

INFORMACIÓN CONTABLE

X.- NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

INSTITUTO DE PENSIONES PARA LOS TRABAJADORES AL SERVICIO DEL ESTADO

EFE 01 - Efectivo y Equivalentes

Descripción	Al 30 de septiembre de 2019	Al 30 de junio de 2019
Efectivo	94,250.00	94,250.00
Efectivo en Bancos - Tesorería	1,731,963.29	1,537,174.00
Efectivo en Bancos - Dependencias	0.00	0.00
Inversiones temporales (hasta 3 meses)	9,089,172.45	5,585,935.35
Fondos con afectación específica	0.00	0.00
Depósitos de fondos de terceros y otros	0.00	0.00
Total de Efectivo y Equivalentes	10,915,385.74	7,217,359.35

P. A.

LIC. JOSÉ LUIS MORENO AGUIRRE
DIRECTOR GENERAL

ING. ALEJANDRO DE VALLE MOLINA

ENCARGADO DEL DEPTO. DE CONTABILIDAD Y ADMINISTRATIVO

INSTITUTO DE PENSIONES PARA LOS TRABAJADORES AL SERVICIO DEL ESTADO

Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables

Correspondiente del 01 de julio al 30 de septiembre de 2019

(Cifras en pesos)

1. Total de Ingresos Presupuestarios		78,295,955.39
---	--	----------------------

2. Más Ingresos Contables No Presupuestarios		1,285.62
2.1 Ingresos Financieros	0.00	
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	1,285.62	
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		78,297,241.01
---------------------------------------	--	----------------------

INSTITUTO DE PENSIONES PARA LOS TRABAJADORES AL SERVICIO DEL ESTADO

Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables

Correspondiente del 01 de julio al 30 de septiembre de 2019

(Cifras en pesos)

1. Total de Egresos Presupuestarios		99,619,195.99
--	--	----------------------

2. Menos Egresos Presupuestario No Contables		21,233.41
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	21,233.41	
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	0.00	
2.9 Activos Biológicos	0.00	
2.10 Bienes Inmuebles	0.00	
2.11 Activos Intangibles	0.00	
2.12 Obra Pública en Bienes de Dominio Público	0.00	
2.13 Obra Pública en Bienes Propios	0.00	
2.14 Acciones y Participaciones de Capital	0.00	
2.15 Compra de Títulos y Valores	0.00	
2.16 Concesión de Préstamos	0.00	



2.17	Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	0.00
2.18	Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	0.00
2.19	Amortización de la Deuda Pública	0.00
2.20	Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	0.00
2.21	Otros Egresos Presupuestales No Contables	0.00

3. Más Gastos Contables No Presupuestarios		334,622.04
3.1	Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	323,910.62
3.2	Provisiones	0.00
3.3	Disminución de Inventarios	10,710.87
3.4	Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0.00
3.5	Aumento por Insuficiencia de Provisiones	0.00
3.6	Otros Gastos	0.55
3.7	Otros Gastos Contables No Presupuestarios	0.00

4. Total de Gastos Contables

99,932,584.62

Nota de Gestión Administrativa 17

De conformidad con la nota de gestión administrativa número 17 la Información Contable deberá estar firmada en cada página de la misma e incluir al final la siguiente leyenda: "Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor"

P. A.

LIC. JOSE LUIS MORENO AGUIRRE
DIRECTOR GENERAL

ING. ALEJANDRO DE VALLE MOLINA

ENCARGADO DEL DEPTO. DE CONTABILIDAD Y ADMINISTRATIVO

INSTITUTO DE PENSIONES PARA LOS TRABAJADORES AL SERVICIO DEL ESTADO

Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables

Correspondiente del 01 de enero al 30 de septiembre de 2019

(Cifras en pesos)

1. Total de Ingresos Presupuestarios		167,472,497.48
---	--	-----------------------

2. Más Ingresos Contables No Presupuestarios		2,644.29
2.1 Ingresos Financieros	0.00	
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	2,644.29	
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		167,475,141.77
---------------------------------------	--	-----------------------

INSTITUTO DE PENSIONES PARA LOS TRABAJADORES AL SERVICIO DEL ESTADO

Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables

Correspondiente del 01 de enero al 30 de septiembre de 2019

(Cifras en pesos)

1. Total de Egresos Presupuestarios		292,990,332.30
--	--	-----------------------

2. Menos Egresos Presupuestario No Contables		81,367.02
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	22,602.21	
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	58,764.81	
2.9 Activos Biológicos	0.00	
2.10 Bienes Inmuebles	0.00	
2.11 Activos Intangibles	0.00	
2.12 Obra Pública en Bienes de Dominio Público	0.00	
2.13 Obra Pública en Bienes Propios	0.00	
2.14 Acciones y Participaciones de Capital	0.00	
2.15 Compra de Títulos y Valores	0.00	
2.16 Concesión de Préstamos	0.00	



2.17	Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	0.00
2.18	Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	0.00
2.19	Amortización de la Deuda Pública	0.00
2.20	Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	0.00
2.21	Otros Egresos Presupuestales No Contables	0.00

3. Más Gastos Contables No Presupuestarios		1,012,363.68
3.1	Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	978,009.19
3.2	Provisiones	0.00
3.3	Disminución de Inventarios	34,291.95
3.4	Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0.00
3.5	Aumento por Insuficiencia de Provisiones	0.00
3.6	Otros Gastos	62.54
3.7	Otros Gastos Contables No Presupuestarios	0.00

4. Total de Gastos Contables

293,921,328.96

Nota de Gestión Administrativa 17

De conformidad con la nota de gestión administrativa número 17 la Información Contable deberá estar firmada en cada página de la misma e incluir al final la siguiente leyenda: "Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor"

P. A.

LIC. JOSE LUIS MORENO AGUIRRE

DIRECTOR GENERAL

ING. ALEJANDRO DE VALLE MOLINA

ENCARGADO DEL DEPTO. DE CONTABILIDAD Y ADMINISTRATIVO

Instituto de Pensiones Para los Trabajadores al Servicio del Estado

Notas a los Estados Financieros al 30 de Septiembre 2019 y Al 31 de Diciembre de 2018

a). NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

Activo

ESF-01

Efectivo y Equivalentes

ESF 01.- La entidad no cuenta con inversiones a largo plazo. Las inversiones financieras se realizan en mesa de dinero con vencimiento menos a 1 mes y se integra como sigue:

Efectivo y Equivalentes	Tipo	Al 30 Septiembre 2019 (pesos)	Al 31 Diciembre 2018 (pesos)
Efectivo		94,250.00	94,250.00
Fondos Fijos de caja chica		94,250.00	94,250.00
Bancos		1,731,963.29	2,590,112.56
Banco Mercantil del Norte, S.A. 0100513280	Enlace-Global PM s/intereses	177,483.44	354,450.76
Banco Mercantil del Norte, S.A. 0102002612	Enlace-Global PM s/intereses	733,539.32	368,552.32
Banco Mercantil del Norte, S.A. 0150341330	Enlace-Global PM s/intereses	7,494.15	125,329.28
Banco Mercantil del Norte, S.A. 0558522203	Enlace-Global PM s/intereses	461,765.85	841,937.90
Banco Mercantil del Norte, S.A. 0557729984	Enlace-Global PM s/intereses	37,921.13	45,507.82
Banco Mercantil del Norte, S.A. 0575821501	Enlace-Global PM s/intereses	62,159.91	16,479.86
Banco Mercantil del Norte, S.A. 01080542697	Enlace-Global PM s/intereses	122,617.62	0.00
BBVA Bancomer, S.A. 0448103925	Cash-Management	128,981.87	837,854.62
Inversiones en Moneda Nacional		9,089,172.45	2,074,650.03
Inversiones a Corto Plazo (Vencimiento menor a 28 días)		0.00	735,875.30
Banco Mercantil del Norte, S.A. 501304878	Mesa de Dinero	7,244,604.92	1,338,774.73
Banco Mercantil del Norte, S.A. 501411088	Mesa de Dinero	1,844,567.53	0.00
Banco Mercantil del Norte, S.A. 0505348513	Mesa de Dinero	10,915,385.74	4,759,012.59
SUMA			

Instituto de Pensiones Para los Trabajadores al Servicio del Estado

Notas a los Estados Financieros al 30 de Septiembre 2019 y Al 31 de Diciembre de 2018

ESF-02

Derechos a recibir Efectivo o Equivalentes a Corto Plazo

	Al 30 Septiembre 2019 (pesos)	Al 31 Diciembre 2018 (pesos)
Cuentas por Cobrar		
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo (1)	29,505,910.25	3,275,459.23
Prestamos Otorgados a Corto Plazo (2)	77,215,369.25	107,975,170.30
SUMA	106,721,279.50	111,250,629.53

(1) El saldo de esta cuenta se deriva del registro de los adeudos de los adquirientes de viviendas, contemplando el costo más los intereses del financiamiento; de los importes por recuperar de aportaciones y retenciones pendientes de entregar por parte de la Secretaría de Finanzas; adeudos de pensionados y empleados en farmacia, entre otros.

(2) El saldo de esta cuenta, deriva de préstamos realizados a personas que laboran en las dependencias del Gobierno del Estado y a pensionados, incluyendo los intereses por financiamiento y no devengados, mismos que están garantizados con sus aportaciones individuales y con las de un aval y préstamos especiales otorgados en el mes de Agosto de 2009

Derechos a recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo

	Al 30 Septiembre 2019 (pesos)	Al 31 Diciembre 2018 (pesos)
Derechos a recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	184,208,821.18	249,032,255.21

El saldo de esta cuenta deriva del adeudo de Secretaría de Finanzas por concepto de aportaciones y retenciones pendientes de liquidar.

ESF-03

Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir



Esta nota no aplica al Instituto, ya que no cuenta con derechos a recibir por bienes o servicios.

Instituto de Pensiones Para los Trabajadores al Servicio del Estado

Notas a los Estados Financieros al 30 de Septiembre 2019 y Al 31 de Diciembre de 2018

ESF-04

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios)

Esta nota no aplica al Instituto, ya que no realiza ningún proceso de transformación y/o elaboración de bienes.

ESF-05

Almacenes

	Al 30 Septiembre 2019 (pesos)	Al 31 Diciembre 2018 (pesos)
Almacén de Materiales y Suministros de Consumo		
Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	5,980.76	7,652.31

Dentro del rubro de Almacenes, se incluyen las existencias en medicamentos, las cuales son valuadas a costo de reposición o de la última compra.

ESF-06

Inversiones Financieras

Esta nota no aplica al Instituto, ya que no tiene Fideicomisos.

ESF-07

Inversiones Financieras

Esta nota no aplica al Instituto, ya que no tiene Inversiones Financieras a largo plazo ni Fideicomisos.

ESF-08

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

Bienes Inmuebles

	Estado	Al 30 Septiembre 2019 (pesos)	Al 31 Diciembre 2018 (pesos)
Terrenos	Buen Estado	\$ 79,410,368.31	79,410,368.31
Edificios	Buen Estado	12,030,337.55	12,030,337.55
Otros Bienes Inmuebles	Buen Estado	20,203,734.52	20,203,734.52
Total		111,644,440.38	111,644,440.38
Depreciación Acumulada de Bienes Inmuebles		-21,142,896.46	-20,353,306.02
Total		90,501,543.92	91,291,134.36



Instituto de Pensiones Para los Trabajadores al Servicio del Estado

Notas a los Estados Financieros al 30 de Septiembre 2019 y Al 31 de Diciembre de 2018

Bienes Muebles

	Estado	Al 30 Septiembre 2019 (pesos)	Al 31 Diciembre 2018 (pesos)
Muebles de Oficina y Estantería	Buen Estado	737,651.48	737,651.48
Muebles, Excepto de Oficina y Estantería	Buen Estado	295,871.73	287,055.73
Equipo de Computo y de Tecnologías de la Información	Buen Estado	1,321,141.97	1,318,056.37
Otros Mobiliarios y Equipos de Administración	Buen Estado	508,835.08	498,134.47
Automóviles y Camiones	Buen Estado	683,672.86	683,672.86
Equipo de Seguridad	Buen Estado	715.30	715.30
Sistemas de Aire Acondicionado, Calefacción y de Refrigeración Industrial y Comercial	Buen Estado	73,491.90	73,491.90
Equipo de Comunicación y Telecomunicación	Buen Estado	242,510.02	188,849.21
Equipo de Generación Eléctrica, Aparatos y Accesorios Eléctricos	Buen Estado	184,080.18	178,976.18
Otros Equipos	Buen Estado	944.24	944.24
Total		4,048,914.76	3,967,547.74
Depreciación Acumulada de Bienes Muebles		-3,138,263.10	-2,949,844.35
Total		910,651.66	1,017,703.39

El método de depreciación aplicado es de acuerdo a la Ley del ISR hasta el año 2012, de 2013 a la fecha es de acuerdo a la "Guía de Vida Útil Estimada y Porcentajes de Depreciación" emitido por el CONAC

ESF-09

Activos Intangibles y Diferidos

Esta nota no aplica al Instituto, ya que no cuenta con Activos Intangibles y Diferidos.

ESF-10

Estimaciones y Deterioros

Esta nota no aplica al Instituto, ya que no cuenta con registros en esta cuenta.



Instituto de Pensiones Para los Trabajadores al Servicio del Estado

Notas a los Estados Financieros al 30 de Septiembre 2019 y Al 31 de Diciembre de 2018

ESF-11

Otros Activos

Esta nota no aplica al Instituto, ya que no cuenta con registros en esta cuenta.

Pasivo

ESF-12

Cuentas por Pagar a Corto Plazo

	Al 30 Septiembre 2019 (Pesos)	Al 31 Diciembre 2018 (Pesos)
Cuentas por pagar a Corto Plazo	14,549,301.14	16,171,549.71
Provisiones a Corto Plazo	33,864,553.48	2,293,032.84
Otros Pasivo a Corto Plazo (5)	768,467,406.13	736,124,262.10
SUMA	816,881,260.75	754,588,844.65

(5) El saldo de la cuenta Otros Pasivos a Corto Plazo entre otros corresponde a las aportaciones de afiliados y se integra de la siguiente manera:

	Al 30 Septiembre 2019 (Pesos)	Al 31 Diciembre 2018 (Pesos)
Aportación de Afiliados		
Empleados de Gobierno	702,388,166.81	665,092,047.59
Instituto de Pensiones p/los Trabajadores al Servicio del Estado	3,695,490.21	3,372,179.23
Servicios Estatales Aeroportuarios	5,544,469.29	5,293,999.97
Aportaciones 7% pre-jubilados	3,288.06	3,288.06
Comision Estatal de Aguas y Saneamientos	8,798,542.04	9,006,455.60
Comisión Estatal para la Regularización de la Tenencia de la Tierra	707,306.55	663,772.17
Instituto Coahuilense de la Infraestructura Fisica Educativa	3,613,913.76	3,842,303.21
Auditoria Superior del Estado	9,387,640.94	8,627,319.54

Instituto de Pensiones Para los Trabajadores al Servicio del Estado

Notas a los Estados Financieros al 30 de Septiembre 2019 y Al 31 de Diciembre de 2018

Instituto Electoral y de Participación Ciudadana de Coahuila	3,134,897.12	3,165,782.40
Programa Inglés en Primarias	1,433,405.94	1,433,405.94
Instituto Coahuilense de Acceso a la Información Pública	4,029,615.88	4,123,757.59
Instituto Estatal de Desarrollo Docente e investigación Educativa	755,271.09	793,342.73
Comisión Estatal de Vivienda	2,896,843.87	3,135,732.83
SUMA	746,388,851.56	708,553,386.86
Descuentos Indebidos	7,335,136.12	7,302,184.54
Ingresos por Devengar	14,743,418.45	20,268,690.70
TOTAL	\$ 768,467,406.13	\$ 736,124,262.10

ESF-13

Recursos en Fondos de Bienes de Terceros

Esta nota no aplica al Instituto, ya que no cuenta con Recursos en Fondos de Bienes de Terceros.

ESF-14

Pasivos Diferidos a Largo Plazo

	Al 30 Septiembre 2019	Al 31 Diciembre 2018
	(Pesos)	(Pesos)
Venta de Casas en Abonos	871,924.59	938,715.80
Intereses por devengar	468,212.60	492,569.45
SUMA	1,340,137.19	1,431,285.25

Instituto de Pensiones Para los Trabajadores al Servicio del Estado

Notas a los Estados Financieros al 30 de Septiembre 2019 y Al 31 de Diciembre de 2018

II) ESTADO DE ACTIVIDADES

DEL 01 DE JULIO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2019 Y 2018

INGRESOS DE GESTIÓN

EA 1

Trimestral

CONCEPTO DEL INGRESO	del 01 de Julio al 30 de Septiembre 2019	del 01 de Julio al 30 de Septiembre 2018
Ingresos de Gestión	\$ 5,997,836.06	\$ 7,907,911.93
SUMA	\$ 5,997,836.06	\$ 7,907,911.93
Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	\$ 35,292,817.10	\$ 33,522,482.47
SUMA	\$ 35,292,817.10	\$ 33,522,482.47

Los importes corresponden a rendimientos de inversiones, por adeudo de Secretaria de Finanzas, por chequera e intereses por préstamos y venta de bienes y servicios.

EA-02

Trimestral Otros Ingresos

CONCEPTO DEL INGRESO	del 01 de Julio al 30 de Septiembre 2019 (Pesos)	del 01 de Julio al 30 de Septiembre 2018 (Pesos)
Ingresos Financieros	\$ -	\$ -
Otros Ingresos y Beneficios Varios	\$ 37,006,587.85	\$ 365.56
SUMA	\$ 37,006,587.85	\$ 365.56

Instituto de Pensiones Para los Trabajadores al Servicio del Estado

Notas a los Estados Financieros al 30 de Septiembre 2019 y Al 31 de Diciembre de 2018

EA-03

Trimestral

GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS

	del 01 de Julio al 30 de Septiembre 2019 (Pesos)	del 01 de Julio al 30 de Septiembre 2018 (Pesos)
Gastos de Funcionamiento	\$ 8,460,870.68	\$ 5,988,639.07
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	\$ 91,137,091.90	\$ 80,759,025.44
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	\$ 334,622.04	\$ 338,322.07
SUMA	\$ 99,932,584.62	\$ 87,085,986.58

La cuenta de Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas representa el 91% del total de los gastos y corresponde a la Nómina de Pensionados.

II) ESTADO DE ACTIVIDADES

DEL 01 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2019 Y 2018

INGRESOS DE GESTIÓN

EA 1

Acumulativa

CONCEPTO DEL INGRESO	del 01 de Enero al 30 de Septiembre 2019	del 01 de Enero al 30 de Septiembre 2018
Ingresos de Gestión	\$ 19,401,868.15	\$ 24,536,630.24
SUMA	\$ 19,401,868.15	\$ 24,536,630.24
Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	\$ 108,065,327.10	\$ 104,220,869.98
SUMA	\$ 108,065,327.10	\$ 104,220,869.98

Los importes corresponden a rendimientos de inversiones, por adeudo de Secretaría de Finanzas, por chequera e intereses por préstamos y venta de bienes y servicios.

Instituto de Pensiones Para los Trabajadores al Servicio del Estado

Notas a los Estados Financieros al 30 de Septiembre 2019 y Al 31 de Diciembre de 2018

EA-02

Acumulativa Otros Ingresos

CONCEPTO DEL INGRESO	del 01 de Enero al 30 de Septiembre 2019 (Pesos)	del 01 de Enero al 30 de Septiembre 2018 (Pesos)
Ingresos Financieros	\$ -	\$ -
Otros Ingresos y Beneficios Varios	\$ 40,007,946.52	\$ 754.04
SUMA	\$ 40,007,946.52	\$ 754.04

EA-03

Acumulativa

GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS

	del 01 de Enero al 30 de Septiembre 2019 (Pesos)	del 01 de Enero al 30 de Septiembre 2018 (Pesos)
Gastos de Funcionamiento	\$ 24,067,792.42	\$ 17,803,869.19
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	\$ 268,841,172.86	\$ 239,994,466.60
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	\$ 1,012,363.68	\$ 1,005,874.84
SUMA	\$ 293,921,328.96	\$ 258,804,210.63

La cuenta de Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas representa el 91% del total de los gastos y corresponde a la Nómina de Pensionados.

Instituto de Pensiones Para los Trabajadores al Servicio del Estado

Notas a los Estados Financieros al 30 de Septiembre 2019 y Al 31 de Diciembre de 2018

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACION EN LA HACIENDA PUBLICA

EVHP-01

Patrimonio Contribuido

	Al 30 de Septiembre 2019 (Pesos)
Aportaciones	\$ -
Actualizaciones del Patrimonio	\$ -
SUMA	\$ -

EVHP-02

Patrimonio Generado

	Al 30 de Septiembre 2019 (Pesos)
Resultado del Ejercicio; (Ahorro/Desahorro)	-\$ 126,446,187.19
Resultado de Ejercicios Anteriores	-\$ 385,457,551.15
Revalúo de Bienes Muebles	-\$ 2,166,488.30
Revalúo de Bienes Inmuebles	\$ 89,184,907.44
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	-\$ 72,415.98
SUMA	-\$ 424,957,735.18

El rubro de Revalúo de Bienes Muebles, representa el valor de desecho por el equivalente al 50% del valor de compra, de los bienes muebles que al 31 de diciembre de 2012 debieron estar completamente depreciados y para el valor de desecho para los bienes muebles que concluyeron su vida útil en el 2013 y 2014, se consideró el mismo porcentaje. Con ese valor están registrados en el activo.

En el ejercicio de 2003, los bienes que integran los terrenos y edificios fueron actualizados mediante avalúo practicado por peritos valuadores independientes, reconociéndose contablemente los efectos del mismo, sin hacerse revaluación alguna desde esa fecha; excepto un predio que se encuentra en la cd. de Monclova, Coah.; mismo que se actualizó mediante avalúo del mes de enero de 2008.

Es el importe generado de Resultados de Ejercicios Anteriores y Rectificaciones. -\$ 385,529,967.13

Instituto de Pensiones Para los Trabajadores al Servicio del Estado

Notas a los Estados Financieros al 30 de Septiembre 2019 y Al 31 de Diciembre de 2018

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

EFE-01

Efectivo y Equivalentes

	Al 30 de Septiembre 2019	Al 30 de Junio 2019
	(Pesos)	(Pesos)
Efectivo	\$ 94,250	\$ 94,250
Efectivo en Bancos - Tesorería	\$ 1,731,963.29	\$ 1,537,174.00
Efectivo en Bancos - Dependencias	\$ -	\$ -
Inversiones temporales (hasta 3 meses)	\$ 9,089,172.45	\$ 5,585,935.35
Fondos con afectación específica	\$ -	\$ -
Depósitos en fondos de terceros y otros	\$ -	\$ -
Total de Efectivo y Equivalentes	\$ 10,915,385.74	\$ 7,217,359.35

EFE-02

Adquisiciones de Bienes Muebles

	Al 30 de Septiembre 2019	Al 30 de Septiembre 2018
	(Pesos)	(Pesos)
Muebles de Oficina y Estantería	\$ -	\$ 107,812.14
Muebles, Excepto de Oficina y Estantería	\$ 8,816.00	\$ 142,643.93
Equipo de Cómputo y de Tecnología de la Información	\$ 3,085.60	\$ 52,170.12
Otros Mobiliarios y Equipos de Administración	\$ 10,700.61	\$ 60,009.60
Sistemas de Aire Acondicionado, Calefacción y de Refrigeración Industrial y Comercial	\$ -	\$ -
Equipo de Comunicación y Telecomunicación	\$ 53,660.81	\$ -
Equipo de Generación Eléctrica, Aparatos y Otros Accesorios	\$ 5,104.00	\$ 847.98
Eléctricos	\$ 81,367.02	\$ 363,483.77
SUMA	\$ 81,367.02	\$ 363,483.77

Instituto de Pensiones Para los Trabajadores al Servicio del Estado

Notas a los Estados Financieros al 30 de Septiembre 2019 y Al 31 de Diciembre de 2018

ALIAS

Descripción del Bien Mueble	Importe
1 NO BREAK MOD: NB-1010 N.S. 26480	\$5,104.00
1 VENTILADOR DE PEDESTAL LASCO	\$1,368.80
2 UPS NO BREAK TRIDE SMART	\$52,408.01
2 APARATO TELEFONICO	\$1,252.80
1 VENTILADOR DE TORRE 3HGBIE-150111	\$1,699.01
3 VENTILADOR DE PEDESTAL	\$4,210.80
1 ARCHIVERO METLAICO 2 GAVETAS	\$3,364.00
1 ARCHIVERO METLAICO 4 GAVETAS	\$5,452.00
1 IMPRESORA HP MONOCROMATICA	\$3,085.60
1 DISPENSADOR DE AGUA	\$3,422.00



Instituto de Pensiones Para los Trabajadores al Servicio del Estado

Notas a los Estados Financieros al 30 de Septiembre 2019 y Al 31 de Diciembre de 2018

	Al 30 de Septiembre 2019	Al 30 de Septiembre 2018
Adquisiciones de Bienes Inmuebles	\$ -	\$ -

No se realizaron adquisiciones de Bienes Inmuebles

V) CONCILIACION FENAO (FLUJO DE EFECTIVO NETOS DE LAS ACTIVIDADES Y DE OPERACIÓN) Y AHORRO/DESAHORRO

EFE-03

	Del 01 de Enero al 30 de Septiembre 2019 (Pesos)	Del 01 de Enero al 30 de Septiembre 2018 (Pesos)
Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios	-\$ 125,433,823.51	-\$ 129,040,081.53
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo		
Depreciación	\$ 978,009.19	\$ 949,998.68
Amortización	\$ -	\$ -
Incremento en las provisiones	\$ -	\$ -
Incrementos en inversiones producido por revaluación	\$ -	\$ -
Ganancia/pérdida en venta de propiedad, planta y equipo	\$ -	\$ -
Incremento en cuentas por cobrar	\$ -	\$ -
Partidas extraordinarias	\$ 34,354.49	\$ 55,876.16

Instituto de Pensiones Para los Trabajadores al Servicio del Estado

Notas a los Estados Financieros al 30 de Septiembre 2019 y Al 31 de Diciembre de 2018

CONCILIACION ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASI COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES

Acumulada

EA 4

INSTITUTO DE PENSIONES PARA LOS TRABAJADORES AL SERVICIO DEL ESTADO

CONCILIACION ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASI COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES

Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables
Del 01 de Julio al 30 de Septiembre de 2019
(Pesos)

1. Ingresos Presupuestarios		\$	78,295,955.39
2. Más ingresos Contables no Presupuestarios		\$	1,285.62
Incremento por Variación de Inventarios	\$	-	
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	\$	-	
Disminución del exceso de provisiones	\$	-	
Otros Ingresos y Beneficios Varios	\$	1,285.62	
Otros Ingresos Contables no Presupuestarios	\$	-	
3. Menos Ingresos Presupuestarios no Contables		\$	-
Productos de Capital	\$	-	
Aprovechamientos Capital	\$	-	
Ingresos derivados de Financiamientos	\$	-	
Otros Ingresos Presupuestarios no Contables	\$	-	\$ -
4. Ingresos Contables (4=1+2-3)		\$	78,297,241.01

Instituto de Pensiones Para los Trabajadores al Servicio del Estado

Notas a los Estados Financieros al 30 de Septiembre 2019 y Al 31 de Diciembre de 2018

EA-04

Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables
Del 01 de Julio al 30 de Septiembre de 2019
(Pesos)

1. Total de Egresos (Presupuestarios)		\$	99,619,195.99
2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables		\$	21,233.41
Mobiliario y Equipo de Administración	\$	21,233.41	
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	\$	-	
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	\$	-	
Vehículos y Equipo de Transporte	\$	-	
Equipo de Defensa y Seguridad	\$	-	
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	\$	-	
Activos Biológicos	\$	-	
Bienes Inmuebles	\$	-	
Activos Intangibles	\$	-	
Obra Pública en Bienes Propios	\$	-	
Acciones y Participaciones de Capital	\$	-	
Compra de Títulos y Valores	\$	-	
Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	\$	-	
Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	\$	-	
Amortización de la Deuda Pública	\$	-	
Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	\$	-	
Otros Egresos Presupuestales no Contables	\$	-	
3. Más Gastos Contables no Presupuestales		\$	334,622.04
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	\$	323,910.62	
Provisiones	\$	-	
Disminución de Inventarios	\$	10,710.87	
Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	\$	-	
Aumento por Insuficiencia de Provisiones	\$	-	
Otros Gastos	\$	0.55	
Otros Gastos Contables no Presupuestales	\$	-	\$ -
4. Total del Gasto Contable (4=1-2+3)		\$	99,932,584.62

Otros Gastos

Otros Gastos Contables no Presupuestales

4. Total del Gasto Contable (4=1-2+3)

IN
ENCARGADO DE

CONCILIACION ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASI COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES

Acumulada

EA-05

INSTITUTO DE PENSIONES PARA LOS TRABAJADORES AL SERVICIO DEL ESTADO

CONCILIACION ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASI COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES

Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables
Del 01 de Enero al 30 de Septiembre de 2019
(Pesos)

1. Ingresos Presupuestarios		\$	167,472,497.48
2. Más ingresos Contables no Presupuestarios		\$	2,644.29
Incremento por Variación de Inventarios	\$	-	
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	\$	-	
Disminución del exceso de provisiones	\$	-	
Otros Ingresos y Beneficios Varios	\$	2,644.29	
Otros Ingresos Contables no Presupuestarios	\$	-	
3. Menos Ingresos Presupuestarios no Contables		\$	-
Productos de Capital	\$	-	
Aprovechamientos Capital	\$	-	
Ingresos derivados de Financiamientos	\$	-	
Otros Ingresos Presupuestarios no Contables	\$	-	
4. Ingresos Contables (4=1+2-3)		\$	167,475,141.77

Instituto de Pensiones Para los Trabajadores al Servicio del Estado

Notas a los Estados Financieros al 30 de Septiembre 2019 y Al 31 de Diciembre de 2018

EA-05

Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables
Del 01 de Enero al 30 de Septiembre de 2019
(Pesos)

1. Total de Egresos (Presupuestarios)		\$	292,990,332.30
2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables		\$	81,367.02
Mobiliario y Equipo de Administración	\$	22,602.21	
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	\$	-	
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	\$	-	
Vehículos y Equipo de Transporte	\$	-	
Equipo de Defensa y Seguridad	\$	-	
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	\$	58,764.81	
Activos Biológicos	\$	-	
Bienes Inmuebles	\$	-	
Activos Intangibles	\$	-	
Obra Pública en Bienes Propios	\$	-	
Acciones y Participaciones de Capital	\$	-	
Compra de Títulos y Valores	\$	-	
Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	\$	-	
Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	\$	-	
Amortización de la Deuda Pública	\$	-	
Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	\$	-	
Otros Egresos Presupuestales no Contables	\$	-	
3. Más Gastos Contables no Presupuestales		\$	1,012,363.68
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	\$	978,009.19	
Provisiones	\$	-	
Disminución de Inventarios	\$	34,291.95	
Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	\$	-	
Aumento por Insuficiencia de Provisiones	\$	-	

Instituto de Pensiones Para los Trabajadores al Servicio del Estado

Notas a los Estados Financieros al 30 de Septiembre 2019 y Al 31 de Diciembre de 2018

Otros Gastos	\$	62.54	
Otros Gastos Contables no Presupuestales	\$	-	\$ -
4. Total del Gasto Contable (4=1-2+3)		\$	293,921,328.96



ING. ALEJANDRO DE VALLE MOLINA
ENCARGADO DEL DEPTO. DE CONTABILIDAD Y ADMINISTRATIVO

INSTITUTO DE PENSIONES PARA LOS TRABAJADORES AL SERVICIO DEL ESTADO

Del 01 de enero al 30 de septiembre de 2019

CUENTAS DE ORDEN CONTABLES

CUENTA	SALDO INICIAL	CARGOS	ABONOS	SALDO FINAL
7 CUENTAS DE ORDEN CONTABLES	0.00	0.00	0.00	0.00
7.1 VALORES	0.00	0.00	0.00	0.00
7.1.1 Valores en Custodia	0.00	0.00	0.00	0.00
7.1.2 Custodia de Valores	0.00	0.00	0.00	0.00
7.1.3 Instrumentos de Crédito Prestados a Formadores de Mercado	0.00	0.00	0.00	0.00
7.1.4 Préstamo de Instrumentos de Crédito a Formadores de Mercado y su Garantía	0.00	0.00	0.00	0.00
7.1.5 Instrumentos de Crédito Recibidos en Garantía de los Formadores de Mercado	0.00	0.00	0.00	0.00
7.1.6 Garantía de Créditos Recibidos de los Formadores de Mercado	0.00	0.00	0.00	0.00
7.2 EMISION DE OBLIGACIONES	0.00	0.00	0.00	0.00
7.2.1 Autorización para la Emisión de Bonos, Títulos y Valores de la Deuda Pública Interna	0.00	0.00	0.00	0.00
7.2.2 Autorización para la Emisión de Bonos, Títulos y Valores de la Deuda Pública Externa	0.00	0.00	0.00	0.00
7.2.3 Emisiones Autorizadas de la Deuda Pública Interna y Externa	0.00	0.00	0.00	0.00
7.2.4 Suscripción de Contratos de Préstamos y Otras Obligaciones de la Deuda Pública Interna	0.00	0.00	0.00	0.00
7.2.5 Suscripción de Contratos de Préstamos y Otras Obligaciones de la Deuda Pública Externa	0.00	0.00	0.00	0.00
7.2.6 Contratos de Préstamos y Otras Obligaciones de la Deuda Pública Interna y Externa	0.00	0.00	0.00	0.00
7.3 AVALES Y GARANTIAS	0.00	0.00	0.00	0.00
7.3.1 Aavales Autorizados	0.00	0.00	0.00	0.00
7.3.2 Aavales Firmados	0.00	0.00	0.00	0.00
7.3.3 Fianzas y Garantías Recibidas por Deudas a Cobrar	0.00	0.00	0.00	0.00
7.3.4 Fianzas y Garantías Recibidas	0.00	0.00	0.00	0.00
7.3.5 Fianzas Otorgadas para Respaldar Obligaciones no Fiscales del Gobierno	0.00	0.00	0.00	0.00
7.3.6 Fianzas Otorgadas del Gobierno para Respaldar Obligaciones no Fiscales	0.00	0.00	0.00	0.00
7.4 JUICIOS	0.00	0.00	0.00	0.00
7.4.1 Demandas Judicial en Proceso de Resolución	0.00	0.00	0.00	0.00



7.4.2 Resolución de Demandas en Proceso Judicial	0.00	0.00	0.00	0.00
7.5 INVERSION MEDIANTE PROYECTOS PARA PRESTACION DE SERVICIOS (PPS) Y SIMILARES	0.00	0.00	0.00	0.00
7.5.1 Contratos para Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares	0.00	0.00	0.00	0.00
7.5.2 Inversión Pública Contratada Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares	0.00	0.00	0.00	0.00
7.6 BIENES EN CONCESIONADOS O EN COMODATO	0.00	0.00	0.00	0.00
7.6.1 Bienes Bajo Contrato en Concesión	0.00	0.00	0.00	0.00
7.6.2 Contrato de Concesión por Bienes	0.00	0.00	0.00	0.00
7.6.3 Bienes Bajo Contrato en Comodato	0.00	0.00	0.00	0.00
7.6.4 Contrato de Comodato por Bienes	0.00	0.00	0.00	0.00

Nota 1: Las cuentas de orden contables señaladas en el recuadro, son las mínimas necesarias, se podrán aperturar otras, de acuerdo con las necesidades de los entes públicos, incluidas las cuentas de orden de los bienes arqueológicos, artísticos e históricos.

Nota de Gestión Administrativa 17

De conformidad con la nota de gestión administrativa número 17 la Información Contable deberá estar firmada en cada página de la misma e incluir al final la siguiente leyenda: "Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor"

PA.

LIC. JOSÉ LUIS MORENO AGUIRRE
DIRECTOR GENERAL

ING. ALEJANDRO DE VALLE MOLINA

ENCARGADO DEL DEPTO. DE CONTABILIDAD Y ADMINISTRATIVO

INSTITUTO DE PENSIONES PARA LOS TRABAJADORES AL SERVICIO DEL ESTADO

Del 01 de enero al 30 de septiembre de 2019

CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTALES

CUENTA	SALDO INICIAL	CARGOS	ABONOS	SALDO FINAL
8 CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS	0.00	2,126,115,351.89	2,126,115,351.89	0.00
8.1 LEY DE INGRESOS	0.00	514,076,058.96	514,076,058.96	0.00
8.1.1 Ley de Ingresos Estimada	0.00	179,131,064.00	0.00	179,131,064.00
8.1.2 Ley de Ingresos por Ejecutar	0.00	167,472,497.48	179,131,064.00	11,658,566.52
8.1.3 Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	0.00	0.00	0.00	0.00
8.1.4 Ley de Ingresos Devengada	0.00	167,472,497.48	167,472,497.48	0.00
8.1.5 Ley de Ingresos Recaudada	0.00	0.00	167,472,497.48	167,472,497.48
8.2 PRESUPUESTO DE EGRESOS	0.00	1,612,039,292.93	1,612,039,292.93	0.00
8.2.1 Presupuesto de Egresos Aprobado	0.00	0.00	429,008,220.33	429,008,220.33
8.2.2 Presupuesto de Egresos por Ejercer	0.00	434,543,092.03	298,525,204.00	136,017,888.03
8.2.3 Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	0.00	5,534,871.70	5,534,871.70	0.00
8.2.4 Presupuesto de Egresos Comprometido	0.00	292,990,332.30	292,990,332.30	0.00
8.2.5 Presupuesto de Egresos Devengado	0.00	292,990,332.30	292,990,332.30	0.00
8.2.6 Presupuesto de Egresos Ejercido	0.00	292,990,332.30	292,990,332.30	0.00
8.2.7 Presupuesto de Egresos Pagado	0.00	292,990,332.30	0.00	292,990,332.30

Nota de Gestión Administrativa 17

De conformidad con la nota de gestión administrativa número 17 la Información Contable deberá estar firmada en cada página de la misma e incluir al final la siguiente leyenda:

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

P.A.

LIC. JOSÉ LUIS MORENO AGUIRRE
DIRECTOR GENERAL

ING. ALEJANDRO DE VALLE MOLINA

ENCARGADO DEL DEPTO. DE CONTABILIDAD Y ADMINISTRATIVO

3) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1.- Introducción.

Para dar cumplimiento a la Ley General de Contabilidad Gubernamental Art. 52 y a lo dispuesto en el artículo 11 de la Ley de Rendición de Cuentas y Fiscalización Superior del Estado de Coahuila de Zaragoza, a continuación se presenta el Tercer Avance de Gestión Financiera del Ejercicio 2019.

Se presenta la información contable, presupuestaria y programática

La información contable que se presenta, es la siguiente:

- Estado de Situación Financiera;
- Estado de Actividades;
- Estado de Variación en la Hacienda Pública;
- Estado de Cambios en la Situación Financiera;
- Informe sobre Pasivos Contingentes;
- Estado Analítico del Activo;
- Estado Analíticos de la Deuda y Otros Pasivos;
- Estado de Flujos de Efectivo;
- Estado de Origen y Aplicación de Recursos;
- Notas de desglose a los estados financieros;
- Notas de memoria a los estados financieros;
- Notas de gestión administrativa a los estados financieros;
- Balanza de Comprobación;
- Declaratoria del despacho externo.

Por su parte, la información presupuestal consolidada que se presenta es la siguiente:

- Estado analítico de ingresos por clasificación económica
- Estado analítico de ingresos, clasificación por fuentes de financiamiento;
- Estado analítico de ingresos, clasificación por rubros de ingresos;
- Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos con las siguientes clasificaciones:
 - Administrativa;
 - Económica y por Objeto del Gasto y
 - Funcional-programática;
 - Endeudamiento neto;
 - Intereses de la deuda;
 - Flujo de fondos que resuma las operaciones y los indicadores de la postura fiscal

La información programática consolidada que se presenta es la siguiente:

Gasto por categoría programática

Anexos

- Relación de bienes muebles;
- Relación de bienes inmuebles;
- Relación de cuentas bancarias productivas específicas;
- Reporte de los esquemas bursátiles y de coberturas financieras.



2.- Panorama Económico y Financiero.

Las condiciones económicas del Instituto en el momento del reporte son favorables.

3.- Autorización e Historia.

- a) El Instituto de Pensiones para los Trabajadores al Servicio del Estado; es un Organismo Público Descentralizado con personalidad jurídica y patrimonio propios; sectorizado a la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado, fue constituido mediante Decreto Número 257, en el artículo 76 de la Ley de Pensiones y Otros Beneficios Sociales para los Trabajadores al Servicio del Estado de Coahuila de Zaragoza, publicado en el Periódico Oficial del Gobierno del Estado, del 10 de agosto de 1993.
- b) En el Instituto no se han realizado cambios en su estructura.

4.- Organización y Objeto Social.

- a) EL INSTITUTO DE PENSIONES PARA LOS TRABAJADORES AL SERVICIO DEL ESTADO, tiene por objeto:
Otorgar las prestaciones y los beneficios sociales que, conforme a la Ley les corresponde a los trabajadores y servidores públicos de los poderes del Estado, cualquiera que sea su rango.
- b) La principal actividad es el trámite y pago de Pensiones
- c) El ejercicio fiscal es de enero a diciembre de cada año.
- d) El Instituto de Pensiones para los Trabajadores al Servicio del Estado, fue creado como un Organismo Público Descentralizado con personalidad jurídica y patrimonio propios. Persona moral con fines no lucrativos
- e) Régimen Fiscal: EL Instituto de Pensiones para los Trabajadores al Servicio del Estado, no es contribuyente del Impuesto Sobre la Renta, conforme al Título III de la Ley de la Materia, sin embargo, tiene la obligación de retener dicho impuesto y exigir documentación que reúna los requisitos fiscales.
- f) El Instituto de Pensiones para los Trabajadores al Servicio del Estado, está regido por las disposiciones de la Ley de Pensiones y Otros Beneficios Sociales para los Trabajadores al Servicio del Estado de Coahuila de Zaragoza, publicada en el Periódico Oficial del Estado de Fecha 10 de agosto de 1993, El Instituto cuenta con un Consejo Directivo y un Director; El Consejo Directivo se integra de un Presidente, que será el Secretario de Finanzas, Dos representantes del Gobierno del Estado, que serán designados por los Secretarios de Gobierno y de Desarrollo Social, respectivamente; dos representantes nombrados por los Trabajadores al Servicio del Estado y por cada miembro propietario del Consejo se nombrará un suplente, el cual substituirá a aquél en sus faltas temporales.
- g) El Instituto no cuenta con ningún fideicomiso.

5.- Bases de Preparación de los Estados Financieros.

- a) La elaboración y presentación de los Estados Financieros, así como otros informes, se realizan de acuerdo a los requerimientos necesarios dentro del marco conceptual del Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC) que les aplique.
- b) El Instituto se apeg a la normatividad establecida en la Ley General de Contabilidad Gubernamental y los acuerdos del CONAC, así como a la normatividad aplicada para el reconocimiento, valuación y revelación de los diferentes rubros de la información financiera, así como las bases de medición utilizada para elaboración de los estados financieros.
- c) El registro de las operaciones, elaboración y presentación de estados financieros se sustentan técnicamente en los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental, emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable.



d) El Instituto no emplea el uso de normatividad supletoria.

e) A partir del 01 de enero de 2010 se implementó el Sistema Integral de Información Financiera S.I.I.F., el cual cumple parcialmente con la normatividad del CONAC, que ha establecido entre otros como objetivo del Sistema de Contabilidad Gubernamental, registrar de manera automática, armónica, delimitada, específica y en tiempo real las operaciones contable y presupuestarias propiciando con ello, el registro único, simultáneo y homogéneo.

El sistema de contabilidad, efectúa el registro de los momentos contables de los egresos establecidos en la Ley de Contabilidad, gasto aprobado, modificado, comprometido, ejercido y pagado.

En cuanto a los momentos de registro de los ingresos derivado de operaciones de financiamiento público, es ingreso estimado, modificado, devengado y recaudado.

6.- Políticas de Contabilidad Significativas.

a) Los Estados Financieros están preparados sobre las bases acumulativas y valores históricos originales conforme a las políticas contables aplicables a entidades gubernamentales, sin reconocer los efectos de la inflación en la información financiera.

b) El Instituto de Pensiones para los Trabajadores al Servicio del Estado no efectúa operaciones en el extranjero.

c) No se tienen inversiones en acciones en Compañías Subsidiarias no consolidadas y asociada, por lo tanto no se cuenta con método de valuación.

d) Los Inventarios de Productos Químicos Farmacéuticos y de Laboratorio del Instituto se integran por medicamentos valuados a costo de reposición o de última compra, reconociéndose contablemente los efectos del mismo.

e) El Instituto realizó un estudio actuarial de sus obligaciones para con los trabajadores afiliados al Instituto, ésta información se proporcionó a la Secretaría de Finanzas quien consolidará en el financiero.

f) El instituto de Pensiones realiza provisiones a corto plazo por concepto de gratificaciones y prima vacacional para los trabajadores y aguinaldo a pensionados, para el ejercicio fiscal 2019, su monto es variado de acuerdo al cálculo mensual realmente pagado por servicios personales y pensiones; Provisión \$33'864,553.48.

El Instituto como patrón tiene la obligación de otorgar prima de antigüedad e indemnización legal de acuerdo con lo establecido en la Ley Federal de Trabajo. Con datos al 31 de diciembre de 2015 dichas obligaciones eran las siguientes:

Prima de Antigüedad \$699,785.00

Indemnización Legal 257,338.00

g) Las inversiones temporales se expresan a su costo de adquisición, adicionado con los rendimientos devengados al cierre del ejercicio y en su caso, se encuentran registradas a su valor de mercado.

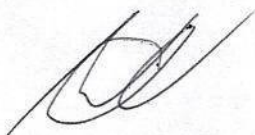
h) No se realizaron cambios en políticas contables.

i) Las reclasificaciones que se realizan son entre cuentas.

j) La depuración y cancelación de los saldos son de acuerdo con la metodología para la depuración de los errores de la contabilidad de los entes públicos del estado de Coahuila de Zaragoza, emitida por el Consejo de Armonización Contable del Estado de Coahuila de Zaragoza (CACOC).

7.- Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario.

Esta nota no le aplica al Instituto, ya que no cuenta con activos y pasivos en moneda extranjera, los rubros que se encuentran registrados se encuentran en moneda nacional.



8.- Reporte Analítico del Activo.

a) Las inversiones en bienes muebles e inmuebles se registran a su costo de adquisición a partir del 01 de enero de 2013; los bienes que se encontraban totalmente depreciados al 31 de diciembre de 2012, se les asignó un valor de desecho del 50% de su importe original.

b) El método de depreciación aplicado es de acuerdo a la Ley del ISR hasta el año 2012; de 2013 a la fecha es de acuerdo a la "Guía de Vida Útil Estimada y Porcentajes de Depreciación" emitido por el CONAC.

c) Los gastos capitalizados en el ejercicio son las adquisiciones de bienes muebles \$81,367.02

d) No existen riesgos por tipo de cambio o tipo de interés de las inversiones financieras, se encuentran invertidas en papel gubernamental a plazo fijo.

e) En el ejercicio no existe un valor activado de bienes, ya que en el mismo no se construyeron bienes.

f) En el Instituto no hay operaciones de carácter significativo que afecten el activo, tales como bienes en garantía señalados en embargos, litigios, títulos de inversiones entregados en garantía, bajo significativa del valor de inversiones financieras, etc.

g) En el ejercicio no se registran desmantelamiento de activos por lo que no se tiene implicaciones y tales efectos contables.

h) Se realizará la gestión para implementar el modulo de inventarios de bienes en el Sistema Integral de Información Financiera, con el objetivo de contar con un registro adecuado y que se utilicen de manera más efectiva.

9.- Fideicomisos, Mandatos y Análogos.

Esta nota no aplica para el Instituto, ya que no cuenta con Fideicomisos, Mandatos y Análogos.

10.- Reporte de la Recaudación

Los Ingresos del Instituto provienen de la aportación del Estado y de los Trabajadores, Intereses Ganados e Ingresos por Venta de Bienes y Servicios.

Tipo de Ingresos	al 30 de Septiembre de 2019	al 30 de Junio de 2018
Productos Derivados del Uso y Aprovechamiento de Bienes no Sujetos a Régimen de Dominio Público	\$19'282,175.35	\$24'437,916.39
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	\$119,692.80	\$98,713.85
Participaciones, Asignaciones, Subsidios y Otras ayudas	\$108'065,327.10	\$104'220,869.98
Otros Ingresos y Beneficios	\$40'007,946.52	\$754.04
Total	\$167'475,141.77	\$128'758,254.26



11. Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda

Esta nota no aplica para el Instituto, ya que no cuenta con Deuda Pública.

12. Calificaciones Otorgadas

Esta nota no aplica, ya que el Instituto no ha requerido de ninguna calificación crediticia.

13. Proceso de Mejora

El Instituto cuenta con las siguientes medidas de control interno:

Validación en el Departamento de Nóminas del área de contabilidad, del cálculo del monto de las pensiones, determinado previamente en el Departamento de Prestaciones.

Validación en el Departamento de Contabilidad, de las devoluciones de aportación tramitadas en el Departamento de Prestaciones; en cuanto al importe, documentación, información y adeudos a descontar, en su caso.

Validación en el Departamento de Contabilidad, de que los pagos de Fondo de Apoyo tramitados en el Departamento de Prestaciones; incluyan en su caso, el descuento de adeudos por préstamos.

Validación en el Departamento de Nóminas, de que el importe a pagar por gastos funerarios determinado en el Departamento de Prestaciones; no exceda del monto establecido y que en su caso, se descuenten los adeudos con el Instituto.

Validación por parte del encargado de préstamos, de los cálculos, revisión de información, de documentación y demás trabajos que realizan los asistentes.

Registro de entradas y salidas del personal, con reloj checador.

Validación de los viáticos del personal, verificando que se apliquen las tarifas oficiales establecidas.

Resguardo por persona del mobiliario y equipo, del equipo de cómputo y de los vehículos.

Control de uso de los vehículos.

Revisión de las conciliaciones bancarias.

Cruce de las nóminas de pensionados y de empleados del Gobierno del Estado, para verificar que no existan personas pensionadas, laborando en dependencias del Estado

Protección de toda la información del instituto (Pensiones otorgadas, Préstamos, Contabilidad, etc.), mediante el respaldo en un disco duro, que se conserva fuera del edificio, por el caso de un siniestro

El Instituto cuenta con el Manual de Organización, documento en el cual se plasma la estructura orgánica de la Institución, las funciones del personal y los procedimientos internos de las áreas administrativas.

14.- Información por Segmentos.

El Instituto no opera financieramente por segmentos, todas sus funciones de este tipo se realizan en el área contable del mismo.

15.- Eventos Posteriores al Cierre.

Los movimientos relevantes registrados en esta cuenta corresponden a: \$122,309.25 corresponden a cheques cancelados que la Secretaría de Finanzas nos descuenta del pago de aportaciones y retenciones, esto por bajas posteriores al cierre de nómina, \$241,920.33 por cancelación de pensiones retenidas por resolución jurídica o muerte y cancelaciones o correcciones de provisiones de aguinaldo por \$35,766.72.



16. Partes Relacionadas

No existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa para la toma de decisiones financiera y operativa.

17. Responsabilidad sobre la Presentación Razonable de la Información Contable

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



ING. ALEJANDRO DE VALLE MOLINA
ENCARGADO DEL DEPTO. DE CONTABILIDAD Y ADMINISTRATIVO