

TOMO VII

Sector Paraestatal

II.- 2.1.1.3.0 Instituciones Públicas de Seguridad Social.

Índice

Instituciones Públicas de Seguridad Social.

- VII.II Estados Financieros Consolidados de las Instituciones Públicas de Seguridad Social.
- VII.II.I Comisión Estatal de la Vivienda (CEV)
- VII.II.II Dirección de Pensiones de los Trabajadores de la Educación (DIPETRE)
- VII.II.III Fondo de la Vivienda para los Trabajadores de la Educación (FOVI)
- VII.II.IV Instituto de Pensiones para los Trabajadores al Servicio del Estado
- VII.II.V Régimen Estatal de Protección Social en Salud en el Estado de Coahuila de Zaragoza (SEGURO POPULAR)
- VII.II.VI Seguro de los Trabajadores de la Educación
- VII.II.VII Servicio Médico de los Trabajadores de la Educación
- VII.II.VIII Servicios de Salud de Coahuila de Zaragoza

TOMO VII

Sector Paraestatal

VII.II Estados Financieros Consolidados de las Instituciones Públicas de Seguridad Social

Consolidado de Instituciones Públicas de Seguridad Social

Estado de Situación Financiera

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018

ACTIVO	2019	2018	PASIVO	2019	2018
Activo Circulante			Pasivo Circulante		
Efectivo y Equivalentes	456,059,505.63	387,574,078.95	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	2,405,084,777.81	2,439,392,661.98
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	5,533,479,117.27	5,032,899,819.73	Documentos por Pagar a Corto Plazo	0.00	0.00
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	2,826,382.44	35,973,670.69	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	4,756,128.00	4,756,129.00
Inventarios	46,081,253.67	47,286,350.43	Títulos y Valores a Corto Plazo	0.00	0.00
Almacenes	6,443.43	7,652.31	Pasivos Diferidos a Corto Plazo	75,496,567.43	70,976,585.92
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	-2,231,555.42	-30,074,833.48	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	18,693,213.29	19,701,713.23
Otros Activos Circulantes	0.00	0.00	Provisiones a Corto Plazo	13,149,460.66	12,650,064.95
			Otros Pasivos a Corto Plazo	825,286,086.55	772,036,748.72
<i>Total de Activos Circulantes</i>	6,036,221,147.02	5,473,666,738.63	<i>Total de Pasivos Circulantes</i>	3,342,466,233.74	3,319,513,903.80
Activo No Circulante			Pasivo No Circulante		
Inversiones Financieras a Largo Plazo	60,929,732.91	56,244,834.81	Cuentas por Pagar a Largo Plazo	148,825,039.66	151,298,930.53
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	1,080,960,378.75	1,280,139,743.86	Documentos por Pagar a Largo Plazo	89,378,986.92	47,233,787.00
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	1,456,071,063.40	1,465,544,475.25	Deuda Pública a Largo Plazo	0.00	0.00
Bienes Muebles	1,026,595,191.51	1,055,830,769.82	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	163,854,442.03	165,224,365.01
Activos Intangibles	51,037,588.17	49,861,501.36	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	46,218,282.72	44,273,162.92
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-162,827,624.54	-167,310,127.00	Provisiones a Largo Plazo	1,559,019,040.83	1,343,176,940.86
Activos Diferidos	112,728.41	107,228.41			
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0.00	0.00	<i>Total de Pasivos No Circulantes</i>	2,007,295,792.16	1,751,207,186.32
Otros Activos no Circulantes	339,403.00	0.00		0.00	0.00
<i>Total de Activos No Circulantes</i>	3,513,218,461.61	3,740,418,426.51	<i>Total del Pasivo</i>	5,349,762,025.90	5,070,721,090.12
Total del Activo	9,549,439,608.63	9,214,085,165.14	HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO		
			<i>Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido</i>	1,494,542,919.12	1,494,617,919.12
			Aportaciones	678,432,680.98	678,432,680.98
			Donaciones de Capital	340,466,232.69	340,466,232.69

Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	475,644,005.45	475,719,005.45
Hacienda Pública/Patrimonio Generado	2,705,134,663.61	2,648,746,155.90
Resultados del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)	-73,028,758.48	-126,400,737.18
Resultados de Ejercicios Anteriores	329,814,336.93	456,947,254.47
Revalúos	387,429,494.22	387,429,494.22
Reservas	-1,179,935.00	-1,179,935.00
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	2,062,099,525.94	1,931,950,079.39
Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0.00	0.00
Resultado por Posición Monetaria	0.00	0.00
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0.00	0.00
Total Hacienda Pública/Patrimonio	4,199,677,582.73	4,143,364,075.02
Total del Pasivo y Hacienda Pública/Patrimonio	9,549,439,608.63	9,214,085,165.14

Consolidado de Instituciones Públicas de Seguridad Social

Estado de Actividades

Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2019 y 2018

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		
Ingresos de Gestión	2,890,731,549.93	3,014,466,737.18
Impuestos	0.00	0.00
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	2,670,560,012.64	2,721,788,816.63
Contribuciones de Mejoras	0.00	0.00
Derechos	0.00	68,811,825.89
Productos	56,913,041.19	65,204,934.09
Aprovechamientos	20,175,710.83	26,041,317.27
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	143,082,785.27	132,619,843.30
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	4,318,465,319.70	3,748,796,138.36
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	3,241,766,681.63	2,825,368,678.55
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	1,076,698,638.07	923,427,459.81
Otros Ingresos y Beneficios	118,946,396.92	8,478,961.59
Ingresos Financieros	576,599.92	704,358.01
Incremento por Variación de Inventarios	0.00	0.00
Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0.00	0.00
Disminución del Exceso de Provisiones	0.00	0.00
Otros Ingresos y Beneficios Varios	118,369,797.00	7,774,603.58
Total de Ingresos y Otros Beneficios	7,328,143,266.55	6,771,741,837.13
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
Gastos de Funcionamiento	4,497,344,833.07	4,141,037,507.30
Servicios Personales	3,149,795,572.23	2,962,145,559.44
Materiales y Suministros	519,504,315.50	590,231,503.75
Servicios Generales	828,044,945.34	588,660,444.11
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	2,796,571,390.20	2,617,491,524.48
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	17,413,142.00	17,184,889.00
Transferencias al Resto del Sector Público	0.00	2,200,000.00
Subsidios y Subvenciones	762,731.00	4,826,842.00
Ayudas Sociales	24,107,738.26	16,659,401.18
Pensiones y Jubilaciones	2,750,521,044.53	2,554,095,835.74
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0.00	0.00
Transferencias a la Seguridad Social	3,865.01	18,551,251.29
Donativos	3,762,869.40	3,973,305.27
Transferencias al Exterior	0.00	0.00

Participaciones y Aportaciones	0.00	0.00
Participaciones	0.00	0.00
Aportaciones	0.00	0.00
Convenios	0.00	0.00
Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública	0.00	0.00
Intereses de la Deuda Pública	0.00	0.00
Comisiones de la Deuda Pública	0.00	0.00
Gastos de la Deuda Pública	0.00	0.00
Costo por Coberturas	0.00	0.00
Apoyos Financieros	0.00	0.00
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	50,041,142.76	23,546,457.53
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	47,266,909.19	21,489,258.33
Provisiones	0.00	0.00
Disminución de Inventarios	46,636.05	72,922.93
Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0.00	0.00
Aumento por Insuficiencia de Provisiones	646,607.01	0.00
Otros Gastos	2,080,990.51	1,984,276.27
Inversión Pública	57,214,659.00	116,067,085.00
Inversión Pública no Capitalizable	57,214,659.00	116,067,085.00
Total de Gastos y Otras Pérdidas	7,401,172,025.03	6,898,142,574.31
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	-73,028,758.48	-126,400,737.18

Consolidado de Instituciones Públicas de Seguridad Social					
Estado de Variación en la Hacienda Pública					
Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2019					
Concepto	Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública / Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores	Hacienda Pública / Patrimonio Generado del Ejercicio	Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	Total
Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido Neto de 2018	1,494,617,919.12	0.00	0.00	0.00	1,494,617,919.12
Aportaciones	1,018,898,913.67	0.00	0.00	0.00	1,018,898,913.67
Donaciones de Capital	471,040,419.45	0.00	0.00	0.00	471,040,419.45
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	4,678,586.00	0.00	0.00	0.00	4,678,586.00
Hacienda Pública / Patrimonio Generado Neto de 2018	0.00	2,775,146,893.08	-126,400,737.18	0.00	2,648,746,155.90
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0.00	0.00	-126,400,737.18	0.00	-126,400,737.18
Resultados de Ejercicios Anteriores	0.00	456,947,254.47	0.00	0.00	456,947,254.47
Revalúos	0.00	387,429,494.22	0.00	0.00	387,429,494.22
Reservas	0.00	-1,179,935.00	0.00	0.00	-1,179,935.00
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0.00	1,931,950,079.39	0.00	0.00	1,931,950,079.39
Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio Neto de 2018	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Resultado por Posición Monetaria	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final de 2018	1,494,617,919.12	2,775,146,893.08	-126,400,737.18	0.00	4,143,364,075.02
Cambios en la Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido Neto de 2019	-75,000.00	0.00	0.00	0.00	-75,000.00
Aportaciones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Donaciones de Capital	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Actualización de la Hacienda	-75,000.00	0.00	0.00	0.00	-75,000.00

Pública/Patrimonio					
Variaciones de la Hacienda Pública / Patrimonio Generado Neto de 2019	0.00	-181,550,391.04	237,938,898.75	0.00	56,388,507.71
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0.00	0.00	-73,028,758.48	0.00	-73,028,758.48
Resultados de Ejercicios Anteriores	0.00	-181,695,420.48	166,169,356.59	0.00	-15,526,063.89
Revalúos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Reservas	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0.00	145,029.44	144,798,300.64	0.00	144,943,330.08
Cambios en el Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio Neto de 2019	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Resultado por Posición Monetaria	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final de 2019	1,494,542,919.12	2,593,596,502.04	111,538,161.57	0.00	4,199,677,582.73

Consolidado de Instituciones Públicas de Seguridad Social
Estado de Cambios en la Situación Financiera
Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2019

	Origen	Aplicación
ACTIVO	479,377,338.53	814,731,782.18
<i>Activo Circulante</i>	174,299,136.42	736,853,544.78
Efectivo y Equivalentes	48,073,899.79	116,559,325.47
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	90,768,530.60	591,347,829.18
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	33,147,288.25	0.00
Inventarios	2,205,096.76	1,000,000.00
Almacenes	1,208.88	0.00
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	103,112.14	27,946,390.20
Otros Activos Circulantes	0.00	0.00
<i>Activo No Circulante</i>	305,078,202.11	77,878,237.40
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0.00	4,684,898.09
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	199,179,365.11	0.00
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	56,955,376.85	47,481,965.00
Bienes Muebles	42,622,306.67	13,386,728.36
Activos Intangibles	73,610.00	1,249,697.01
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	6,247,543.48	10,730,045.94
Activos Diferidos	0.00	5,500.00
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0.00	0.00
Otros Activos no Circulantes	0.00	339,403.00
PASIVO	575,985,458.09	296,944,522.12
<i>Pasivo Circulante</i>	316,053,038.44	293,100,708.29
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	256,913,275.50	291,221,159.40
Documentos por Pagar a Corto Plazo	0.00	0.00
Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	0.00	0.00
Títulos y Valores a Corto Plazo	0.00	0.00
Pasivos Diferidos a Corto Plazo	5,386,526.67	866,546.16
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	0.00	1,008,499.94
Provisiones a Corto Plazo	503,898.44	4,502.73
Otros Pasivos a Corto Plazo	53,249,337.83	0.00
<i>Pasivo No Circulante</i>	259,932,419.72	3,843,813.85
Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0.00	2,473,890.87
Documentos por Pagar a Largo Plazo	42,145,199.92	0.00
Deuda Pública a Largo Plazo	0.00	0.00
Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0.00	1,369,922.98
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	1,945,119.79	0.00
Provisiones a Largo Plazo	215,842,100.00	0.00
HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO	476,795,996.99	420,482,489.27

Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	0.00	75,000.00
Aportaciones	0.00	0.00
Donaciones de Capital	0.00	0.00
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0.00	75,000.00
Hacienda Pública/Patrimonio Generado	476,795,996.99	420,407,489.27
Resultados del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)	280,441,271.40	168,975,250.79
Resultados de Ejercicios Anteriores	42,914,418.96	242,935,261.93
Revalúos	0.00	0.00
Reservas	0.00	0.00
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	153,440,306.62	8,496,976.55
Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0.00	0.00
Resultado por Posición Monetaria	0.00	0.00
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0.00	0.00

Consolidado de Instituciones Públicas de Seguridad Social		
Estado de Flujos de Efectivo		
Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2019 y 2018		
Concepto	2019	2018
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación		
Origen	7,565,899,985.4	7,004,004,216.8
	8	9
Impuestos	0.00	0.00
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	2,670,560,012.6	2,721,788,816.6
	4	3
Contribuciones de Mejoras	0.00	0.00
Derechos	0.00	68,811,825.89
Productos	56,913,041.19	64,629,604.50
Aprovechamientos	20,175,710.83	26,041,317.27
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	143,413,282.25	132,619,843.30
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	3,241,766,681.6	2,825,368,678.5
	3	5
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	1,076,698,638.0	858,090,878.19
	7	
Otros Orígenes de Operación	356,372,618.87	306,653,252.56
	7,671,396,318.1	7,010,688,602.4
Aplicación	9	3
Servicios Personales	3,149,795,572.2	2,887,930,697.0
	3	8
Materiales y Suministros	519,495,599.50	581,697,628.66
Servicios Generales	827,950,903.34	562,411,197.45
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0.00	0.00
Transferencias al resto del Sector Público	17,413,142.00	19,384,889.00
Subsidios y Subvenciones	762,731.00	4,826,843.00
Ayudas Sociales	24,107,738.26	16,659,401.18
Pensiones y Jubilaciones	2,750,521,044.5	2,554,095,835.7
	3	4
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0.00	0.00
Transferencias a la Seguridad Social	3,865.01	18,551,251.29
Donativos	3,762,869.40	3,973,305.27
Transferencias al Exterior	0.00	0.00
Participaciones	0.00	0.00
Aportaciones	0.00	0.00
Convenios	0.00	0.00
Otras Aplicaciones de Operación	377,582,852.92	361,157,553.76
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	-105,496,332.71	-6,684,385.54
Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión		
Origen	-2,182,826.71	-4,495,262.02
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	-44,141,247.15	-5,000,000.00
Bienes Muebles	41,884,810.44	504,737.98
Otros Orígenes de Inversión	73,610.00	0.00
Aplicación	24,328,289.97	144,316,575.15
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	3,600,000.00	112,359,316.03
Bienes Muebles	12,642,431.96	31,957,259.12
Otras Aplicaciones de Inversión	8,085,858.01	0.00
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	-26,511,116.68	-148,811,837.17
Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento		

Origen	880,605,450.23	2,754,050,610.3
Endeudamiento Neto	0.00	0.00
Interno	0.00	0.00
Externo	0.00	0.00
Otros Orígenes de Financiamiento	880,605,450.23	2,754,050,610.3
Aplicación	680,112,575.16	2,493,099,235.7
Servicios de la Deuda	0.00	0.00
Interno	0.00	0.00
Externo	0.00	0.00
Otras Aplicaciones de Financiamiento	680,112,575.16	2,493,099,235.7
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	200,492,875.07	260,951,374.59
Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	68,485,425.68	105,455,151.88
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio	387,574,078.95	282,118,928.07
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio	456,059,504.63	387,574,079.95