curación, Laboratorio, utilizados primordialmente para la prestación de Servicios a Derechohabientes.

Cta. 5.1.3.3. Servicios Profesionales, Científicos y Técnicos y Otros Servicios, cuyo monto en lo individual del 01 de julio al 30 de septiembre de 2026 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.

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 $532,102,451.67 pesos, aunados a la Estimación, depreciación, deterioros, obsolescencia y amortización por $ 2,095,684.44 pesos, y otros gastos por $ 5,477,725.07 dando un total de gastos y otras perdidas por la cantidad de $ 539,675,861.48.

Las cuentas de gastos de funcionamiento del 01 de enero al 30 de septiembre de 2026 se integran por servicios personales que representan el 52.03 % y consiste en las erogaciones por la nómina del personal de confianza, base y eventual. Los materiales y suministros representaron el 21.33 %, los servicios generales el 25.24%, y se tuvieron otros gastos equivalentes al 1.40 % del total del gasto registrado, los cuales se integran a continuación;

Cuenta	Nombre De La Cuenta	Del 01 de enero al 30 de septiembre de 2026	%	Del 01 de enero al 30 de septiembre de 2025	%
5.1.	**Gastos de Funcionamiento**	**532,102,451.67**	**98.60%**	**506,752,831.23**	**92.34%**
5.1.1.	Servicios personales	280,768,340.83	52.03%	278,578,649.42	50.76%
5.1.2.	Materiales y Suministros	115,125,263.18	21.33%	91,169,850.55	16.61%

BLVD. LOS ALAMOS No. 3685 - 3 COL. SAN JOSE DE LOS CERRITOS C.P. 25294 TEL. (844) 438-04-40 SALTILLO, COAH., MEXICO

Cuenta	Nombre De La Cuenta	Del 01 de enero al 30 de septiembre de 2026	%	Del 01 de enero al 30 de septiembre de 2025	%
5.1.3.	Servicios Generales	136,208,847.66	25.24%	137,004,331.26	24.96%
5.2	**Transferencias, Asignaciones, subsidios y 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**	**7,573,409.51**	**1.40%**	**42,049,261.25**	**7.66%**
5.5.1.	Estimación, Depreciación, deterioros, obsolencia y amortizaciones	2,095,684.44	0.39%	15,048,977.24	2.74%
5.5.9	Otros Gastos	5,477,725.07	1.02%	27,000,284.01	4.92%
Total Gastos Y Otras Pérdidas		**539,675,861.18**	**100.00%**	**548,802,092.48**	**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 30 de septiembre de 2026	%
5.1.	**Gastos de Funcionamiento**		
5.1.1.	**Servicios personales**		
5.1.1.1	Remuneraciones al personal de carácter permanente	101,712,832.92	18.85%
5.1.1.5	Otras Prestaciones Sociales y Económicas	104,495,876.07	19.36%
5.1.2.	**Materiales y Suministros**		
5.1.2.5.	Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	107,424,784.04	19.91%
5.1.3.	**Servicios Generales**		
5.1.3.3.	Servicios Profesionales, Científicos y Técnicos y Otros Servicios	109,785,043.27	20.34%

Cta. 5.1.1.1. Remuneraciones al personal de carácter permanente cuyo monto en lo individual del 01 de enero al 30 de septiembre de 2026 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.

BLVD. LOS ALAMOS No. 3685 - 3 COL. SAN JOSE DE LOS CERRITOS C.P. 25294 TEL. (844) 438-04-40 SALTILLO, COAH., MEXICO

Cta. 5.1.1.5. Otras Prestaciones Sociales y Económicas cuyo monto en lo individual del 01 de enero al 30 de septiembre de 2026 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 30 de septiembre de 2026 rebasa el 15 %, y se integra por el costo de Medicinas y Productos Farmacéuticos; Medicamentos, Material de Curación, Laboratorio, utilizados primordialmente para la prestación de Servicios a Derechohabientes.

Cta. 5.1.3.3. Servicios Profesionales, Científicos y Técnicos y Otros Servicios, cuyo monto en lo individual del 01 de enero al 30 de septiembre de 2026 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	
		30 de septiembre de 2026	31 de diciembre de 2025
1.1.1.1.	Efectivo	43,495.00	53,520.01
1.1.1.2.	Bancos/tesorería	54,977,448.86	34,482,670.05
	TOTAL	**55,020,943.86**	**34,536,190.06**

BLVD. LOS ALAMOS No. 3685 - 3 COL. SAN JOSE DE LOS CERRITOS C.P. 25294 TEL. (844) 438-04-40 SALTILLO, COAH., MEXICO

Los saldos del efectivo en caja se integran como sigue:

Cuenta	Subcuenta	Saldos al	
		30 de septiembre de 2026	31 de diciembre de 2025
1.1.1.1.	**Efectivo**		
1.1.1.1.1.	Caja	21,645.00	14,630.00
1.1.1.1.2.	Administración	21,850.00	15,850.00
1.1.1.1.4.	Caja Clínica	-	23,040.01
1.1.1.1.5.	Caja Farmacia.	0.00	0.00
	Totales	**$ 43,495.00**	**$ 53,520.01**

Bancos

Al **30 de septiembre de 2026**, el saldo en bancos asciende a **$54,977,448.86**, recursos que se encuentran representados y distribuidos en **48 cuentas bancarias**.

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

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

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

No.	Cuenta	Bancos/Tesorería	Saldos	
			30 de septiembre de 2026	31 de diciembre de 2025
1	1.1.1.2.100	BANCOMER CTA. 0101237470	0.00	1.00
2	1.1.1.2.101	BANCOMER CTA. 0101171739	0.09	0.00
3	1.1.1.2.103	BANCOMER CTA. 0101170414	2.41	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)	34,897.32	1,502.28
6	1.1.1.2.109	BANCOMER CTA. 0101605852	3,639.41	3,187.08
7	1.1.1.2.110	BANCOMER CTA. 0101606417	289.76	289.60

BLVD. LOS ALAMOS No. 3685 - 3 COL. SAN JOSE DE LOS CERRITOS C.P. 25294 TEL. (844) 438-04-40 SALTILLO, COAH., MEXICO

No.	Cuenta	Bancos/Tesorería	Saldos	
			30 de septiembre de 2026	31 de diciembre de 2025
8	1.1.1.2.111	BANCOMER CTA. 0101606964	46.09	46.54
9	1.1.1.2.112	BANCOMER CTA. 0101606999	203.95	182.08
10	1.1.1.2.113	BANCOMER CTA. 0101607006	0.18	0.10
11	1.1.1.2.114	BANCOMER CTA. 0101607111	92.53	32.52
12	1.1.1.2.115	BANCOMER CTA. 0101607618	586.86	586.70
13	1.1.1.2.116	BANCOMER CTA. 0101607715	1,441.78	978.83
14	1.1.1.2.117	BANCOMER CTA. 0101607723	306.06	585.01
15	1.1.1.2.118	BANCOMER CTA. 0101608150	1,992.92	195.64
16	1.1.1.2.119	BANCOMER CTA. 0101608282	98.94	294.13
17	1.1.1.2.120	BANCOMER CTA 0101608363	4,901.05	3,961.32
18	1.1.1.2.121	BANCOMER CTA 0101608592	918.42	50.05
19	1.1.1.2.122	BANCOMER CTA 0101608673	9.16	9.16
20	1.1.1.2.123	BANCOMER CTA 0101608800	15,410.28	5,820.19
21	1.1.1.2.124	BANCOMER CTA 0101608924	1,312.28	118.93
22	1.1.1.2.125	BANCOMER CTA 0101609076	35,197.55	10,178.44
23	1.1.1.2.126	BANCOMER CTA 0101611429	16,614.62	12,371.53
24	1.1.1.2.127	BANCOMER CTA. 0101613057	13,355.77	13,351.97
25	1.1.1.2.128	BANCOMER CTA 0101613286	90,576.65	66,571.46
26	1.1.1.2.129	BANCOMER CTA 0101613499	28,683.51	6,482.87
27	1.1.1.2.130	BANCOMER CTA. 0101613596	9,136.78	8,653.85
28	1.1.1.2.131	BANCOMER CTA. 0101613766	6,009.79	4,539.28
29	1.1.1.2.132	BANCOMER CTA. 0101613804	5,410.61	9,990.63
30	1.1.1.2.134	BANCOMER CTA. 0101614118	11,794.46	8,379.22
31	1.1.1.2.135	BANCOMER CTA. 0101615084	60.57	60.18
32	1.1.1.2.136	BANCOMER CTA. 0101615238	588.06	2,513.56
33	1.1.1.2.137	BANCOMER CTA. 0101615394	251.08	4,464.96
34	1.1.1.2.138	BANCOMER CTA. 0101617869	265.69	265.45
35	1.1.1.2.139	BANCOMER CTA. 0101618113	46.17	46.02
36	1.1.1.2.140	BANCOMER CTA. 0101618148	0.30	15,166.11
37	1.1.1.2.141	BANCOMER CTA. 0101627805	1,450.80	82.75
38	1.1.1.2.144	SCOTIABANK INVERLAT CTA 18702691256	3,707.84	3,707.84
39	1.1.1.2.146	BANCOMER CTA. 0104378105	0.00	0.00
40	1.1.1.2.148	BANCOMER CTA. 0106392679	252,647.65	1,548,803.94
41	1.1.1.2.149	INVERLAT CTA 18702765322	24,842,757.74	11,918,045.81
42	1.1.1.2.154	BANCOMER CTA. 0107246927	3,480.71	3,938.56
43	1.1.1.2.155	SCOTIABANK INVERLAT CTA. 25605271223	988,081.36	2,260,876.53
44	1.1.1.2.157	SCOTIABANK INVERLAT CTA.	1,186,754.20	144,262.14

BLVD. LOS ALAMOS No. 3685 - 3 COL. SAN JOSE DE LOS CERRITOS C.P. 25294 TEL. (844) 438-04-40 SALTILLO, COAH., MEXICO

No.	Cuenta	Bancos/Tesorería	Saldos	
			30 de septiembre de 2026	31 de diciembre de 2025
		25605271183		
45	1.1.1.2.158	BANCOMER CTA.0123217302	958,004.98	1,031,999.20
46	1.1.1.2.159	BANCOMER CTA.0123217590	25,719,563.48	14,686,324.27
47	1.1.1.2.160	BANCOMER CTA.0123217620	91,780.40	0.00
48	1.1.1.2.161	BANCOMER CTA.0123217655	645,077.50	2,703,751.23
		Total Bancos/Tesorería.	**54,977,448.86**	**34,482,670.06**

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.- Los derechos a recibir efectivo y equivalentes corresponden a los saldos pendientes de cobro derivados de las aportaciones obligatorias de las instituciones educativas del Estado, así como de las aportaciones de la Sección 38 del Sindicato Nacional de Trabajadores de la Educación (SNTE) y sus respectivas instituciones de seguridad social. Asimismo, incluyen las retenciones de las cuotas de los trabajadores afiliados al Instituto de Servicio Médico y los adeudos por la prestación de servicios médicos a derechohabientes y beneficiarios, correspondientes a ejercicios anteriores.

Al **30 de septiembre de 2026**, el saldo total de este rubro asciende a **$125,844,048.47**, en comparación con los **$81,414,288.08** registrado al 31 de diciembre de 2025. El incremento observado se concentra principalmente en la cuenta de **Ingresos por Recuperar a Corto Plazo**, cuyo saldo aumentó en **$46,868,644.37** respecto al cierre de 2025, se mostrará a detalle posteriormente.

Cuenta	Subcuenta	Saldos al	
		30 de septiembre de 2026	31 de diciembre de 2025
1.1.2.2.	Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	32,075,286.00	34,531,389.21
1.1.2.3	Deudores Diversos por Cobrar	29,208.65	11,989.42
1.1.2.4	Ingresos por Recuperar a Corto Plazo.	93,739,553.82	46,870,909.45
Total de Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes.		**125,844,048.47**	**81,414,288.08**

BLVD. LOS ALAMOS No. 3685 - 3 COL. SAN JOSE DE LOS CERRITOS C.P. 25294 TEL. (844) 438-04-40 SALTILLO, COAH., MEXICO

Cta 1.1.2.2. Cuentas Por Cobrar Corto Plazo.

El saldo de las cuentas por cobrar a corto plazo al **30 de septiembre de 2026** asciende a la cantidad de **$ 32,075,286.00** y 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 **30 de septiembre de 2026**, el Instituto únicamente está recuperando los saldos generados con anterioridad a dicha resolución, los cuales han sido **clasificados en cuentas por cobrar a Corto Plazo y Largo Plazo**, conforme al detalle siguiente:

INST.	CREDITOS	SALDO INICIAL	LARGO PLAZO	CORTO PLAZO	SALDO FINAL
1	ESTADO	5,691,433.46	4,527,279.72	883,860.70	5,411,140.42
3	UAC	127,672.68	101,616.96	26,055.72	127,672.68
4	U.A.A.A.N.	117,238.04	3,894.99	88,174.66	92,069.65
5	JUBILADOS	5,821,426.54	3,979,349.86	1,723,301.31	5,702,651.17
6	SERVICIO MEDICO	854,921.63	32,107.88	870,652.09	902,759.97
7	TECNOLOGICO	350,541.46	257,862.87	85,409.71	343,272.58
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	6,331,596.18	5,817,637.83	629,450.69	6,447,088.52
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	17,694.19	23,249.53	-	23,249.53
81	SERVICIO MEDICO COMI	34,444.49	8,888.80	-	8,888.80
		19,489,283.74	**14,804,963.36**	**4,396,145.03**	**19,201,108.39**
-	**SALDOS NEGATIVOS**				**-10,765.10**
+	**OTROS**				**5,100,371.88**
=	**TOTAL OFICINAS CENTRALES**				**24,290,715.17**
+	CLINICAS REGIONALES				2,166,594.58
+	FARMACIAS REGIONALES				1,096,721.38
+	CLINICAS PERIFÉRICAS				406,035.30
+	TRAMITE JURÍDICO				4,115,219.57
=	**TOTAL CUENTAS POR COBRAR**				**32,075,286.00**

BLVD. LOS ALAMOS No. 3685 - 3 COL. SAN JOSE DE LOS CERRITOS C.P. 25294 TEL. (844) 438-04-40 SALTILLO, COAH., MEXICO

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 **30 de septiembre de 2026**, el saldo de la cuenta asciende a **$ 29,208.65** el cual se presenta desglosado a continuación.

Cuenta	Subcuenta	Saldos al	
		30 de septiembre de 2026	31 de diciembre de 2025
1.1.2.3	**Deudores Diversos Por Cobrar A Corto Plazo**		
1.1.2.3.1	Gastos por comprobar funcionarios	11,686.88	4,349.39
1.1.2.3.2	Gastos por comprobar empleados	17,521.77	7,516.34
1.1.2.3.4	Viáticos descuento por nomina	0.00	123.69
Total De Deudores Diversos Por Cobrar A Corto Plazo		**$ 29,208.65**	**$ 11,989.42**

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

La cuenta **Ingresos por Recuperar a Corto Plazo** representa los derechos de cobro a favor del Instituto, derivados de las aportaciones pendientes de pago por parte de diversas instituciones, denominadas para efectos de esta integración como **Instituciones Aportantes**. entre ellas se encuentran las siguientes;

- 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
- Instituto Tecnológico de Saltillo

Cuyo saldo pendiente de recuperación presenta una antigüedad menor a un año y, al **30 de septiembre de 2026**, asciende a **$ 93,739,553.82** y se integra a continuación:

BLVD. LOS ALAMOS No. 3685 - 3 COL. SAN JOSE DE LOS CERRITOS C.P. 25294 TEL. (844) 438-04-40 SALTILLO, COAH., MEXICO

Cta	Subcuenta	Saldos al	
		30 de septiembre de 2026	31 de diciembre de 2025
1.1.2.4.1.1.	Estado	0.00	0.00
1.1.2.4.1.3.	U.A.C.	19,586,850.00	14,700,803.28
1.1.2.4.1.4.	U.A.A.A.N.	48,421,666.75	15,728,754.11
1.1.2.4.1.5.	Tecnológico	1,314,538.94	1,223,005.68
1.1.4.4.1.6.	Dirección de Pensiones Jubilados	88,814.67	354,833.59
1.1.2.4.1.7.	Dirección de Pensiones Pensionados	30,445.75	128,255.66
1.1.2.4.1.8.	Dirección de Pensiones Beneficiarios	0.00	0.00
1.1.2.4.1.9.	Dirección de Pensiones Administrativos	1,725,840.00	3,273,692.41
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	13,094,783.86	6,236,869.38
1.1.2.4.1.14	Seguro Del Maestro	9,445,031.02	5,184,350.84
1.1.2.4.1.22	Servicio Médico Contrato	0.00	0.00
1.1.2.4.1.24	Jubilados U.A.C	15,873.55	17,386.12
1.1.2.4.1.25	Jubilados UAAAN	3,246.69	8,005.55
1.1.2.4.1.26	Pensionados UAC	9,653.61	10,667.73
1.1.2.4.1.27	Beneficiarios UAC	0.00	0.00
1.1.2.4.1.28	Pensionados UAAAN	2,808.98	4,285.10
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
Total Ingresos por recuperar a Corto Plazo		**$ 93,739,553.82**	**$ 46,870,909.45**

De dicha integración se observa un incremento en los **Ingresos por Recuperar a Corto Plazo** por la cantidad de **$46,868,644.37** con respecto al ejercicio anterior mismo que se deriva principalmente de las Instituciones aportantes con más adeudo a la fecha, tales como Universidad Autónoma de Coahuila, Universidad Autónoma Agraria Antonio Narro, Fondo de Vivienda y Seguro del Maestro.

Ingresos por Recuperar a Largo Plazo.

La cuenta **Ingresos por Recuperar a Largo Plazo** representa los derechos de cobro a favor del Instituto, derivados de las aportaciones pendientes de pago por parte de diversas instituciones, denominadas para efectos de esta integración como **Instituciones Aportantes**. entre ellas se encuentran las siguientes:

BLVD. LOS ALAMOS No. 3685 - 3 COL. SAN JOSE DE LOS CERRITOS C.P. 25294 TEL. (844) 438-04-40 SALTILLO, COAH., MEXICO

- Universidad Autónoma de Coahuila
- Universidad Autónoma Agraria Antonio Narro
- Fondo de Vivienda de los Trabajadores
- Seguro del Maestro
- Tecnológico

Los saldos registrados en esta cuenta corresponden a derechos de cobro cuya antigüedad es superior a 365 días. Al **30 de septiembre de 2026**, el saldo asciende a **$172,566,247.29**, mientras que al 31 de diciembre de 2025 se reportó un importe de **$190,820,037.95**, lo que representa una disminución de **$18,253,790.66** durante el periodo que se informa, a continuación, se presenta la integración del saldo.

Cabe mencionar que la disminución de esta cuenta se deriva del pago de aportaciones de DIPETRE, realizado el día 07 de julio del 2026.

Cuenta	Subcuenta	Saldos al	
		30 de septiembre de 2026	31 de diciembre de 2025
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	57.50	5,508,961.18
1.2.2.3.1.5.	Dirección De Pensiones UAC Jubilados	0.00	12,744,886.98
1.2.2.3.1.6.	Dirección De Pensiones UAC Beneficiarios	0.00	0.00
1.2.2.3.1.7.	U.A.C.	49,119,823.00	49,119,823.00
1.2.2.3.1.8.	U.A.A.A.N.	104,975,428.17	104,975,428.17
1.2.2.3.1.9.	FOVI	0.00	0.00
1.2.2.3.1.10.	SEGURO DEL MAESTRO	15,490,666.90	15,490,666.90
1.2.2.3.1.11	TECONOLOGICO	2,980,271.72	2,980,271.72
Total de Ingresos por Recuperar a Largo Plazo.		**$ 172,566,247.29**	**$ 190,820,037.95**

Derecho a Recibir Bienes o Servicios.

Este saldo se integra por los anticipos otorgados a los Proveedores por la prestación de servicios cuyo saldo al **30 de septiembre de 2026** es de **$ 63,353.60**

BLVD. LOS ALAMOS No. 3685 - 3 COL. SAN JOSE DE LOS CERRITOS C.P. 25294 TEL. (844) 438-04-40 SALTILLO, COAH., MEXICO

Cuenta	Concepto	Saldos al	
		30 de septiembre de 2026	31 de diciembre de 2025
1.1.3.1.	**Anticipo a Proveedores.**		
1.1.3.1.1.	Anticipo a Proveedores.	$63,353.60	$24,733.69
Total Anticipo a Proveedores		**$63,353.60**	**$24,733.69**

NOTA ESF 4.- Inventarios

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (Inventarios)

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

El inventario se encuentra valuado bajo el **método de costos promedios**, y su saldo, al **30 de septiembre de 2026**, asciende a **$18,911,384.47.**

La cuenta de inventario se integra como sigue:

Cuenta	Inventarios	Saldos al	
		30 de septiembre de 2026	31 de diciembre de 2025
1.1.4.	**Inventarios**		
1.1.4.1.1.	Inventario de Medicamentos	$13,896,845.39	$17,290,463.32
1.1.4.1.2.	Inventario de Material de Curación	4,180,218.81	4,930,287.65
1.1.4.1.3.	Inventario de Laboratorio	834,320.27	662,825.41
Total de Inventarios		**$ 18,911,384.47**	**$ 22,883,576.38**

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.

BLVD. LOS ALAMOS No. 3685 - 3 COL. SAN JOSE DE LOS CERRITOS C.P. 25294 TEL. (844) 438-04-40 SALTILLO, COAH., MEXICO

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 Terrenos por $15, 401,716.40 y Edificios por $ 87,044,788.46, incluyen revaluaciones y se integra como sigue:

Cuenta	Subcuenta	Saldos al	
		30 de septiembre de 2026	31 de diciembre de 2025
1.2.3.	**Bienes Inmuebles.**		
1.2.3.1.	Terrenos	15,401,716.40	15,401,716.40
1.2.3.3.	Edificios	87,044,788.46	87,044,788.46
Total de Bienes Inmuebles		**102,446,504.86**	**102,446,504.86**

b) Bienes Muebles Trimestral.

El importe de los bienes muebles del **01 de julio al 30 de septiembre de 2026** se integra como sigue;

Cuenta	Subcuenta	Saldos al		Adiciones
		30 de septiembre de 2026	30 de junio de 2026	
1.2.4.	**Bienes Muebles.**			
1.2.4.1.	Mobiliario y Equipo de Administración.	9,814,800.27	9,552,901.73	261,898.54
1.2.4.3.	Equipo Instrumental Médico y Laboratorio	39,182,480.20	33,954,804.15	5,227,676.05

BLVD. LOS ALAMOS No. 3685 - 3 COL. SAN JOSE DE LOS CERRITOS C.P. 25294 TEL. (844) 438-04-40 SALTILLO, COAH., MEXICO

Cuenta	Subcuenta	Saldos al		Adiciones
		30 de septiembre de 2026	30 de junio de 2026	
1.2.4.4.	Vehículos y Equipo de Transporte.	9,675,629.91	9,675,629.91	-
1.2.4.6.	Maquinaria Otros Equipos y Herramientas.	8,921,464.12	8,822,875.78	98,588.34
Total de Bienes Muebles		**$ 67,594,374.50**	**$ 62,006,211.57**	**5,588,162.93**

Las adiciones de Bienes Muebles durante el ejercicio del **01 de julio al 30 de septiembre de 2026**, corresponden a un importe de **$ 5,588,162.93** mismas que se detallan a continuación;

Nombre	Cantidad	Del 01 de abril al 30 de septiembre de 2026
Mobiliario y Equipo de Administración.	15	261,898.54
Equipo e Instrumental Medico	41	5,227,676.05
Equipo de Transporte		
Maquinaria y Otros Equipos y Herramientas	4	98,588.34
Total de Bienes Muebles	**60**	**5,588,162.93**

c) Bienes Muebles Acumulado.

El importe de los bienes muebles del **01 de enero al 30 de septiembre de 2026** se integra como sigue;

Cuenta	Subcuenta	Saldos al		Adiciones
		30 de septiembre de 2026	31 de diciembre de 2025	
1.2.4.	**Bienes Muebles.**			
1.2.4.1.	Mobiliario y Equipo de Administración.	9,814,800.27	9,367,458.79	447,341.48
1.2.4.3.	Equipo Instrumental Médico y Laboratorio	39,182,480.20	33,810,681.10	5,371,799.10

BLVD. LOS ALAMOS No. 3685 - 3 COL. SAN JOSE DE LOS CERRITOS C.P. 25294 TEL. (844) 438-04-40 SALTILLO, COAH., MEXICO

Cuenta	Subcuenta	Saldos al		Adiciones
		30 de septiembre de 2026	31 de diciembre de 2025	
1.2.4.4.	Vehículos y Equipo de Transporte.	9,675,629.91	9,675,629.91	-
1.2.4.6.	Maquinaria Otros Equipos y Herramientas.	8,921,464.12	8,593,402.00	328,062.12
Total de Bienes Muebles		**$ 67,594,374.50**	**$ 61,447,171.80**	**6,147,202.70**

Las adiciones de Bienes Muebles durante el ejercicio del **01 de enero al 30 de septiembre de 2026**, corresponden a un importe de **$ 6,147,202.70** mismas que se detallan a continuación;

Nombre	Cantidad	Del 01 de enero al 30 de septiembre de 2026
Mobiliario y Equipo de Administración.	**27**	447,341.48
Equipo e Instrumental Medico	46	5,371,799.10
Vehículos y Equipo de Transporte		
Maquinaria y Otros Equipos y Herramientas	**12**	328,062.12
Total de Bienes Muebles	**85**	**6,147,202.70**

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

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

Para el ejercicio del 01 de enero al 30 de septiembre de 2026 la depreciación asciende a la cantidad de $ -2,095,684.44

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.

Por lo que, al **30 de septiembre de 2026**, se registró depreciación y amortización como a continuación se detalla:

BLVD. LOS ALAMOS No. 3685 - 3 COL. SAN JOSE DE LOS CERRITOS C.P. 25294 TEL. (844) 438-04-40 SALTILLO, COAH., MEXICO

No. cuenta	Subcuenta	Depreciación Acumulada al		
		30 de septiembre de 2026	31 de diciembre de 2025	Tasas aplicadas
1.2.6.1.	**Depreciación Acumulada de Infraestructura.**	**-83,868,899.96**	**-83,452,484.69**	
1.2.6.1.1.	Depreciación acumulada de bienes inmuebles, edificios no residenciales	-83,868,899.96	-83,452,484.69	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.**	**-52,970,531.39**	**-51,291,262.22**	
1.2.6.3.1	Depreciación acumulada de mobiliario y equipo	-8,737,074.68	-8,368,353.91	10%
1.2.6.3.2	Depreciación de equipo e instrumental	-28,005,698.26	-26,992,963.88	10%
1.2.6.3.3	Depreciación de equipo de transporte	-9,706,573.58	-9,706,573.58	25%
1.2.6.3.4	Depreciación de maquinaria y equipo	-6,521,184.87	-6,223,370.85	10%
1.2.6.5.	**Amortización Acumulada Activos Intangibles**	**-339,488.43**	**-339,488.43**	
1.2.6.5.1.	Amortización Activos Intangibles	-339,488.43	-339,488.43	
Total de Depreciación, Deterioro, Amortización Acumulada Bienes.		-$137,178,919.78	-$135,083,235.34	

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

NOTA ESF 9.- Bienes Intangibles y Diferido

Al 30 de septiembre de 2026, 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.

BLVD. LOS ALAMOS No. 3685 - 3 COL. SAN JOSE DE LOS CERRITOS C.P. 25294 TEL. (844) 438-04-40 SALTILLO, COAH., MEXICO

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

Cuenta	Subcuenta	Saldos al	
		30 de septiembre de 2026	31 de diciembre de 2025
1.2.5.	**Activos Intangibles**		
1.2.5.1.	Software	339,488.43	339,488.43
Total de Activos Intangibles		**$ 339,488.43**	**$ 339,488.43**

NOTA ESF 10.-Estimaciones y Deterioros.

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

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

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

Con base en estos criterios, se determinó una estimación para cuentas incobrables por un importe de **$-12,851,155.20** (saldo negativo), la cual, al **cierre del tercer trimestre de 2026,** 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	
		30 de septiembre de 2026	31 de diciembre de 2025
1.1.6.1.	**Estimación por perdida o deterioro de activos no circulantes**		
1.1.6.1.1.	Estimación por perdida o deterioró de activos no circulantes	-12,851,155.20	- 12,851,155.20
	Total	**-12,851,155.20**	**- 12,851,155.20**

BLVD. LOS ALAMOS No. 3685 - 3 COL. SAN JOSE DE LOS CERRITOS C.P. 25294 TEL. (844) 438-04-40 SALTILLO, COAH., MEXICO

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 Instituto, 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 **30 de septiembre de 2026**, el saldo total de esta cuenta asciende a **$22,739,542.27**, integrado de la siguiente manera:

Cuenta No.	Subcuenta	Saldos al	
		30 de septiembre de 2026	31 de diciembre de 2025
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:**	**20,613,269.70**	**4,050,356.06**
2.1.1.2.1.	Proveedores de Medicamento y Materiales de Curación	2,172,598.11	613,258.61
2.1.1.2.2.	Proveedores de Servicios Subrogados.	13,588,609.39	2,778,679.05
2.1.1.2.3.	Otros Proveedores	4,687,795.57	609,873.66
2.1.1.2.5.	Proveedores Médicos de Clínicas y E	164,266.63	48,544.74
2.1.1.7	**Retenciones y Contribuciones**	**1,998,200.65**	**5,169,733.05**
2.1.1.9	**Otras Cuentas por Pagar**	**128,072.02**	**128,072.02**
Total de Cuentas por Pagar a Corto Plazo		**$ 22,739,542.37**	**$ 9,348,161.13**

BLVD. LOS ALAMOS No. 3685 - 3 COL. SAN JOSE DE LOS CERRITOS C.P. 25294 TEL. (844) 438-04-40 SALTILLO, COAH., MEXICO

Cuentas por pagar a corto plazo.

El saldo al **30 de septiembre de 2026**, correspondiente a Proveedores de Corto Plazo asciende a la cantidad de $ **20,613,269.70,** 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, a continuación, se presenta la integración del saldo;

Proveedores Corto Plazo
Saldo al 30 de septiembre de 2026

Proveedores De Medicamento	**Importe**
Mayoristas	
Medkdem S.A. de C.V.	199,885.89
Hisa Farmacéutica	21,461.25
Sanadepot S de RL de CV	10,727.68
Otros Proveedores Menores	21,268.09
Total	**$253,342.91**
Material Diverso De Hospital	
Laserex del Norte S.C (Arrendamiento)	1,526,629.60
Comercializadora de Reactivos para Laboratorio y Material para Hosp. S.A. (Licitación)	349,661.32
Eric Fernando Hernández Villalobos	18,361.35
Lideres En Materiales Médicos Del Norte De R.L. De C.V.	14,199.18
Homero Davila Crespo	6,761.22
Otros Proveedores Menores	3,642.53
Total	**$ 1,919,255.20**
Laboratorio	0.00
Total General Proveedores Medicamentos	**$ 2,172,598.11**

Proveedores De Servicios Subrogados	**Importe**
Clínicas Subrogadas	
Laserex del Norte S.C (Clínicas)	9,753,209.34
Servicios de Salud de Coahuila de Zaragoza	174,202.00
Hospital y Clínica Oca S.A. de C.V.	43,953.54
Total	**$ 9,971,364.88**
Ópticas Subrogadas	

Laserex del Norte S.C		2,514,827.68
Marcela Elena Morales Cantu		22,950.00
Total	**$**	**2,537,777.68**
Rayos X Subrogados		
Laserex del Norte (Rayos X)		690,789.42
Total	**$**	**690,789.42**
Laboratorios Subrogados		
Blanca Leila Garza Gómez		19,354.16
Total	**$**	**19,354.16**
Médicos Subrogados		
María de Lourdes Ibarra Vázquez		84,156.53
Eduardo Hinojo Rivas		41,850.00
Rafael Acosta Ortiz		15,503.75
Total	**$**	**141,510.28**
Farmacias Subrogadas		
Laura Estela De La Peña		227,812.97
Total	**$**	**227,812.97**
Total De Proveedores Servicios Subrogados	**$**	**13,588,609.39**

Otros Proveedores	**Importe**
Materiales y Útiles Diversos	
Silk Imports S. de R. L. de C. V.	3,153,626.44
Sanely S.A de C.V	619,776.86
Proprime Comercializadora S.A. de C.V.	134,637.60
Qualitas Compañía de Seguros S.A. de C.V.	87,189.18
Moreno & Socios Abogados Centro de Negocios SC	63,336.00
Gf Servicios Múltiples Hospitalarios S de RL de CV	31,900.00
Suministros Ersa S.A de C.V	25,972.01
Esteban Rosales Ibarra	16,820.00
Promotora Ambiental de la Laguna S.A. de C.V.	16,235.68
Periféricos e Insumos Tecnológicos	14,640.94
Edgar Valenzuela Carballo	12,520.04
Otros Proveedores Menores	27,237.29
Total	**$ 4,203,892.04**
Otros Proveedores Menores	**$ 483,903.53**
Total Otros Proveedores	**$ 4,687,795.57**

BLVD. LOS ALAMOS No. 3685 - 3 COL. SAN JOSE DE LOS CERRITOS C.P. 25294 TEL. (844) 438-04-40 SALTILLO, COAH., MEXICO

Proveedores Médicos, Clínicas y Especialidades	Importe
Médicos Clínicas y Especialidades	
Encore Health S.A.P.I. De C.V.	98,607.00
Pedro Flores Morales	55,680.00
Otros Proveedores Menores	9,979.63
Total de Médicos, Clínicas y Especialidades	**$ 164,266.63**
Total General Proveedores a Corto Plazo	**$ 20,613,269.70**

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 en el mes de septiembre de 2026 y que, al cierre del tercer trimestre, 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 **30 de septiembre de 2026**, el saldo de **Retenciones y Contribuciones** asciende a **$1,998,200.55**, y se integra como se muestra a continuación:

Cuenta	Subcuenta	Saldos al	
		30 de septiembre de 2026	31 de diciembre de 2025
2.1.1.7.	**Retenciones y Contribuciones por Pagar**		
2.1.1.7.1.	Retenciones de ISPT sobre Sueldo	1,659,760.21	4,566,687.96
2.1.1.7.2.	Retenciones de Honorarios	90,565.34	105,727.09
2.1.1.7.3	Retenciones de Arrendamiento	780.00	0.00
2.1.1.7.4.	Impuestos sobre Nomina	247,095.00	497,318.00
Total de Retenciones y Contribuciones por Pagar.		**1,998,200.55**	**5,169,733.05**

BLVD. LOS ALAMOS No. 3685 - 3 COL. SAN JOSE DE LOS CERRITOS C.P. 25294 TEL. (844) 438-04-40 SALTILLO, COAH., MEXICO

Otras Cuentas por Pagar.

Esta cuenta se integra por los saldos pendientes de pago que el Instituto mantiene con sus derechohabientes, derivados de: Devoluciones por estudios médicos, Devoluciones por procedimientos y Otras devoluciones aplicables. Al **30 de septiembre de 2026**, el saldo registrado en Otras Cuentas por Pagar asciende a **$128,072.02**

Cuenta	Subcuenta	Saldos al	
		30 de septiembre de 2026	31 de diciembre de 2025
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 septiembre de 2026	31 de diciembre de 2025
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 **30 de septiembre de 2026,** las cuentas por pagar a largo plazo presentan un saldo de **$44,902,510.34**, 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:

BLVD. LOS ALAMOS No. 3685 - 3 COL. SAN JOSE DE LOS CERRITOS C.P. 25294 TEL. (844) 438-04-40 SALTILLO, COAH., MEXICO

Cuenta No.	Subcuenta	Saldos al	
		30 de septiembre de 2026	31 de diciembre de 2025
2.2.1.1.	**Proveedores por Pagar a largo Plazo:**		
2.2.1.1.1.	Proveedores de Medicamento y Materiales de Curación	24,246,398.40	24,286,392.15
2.2.1.1.2.	Proveedores de Servicios Subrogados.	16,767,541.97	22,270,073.67
2.2.1.1.3.	Otros Proveedores	806,335.90	806,335.90
2.2.1.1.4.	Proveedores Médicos de Clínicas y Especialidades.	3,082,234.07	3,082,234.07
Total de Cuentas por Pagar a Largo Plazo		**$44,902,510.34**	**$50,445,035.79**

Proveedores Largo Plazo
Saldos Al 30 de septiembre De 2026

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
Infraestructura en Redes y Telecomunicaciones de la Laguna	17,713.20
Comser de Coahuila S.A de C.V (Licitación)	15,330.00
Alejandro Secundino Rea	14,082.40
María de Los Ángeles González González	1,740.00
Total	**11,481,068.72**
Laboratorios	
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	2,919,806.18
Eric Fernando Hernández Villalobos	2,151,179.70
Homero Davila Crespo	1,347,462.86
José Carlos Reyes Correa	243,078.00

BLVD. LOS ALAMOS No. 3685 - 3 COL. SAN JOSE DE LOS CERRITOS C.P. 25294 TEL. (844) 438-04-40 SALTILLO, COAH., MEXICO

Lideres En Materiales Médicos del Norte de R.L. de C.V.	119,516.96
Ismael Guerra Padilla	82,940.00
Comercializadora Ortopédica del Norte, S.A. de C.V.	61,422.80
Juan Manuel Esparza Luevano	14,958.20
Otros Proveedores Menores	6,310.79
Total	**11,547,062.09**
Total Proveedores Medicamento	**$ 24,246,398.40**

Proveedores De Servicios Subrogados	**Importe**
Clínicas Subrogadas	
Operadora de Hospitales Ángeles SA de CV	8,263,077.79
Medica Integralis SC	5,418,907.31
Sistema Para El Desarrollo Integral De La Familia Y Protección De Derechos Del Estado De Coahuila De Zaragoza	1,365,944.00
Sermedicar S.A de C.V	490,940.00
Total	**$ 15,538,869.10**
Ópticas Subrogadas	
Centro De Estudios Oftalmológicos Laser de Saltillo S. A. de C.V.	207,763.04
Total	**$ 207,763.04**
Rayos X Subrogados	
Grupo Medico Almadén SA de CV	311,000.00
Clínica de Ortopedia y Osteoporosis SC	56,159.66
CMQ Sabinas S.A. de C.V.	44,651.78
	$ 411,811.44
Médicos Subrogados	
Centro de Obesidad y Cirugía Laparoscópica SC	140,000.00
Víctor Manuel Cruz Ramírez	115,920.00
Jesús Gerardo De La Peña Flores	114,609.24
Hernán Martínez López	111,460.50
María De Lourdes Ibarra Vázquez	58,410.00
Félix Guillermo Estrada Alonso	39,993.75
Guillermo Quezada Valenzuela	23,904.90
Eduardo Hinojo Rivas	4,800.00
Total	**$ 609,098.39**
Total General de Proveedores Servicios Subrogados	**$ 16,767,541.97**

Otros Proveedores	Importe
Material y Utiles Diversos	
Fondo de La Vivienda de los Trabajadores de la Educación	264,506.32
Andrés Uriel Hernández Torres	218,600.00
Ingeniería Electrónica de Saltillo	124,311.98
Bubble Cleanly And More SA de CV	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**

Proveedores Médicos, Clínicas Y Especialidades No Subrogadas	Importe
Encore Health S.A.P.I. de C.V.	$2,247,666.00
Pedro Flores Morales	$314,708.00
Centro Médico Semma	$155,250.01
Comercial de Insumos Imal S.A. de C.V.	$77,720.00
Ambar Vaquera Lozano	$40,500.00
Unidad De Diagnósticos Moleculares Sc	$37,499.96
Luis Enrique Padilla Montes	$30,000.00
Iván Alberto Mijares Mijares	$28,920.00
Perla Rubí Lizeth Escobedo García	$27,270.00
José Luis Comparan Martínez	$25,200.00
Edmundo Humberto Aldana Zaragoza	$21,500.00
José Alfredo González Inocencio	$15,360.11
Otros Proveedores Menores	60,639.99
Total	**3,082,234.07**
Total General Médicos, Clínicas Y Especialidades No Subrogadas	**$ 3,082,234.07**

Total General Proveedores Largo Plazo	**$ 44,902,510.34**

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.

BLVD. LOS ALAMOS No. 3685 - 3 COL. SAN JOSE DE LOS CERRITOS C.P. 25294 TEL. (844) 438-04-40 SALTILLO, COAH., MEXICO

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 al 30 de septiembre de 2026**, por un importe total de **$28,483,426.43**

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.

Cuenta	Subcuenta	Saldos al	
		30 de septiembre de 2026	31 de diciembre de 2025
2.1.7.9.	**Provisiones a Corto Plazo**		
2.1.7.9.1.	Provisiones de Nominas	$28,483,426.43	$12,141,222.69
Total de Provisiones a Corto Plazo		**$28,483,426.43**	**$12,141,222.69**

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.

BLVD. LOS ALAMOS No. 3685 - 3 COL. SAN JOSE DE LOS CERRITOS C.P. 25294 TEL. (844) 438-04-40 SALTILLO, COAH., MEXICO

A continuación, se presenta la integración del saldo correspondiente

Cuenta	Subcuenta	Saldos al	
		30 de septiembre de 2026	31 de diciembre de 2025
2.2.6.	**Provisiones Largo Plazo.**		
2.2.6.3.	Provisiones para contingencias	$93,741,585.23	$93,741,585.23
Total de Provisiones a Corto Plazo		**$93,741,585.23**	**$93,741,585.23**

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 **30 de septiembre de 2026**, el saldo total de **Otros Pasivos a Corto Plazo** asciende a **$ 218,462,436.98**, el cual se encuentra integrado conforme al siguiente detalle:

Cuenta	Subcuenta	Saldos al	
		30 de septiembre de 2026	31 de diciembre de 2025
2.1.9.	**Otros Pasivos a Corto Plazo**		
2.1.9.9.	**Otros Pasivos Circulantes.**		
2.1.9.9.1.	Acreedores Diversos	$217,511,049.83	$137,995,477.69
2.1.9.9.2.	Prestaciones por Pagar	951,387.15	1,023,349.65
Total de Otros Pasivos a Corto Plazo		**$218,462,436.98**	**$139,018,827.34**

BLVD. LOS ALAMOS No. 3685 - 3 COL. SAN JOSE DE LOS CERRITOS C.P. 25294 TEL. (844) 438-04-40 SALTILLO, COAH., MEXICO

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

INSTITUCION	Saldos al 30 de septiembre de 2026
DIPETRE	$ 155,234,482.40
FOVI	9,443,334.89
SEGURO DEL MAESTRO	$19,040,629.41
OTRAS CONCEPTOS	33,792,603.13
Total	**$ 217,511,049.83**

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

EVHP 1.- Patrimonio contribuido del Trimestre.

Durante el periodo del **01 de julio al 30 de septiembre de 2026**, no se tuvo movimientos en las cuentas aplicables.

EVHP 1.- Patrimonio contribuido del Acumulado.

Durante el periodo del **01 de enero al 30 de septiembre de 2026**, no se tuvo movimientos en las cuentas aplicables.

EVHP 2.- Patrimonio Generado del Trimestre.

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Saldos al 30 de septiembre de 2026	Saldos al 30 de junio de 2026	Variación
	Patrimonio Generado (EVHP-2)			
3210	Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	-55,289,161.92	-26,663,228.71	- 28,625,933.21
3220	Resultado del Ejercicio Anterior	10,376,681.17	10,376,681.17	0.00
3230	Revaluó	74,036,577.66	74,036,577.66	0.00
3240	Reservas	0.00	0.00	0.00

BLVD. LOS ALAMOS No. 3685 - 3 COL. SAN JOSE DE LOS CERRITOS C.P. 25294 TEL. (844) 438-04-40 SALTILLO, COAH., MEXICO

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Saldos al		Variación
		30 de septiembre de 2026	30 de junio de 2026	
3250	Rectificaciones de resultados de ejercicios anteriores	-44,697,327.66	-44,697,327.66	0.00
	Total Hacienda Pública/Patrimonio	**-15,573,230.75**	**13,052,702.46**	**- 28,625,933.21**

EVHP 2.- Patrimonio Generado del Acumulado.

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Saldos al		Variación
		30 de septiembre de 2026	31 de diciembre de 2025	
	Patrimonio Generado (EVHP-2)			
3210	Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	- 55,289,161.92	-109,180,719.76	53,891,557.84
3220	Resultado del Ejercicio Anterior	10,376,681.17	119,557,400.93	-109,180,719.76
3230	Revaluó	74,036,577.66	74,036,577.66	0.00
3240	Reservas	0.0	0.00	0.00
3250	Rectificaciones de resultados de ejercicios anteriores	- 44,697,327.66	- 43,130,490.29	-1,566,837.37
	Total Hacienda Pública/Patrimonio	**-15,573,230.75**	**41,282,768.54**	**-56,855,999.29**

Patrimonio en la cuenta de Rectificaciones de ejercicios anteriores.

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

BLVD. LOS ALAMOS No. 3685 - 3 COL. SAN JOSE DE LOS CERRITOS C.P. 25294 TEL. (844) 438-04-40 SALTILLO, COAH., MEXICO

Ejercicio	Cargos	Abonos	Neto
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 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
Ejercicio 2026	1,594,558.59	27,721.22	-1,566,837.37
Totales	**89,358,985.43**	**44,661,657.77**	**-44,697,327.66**

Cambios por errores Contables - Trimestral.

Durante el periodo comprendido del **01 de julio al 30 de septiembre de 2026**, no se realizaron registros contables en la cuenta **3.2.5.2 "Cambios por errores contables"**, derivados de la identificación de errores en el registro y/o presentación de operaciones, correspondientes tanto al ejercicio actual como a ejercicios anteriores.

Cambios por errores Contables - Acumulado.

Durante el periodo comprendido del **01 de enero al 30 de septiembre de 2026**, se realizaron registros contables en la cuenta **3.2.5.2 "Cambios por errores contables"**, derivados de la identificación de errores en el registro y/o presentación de operaciones, correspondientes tanto al ejercicio actual como a ejercicios anteriores.

Los ajustes efectuados corresponden principalmente a la cancelación de saldos por diversos supuestos, entre los que destacan: bajas por defunción de derechohabientes; resoluciones administrativas que determinan la improcedencia de adeudos previamente reconocidos; y cancelaciones de cuentas que, en su momento, se encontraban bajo el esquema de Plan Médico Familiar, cuyos procesos no habían sido concluidos por el Departamento de Prestaciones. Asimismo, se reconocieron devoluciones de pagos indebidos o en exceso a favor de terceros.

BLVD. LOS ALAMOS No. 3685 - 3 COL. SAN JOSE DE LOS CERRITOS C.P. 25294 TEL. (844) 438-04-40 SALTILLO, COAH., MEXICO

Adicionalmente, se realizaron reclasificaciones contables con el propósito de mejorar la presentación y consistencia de la información financiera, así como el reconocimiento del entero y pago del Impuesto Sobre la Renta (ISR) e (IVA) correspondiente a ejercicios anteriores.

El efecto cuantitativo de los ajustes reconocidos y registrados en el periodo del **01 de enero al 30 de septiembre de 2026** en la cuenta **3.2.5.2 "Cambios por errores contables"** total de Cargos **$1,594,558.59** y Abonos: **$27,721.22,** como a continuación se presenta;

Descripción	Cargos	Abonos
Cancelación por Resolución de Cancelación de Saldo Exp 6-2059 Estanislao Martínez Gómez	642,245.92	0.00
Cancelación por Plan Expediente 6-1406 Cazares Tapia Jesús Sergio	10,000.13	0.00
Cancelación por Plan Expediente 6-2462 Diaz Pérez Carlos	9,999.99	0.00
Cancelación de Saldos Negativos Expediente 1-24564 Ramírez Salinas Sergio	0.00	0.01
Cancelación por Defunción 12-2818 López Estrada Juan Francisco	230.59	0.00
Cancelación por defunción expediente 12-3538 Leiva Zapata Amador	897,505.34	0.00
Cancelación por Defunción Expediente 6-1687 Carlos Jaime Gallegos Aguillón	11,666.64	0.00
Cancelación por Plan Expediente 6-2194 Dávila Neaves Ma. Teresa	9,999.98	0.00
Devolución de Pago Id 859732	0.00	22,471.21
Entero y Pago de Impuestos (ISR) enero 2025	8,157.00	0.00
Reclasificación Póliza 866896	0.00	5,250.00
Retención (IVA) correspondientes a diferencias de ejercicios 2021,2022, 2023,2024,2025	4,753.00	0.00
Total	**1,594,558.59**	**27,721.22**

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:

BLVD. LOS ALAMOS No. 3685 - 3 COL. SAN JOSE DE LOS CERRITOS C.P. 25294 TEL. (844) 438-04-40 SALTILLO, COAH., MEXICO

Concepto	Del 01 de julio al 30 de septiembre de 2026	Del 01 de julio al 31 de septiembre de 2025
Efectivo	43,495.00	47,797.29
Bancos/Tesorería	54,977,448.86	61,394,335.54
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	**$55,020,943.86**	**$61,442,132.83**

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

Concepto	Del 01 de enero al 30 de septiembre de 2026	Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2025
Efectivo	43,495.00	53,520.01
Bancos/Tesorería	54,977,448.86	34,482,670.06
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	**$ 55,020,943.86**	**$ 34,536,190.07**

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

Adquisiciones de Actividades de Inversión efectivamente pagadas		
Concepto	**Del 01 de julio al 30 de septiembre de 2026**	**Del 01 de julio al 30 de septiembre de 2025**
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	**0.00**	**0.00**
Terrenos	0.00	0.00
Viviendas	0.00	0.00

Adquisiciones de Actividades de Inversión efectivamente pagadas		
Concepto	**Del 01 de julio al 30 de septiembre de 2026**	**Del 01 de julio al 30 de septiembre de 2025**
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	**2,449,716.57**	**1,065,187.98**
Mobiliario y Equipo de Administración	294,081.84	36,076.00
Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	0.00	0.00
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	2,074,049.61	848,551.02
Vehículos y Equipo de Transporte	0.00	0.00
Equipo de Defensa y Seguridad	0.00	0.00
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	81,585.12	180,560.96
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	0.00	0.00
Activos Biológicos	0.00	0.00
Otras Inversiones	0.00	0.00
Total	**2,449,716.57**	**1,065,187.98**

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

Adquisiciones de Actividades de Inversión efectivamente pagadas		
Concepto	**Del 01 de enero al 30 de septiembre de 2026**	**Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2025**
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

BLVD. LOS ALAMOS No. 3685 - 3 COL. SAN JOSE DE LOS CERRITOS C.P. 25294 TEL. (844) 438-04-40 SALTILLO, COAH., MEXICO

Adquisiciones de Actividades de Inversión efectivamente pagadas		
Concepto	**Del 01 de enero al 30 de septiembre de 2026**	**Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2025**
Bienes Muebles	**2,980,573.04**	**2,585,610.24**
Mobiliario y Equipo de Administración	451,341.48	372,540.04
Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	0.00	45,298.00
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	2,218,172.66	1,241,233.41
Vehículos y Equipo de Transporte	0.00	0.00
Equipo de Defensa y Seguridad	0.00	0.00
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	311,058.90	926,538.79
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	0.00	0.00
Activos Biológicos	0.00	0.00
Otras Inversiones	**0.00**	**0.00**
Total	**2,980,573.04**	**2,585,610.24**

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 30 septiembre de 2026	Del 01 de julio al 30 septiembre de 2026	Del 01 de enero al 31 diciembre de 2025
Resultados del Ejercicio Ahorro/Desahorro	**-55,289,161.92**	**-28,625,933.21**	**-109,180,719.76**
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo	**78,754,488.75**	**22,029,737.66**	**90,492,075.55**
Depreciación	2,095,684.44	696,880.78	2,962,001.73
Amortización	0.00	0.00	1,053.09
Estimación cuentas incobrables	0.00	0.00	12,851,155.20
Incremento y/o Disminución en Cuentas por Cobrar	-26,214,589.64	11,917,169.99	89,941,348.67
Incremento y/o Disminución de Inventarios	3,972,191.91	366,995.21	- 3,773,162.58
Incremento y/o Disminución en Provisiones	103,634,669.07	12,187,138.04	- 8,102,600.17
Bienes Muebles No Pagados	-3,166,629.66	-3,138,446.36	10,653.44
Rectificación de Ejercicios Anteriores	-1,566,837.37	0.00	-3,398,373.83
Incremento en inversiones producido por revaluación	0.00	0.00	0.00
Ganancia/perdida en venta de bienes muebles, inmuebles e intangibles.	0.00	0.00	0.00

BLVD. LOS ALAMOS No. 3685 - 3 COL. SAN JOSE DE LOS CERRITOS C.P. 25294 TEL. (844) 438-04-40 SALTILLO, COAH., MEXICO

Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación	**23,465,326.83**	**-6,596,195.55**	**-18,688,644.21**

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 julio al 30 de septiembre de 2026 (Cifras en pesos)	
Concepto	**2026**
1. Total de Ingresos Presupuestarios	**155,694,473.18**

2. Más Ingresos Contables No Presupuestarios		**188,407.35**
2.1	Ingresos Financieros	128,627.30
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	59,780.05
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	**155,882,880.53**

BLVD. LOS ALAMOS No. 3685 - 3 COL. SAN JOSE DE LOS CERRITOS C.P. 25294 TEL. (844) 438-04-40 SALTILLO, COAH., MEXICO

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 julio al 30 de septiembre de 2026 (Cifras en pesos)	
Concepto	**2026**
1. Total de Egresos Presupuestarios	**183,825,064.95**

2. Menos Egresos Presupuestario No Contables		**5,588,162.93**
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	261,898.54
2.4	Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	0.00
2.5	Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	5,227,676.05
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	98,588.34
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		**6,271,911.72**
3.1	Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	696,880.78
3.2	Provisiones	0.00
3.3	Disminución de Inventarios	0.00
3.4	Otros Gastos	5,208,035.48
3.5	Inversión Pública no Capitalizable	0.00
3.6	Materiales y Suministros (consumos)	0.00
3.7	Otros Gastos Contables No Presupuestarios	366,995.46

4. Total de Gastos Contables	**184,508,813.74**

NOTA EA 3 Acumulado. 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 30 de septiembre de 2026 (Cifras en pesos)	
Concepto	**2026**
1. Total de Ingresos Presupuestarios	**484,027,001.14**

2. Más Ingresos Contables No Presupuestarios		**359,698.12**
2.1	Ingresos Financieros	244,247.12
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	115,451.00
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	**484,386,699.26**

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 30 de septiembre de 2026 (Cifras en pesos)	
Concepto	**2026**
1. Total de Egresos Presupuestarios	**533,419,128.26**

2. Menos Egresos Presupuestario No Contables		**6,147,202.70**
2.1	Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	0.00
2.2	Materiales y Suministros	0.00

BLVD. LOS ALAMOS No. 3685 - 3 COL. SAN JOSE DE LOS CERRITOS C.P. 25294 TEL. (844) 438-04-40 SALTILLO, COAH., MEXICO

2.3	Mobiliario y Equipo de Administración	447,341.48
2.4	Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	0.00
2.5	Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	5,371,799.10
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	328,062.12
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		**12,403,935.62**
3.1	Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	2,095,684.44
3.2	Provisiones	0.00
3.3	Disminución de Inventarios	0.00
3.4	Otros Gastos	5,477,725.07
3.5	Inversión Pública no Capitalizable	0.00
3.6	Materiales y Suministros (consumos)	0.00
3.7	Otros Gastos Contables No Presupuestarios	4,830,526.11

4. Total de Gastos Contables	**539,675,861.18**

BLVD. LOS ALAMOS No. 3685 - 3 COL. SAN JOSE DE LOS CERRITOS C.P. 25294 TEL. (844) 438-04-40 SALTILLO, COAH., MEXICO

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 ejercicio fiscal comprendido del 01 de enero al 30 de septiembre de 2026.

"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.

BLVD. LOS ALAMOS No. 3685 - 3 COL. SAN JOSE DE LOS CERRITOS C.P. 25294 TEL. (844) 438-04-40 SALTILLO, COAH., MEXICO