

DIRECCIÓN DE PENSIONES DE LOS TRABAJADORES DE LA EDUCACIÓN

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

(CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS)

De conformidad con el artículo 47 y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, así como a la normatividad emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable, a continuación se presentan las notas a los estados financieros al 31 de diciembre de 2017, integrados en los siguientes apartados:

- j) Notas de Desglose,
- k) Notas de Memoria (Cuentas de Orden); y
- l) Notas de Gestión Administrativa

NOTAS DE DESGLOSE

NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

ESF 01. Efectivo y Equivalentes.

Este rubro consiste principalmente en fondos que se integran por caja, cuentas de cheques e inversiones a la vista, propiedad de esta Institución y que se encuentran depositados en diferentes instituciones bancarias, las inversiones y los fideicomisos, se adicionan con los rendimientos devengados al cierre del periodo.

Los saldos se integran como sigue:

Cuenta	Al 31 de diciembre de 2017	Al 31 de diciembre de 2016
Efectivo	16,100	47,311
Bancos / Tesorería	2,259,485	28,163,312
Inversiones a la Vista	120,641,735	57,128,186
Suma	122,917,320	85,338,809

El detalle de efectivo y bancos es el siguiente:

Cuenta	Al 31 de diciembre de 2017	Al 31 de diciembre de 2016
Efectivo	16,100	47,311
Caja Chica	0	19,311
Caja de Casa Club Torreón	0	5,000
Caja de Casa Club Piedras Negras	0	5,000
Caja de Casa Club Monclova	0	8,000
Caja de Casa Club de Sabinas	0	5,000
Caja de Casa Club Acuña	0	5,000
Profr. Ricardo Hernández Espino	0	0
Raúl Humberto Cepeda Garza	7,100	0
Raúl Humberto Cepeda Garza (Fondo)	9,000	0

Cuenta	Al 31 de diciembre de 2017	Al 31 de diciembre de 2016	Tipo
Bancos / Tesorería	2,259,485	28,163,312	
Bancomer	1,185,509	9,366,779	
Cta 0447129920	381,529	2,490,236	Cheques
Cta 0447129904	0	32,401	Cheques
Cta 0447129912	27	946	Cheques
Cta 0166397751	27	11	Cheques
Cta 0168948755	60,283	756,102	Cheques
Cta 0168949042	83,227	4,304,009	Cheques
Cta 0106338216	27,757	1,589,122	Cheques
Cta 0106314236	21,696	7	Cheques
Cta 0106453082	498,803	193,945	Cheques
Cta 0110707163	18	0	Cheques
Cta 0110707309	41,913	0	Cheques
Cta 0110707422	17,971	0	Cheques
Cta 0110707384	52,259	0	Cheques
Scotiabank Inverlat, S.A.	351,379	9,372,001	
18701466615	252,197	3,456,858	Cheques
18701893815	99,181	649	Cheques
18702334178	0	2,028,478	Cheques
187-01299778	0	3,886,016	Cheques
Santander, S.A.	84,343	2,432,497	
65500862442	84,343	192,793	Cheques
65502062988	0	2,239,704	Cheques
Banco Mercantil del Norte, S.A.	118,735	662,399	
063-33316-6	0	2,231	Cheques
063-1004554	118,735	660,168	Cheques
063-100640-0	0	0	Cheques
Banamex, S.A.	519,519	3,269,799	
124-0537466	519,519	3,269,799	Cheques
HSBC, S.A.	0	3,059,838	
4018902155	0	3,059,838	Cheques

El detalle de inversiones temporales es el siguiente:

Cuenta	Al 31 de diciembre de 2017	Al 31 de diciembre de 2016	Tipo
Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	120,641,735	57,128,186	
Bancomer, S.A.	120,641,735	57,124,585	
Contrato 2034216016 Cta. 166397751	47,170,788	42,372,857	Productiva
Contrato 2046644880	19,517,141	14,751,729	Productiva
Contrato Cta. 2046948782 (0447129912)	2,218,963	0	Productiva
Contrato 2047646224 (Cta. 0110707163)	15,505,568		Productiva
Contrato 2047646402 (Cta. 0110707309)	2,222,113	0	Productiva
Contrato 2047646488 (Cta. 0110707384)	178,379	0	Productiva
Contrato 2047646518 (Cta. 0110707422)	4,866,212	0	Productiva
Contrato 2047703066 (Cta. 0447129920)	2,297,799	0	Productiva
Contrato 2047703074 (Cta. 0106338216)	8,816,757	0	Productiva
Contrato 2047838204 (Cta. 0168948755)	17,848,015	0	Productiva
Banorte, S.A.	0	3,600	
063-33315-8	0	3,600	Productiva

ESF 02. Esta nota no le aplica a la entidad ya que no efectúa cobro de contribuciones

ESF 03. Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes.

a).- Corto plazo

Son derechos a recibir efectivo por retenciones efectuadas a los trabajadores de las diferentes instituciones aportantes y que adeudan a la DIPETRE por el otorgamiento de préstamos. Así mismo, por la retención de cuotas de trabajadores afiliados a DIPETRE, y a la aportación obligatoria de instituciones aportantes. Este rubro se integra como sigue:

Activo Circulante:

Derechos a recibir efectivo y equivalentes			
Cuenta	Descripción Cuenta	Al 31 de diciembre de 2017	Al 31 de diciembre de 2016
1123	Deudores Diversos por cobrar a corto plazo	11,914,076	608,080
1124	Ingresos por recuperar a corto plazo	2,346,334,294	884,417,890

1126	Préstamos otorgados a corto plazo	16,495,054	23,742,543
1129	Otros Derechos a recibir efectivos o equivalentes a corto plazo	53,721,666	73,392,796
	Total	2,428,465,090	982,161,309

Derechos a recibir bienes o servicios			
Cuenta	Descripción Cuenta	Al 31 de diciembre de 2017	Al 31 de diciembre de 2016
1131	Anticipo a proveedores por adquisición de bienes y prestación de servicios a corto plazo	2,583	0
	Total	2,583	0

Las cuentas por cobrar registradas en el recuadro anterior, se originan con un vencimiento menor a 365 días, sin embargo, algunas de ellas presentan antigüedad mayor a dicho plazo.

Las cuentas por cobrar a corto plazo por concepto de préstamos, incluyen intereses por cobrar y fondo de garantía no devengados.

Los vencimientos de los citados préstamos son a plazo menor de un año y el detalle de cada una de ellas se presenta a continuación:

Cuenta	Descripción Cuenta	Al 31 de diciembre de 2017	Al 31 de diciembre de 2016	Vencimiento
1123-0001	Uniformes	44,167	110,142	(-) a 365
1123 - 002 a 122, y 124 a 134	Varios (gxc)	619,547	497,938	(+) 365
1123-0123	cxc Jubilados	23,835	0	(+) 365
1123-02	Anticipos de Sueldo personal administrativo	58,462	0	(-) a 365
1123-03	Recuperación ISR JPB Sección 38	8,990,060	0	(+) 365
1123-04	Recuperación ISR JPB U.A. de C.	718,647	0	(+) 365
1123-05	Recuperación ISR Pensionados UAAAN	98,158	0	(+) 365
1123-06	Recuperación ISR Personal Administrativo	990,707	0	(+) 365
1123-07	Recuperación de Prestaciones Pagadas en Exceso	581	0	(-) a 365
1123-08	Recuperación gratificación 2016	369,912	0	(-) a 365
1123-09	Pago de lo indebido en nómina de activos	0	0	(-) a 365
	Total	11,914,076	608,080	

En la cuenta 1123 se visualiza un significativo incremento derivado del registro contable realizado en el mes de agosto de 2017 en el que se crea la cuenta por cobrar del Impuesto Sobre la Renta pagado en el ejercicio 2015 con recurso de la Dirección de Pensiones, a cargo de jubilados y pensionados de las tres cuentas institucionales, así como del personal administrativo adscrito a la Dirección de Pensiones, descuentos que se encuentran en situación de descuento vía nómina hasta 36 meses.

Ingresos por Recuperar a Corto Plazo				
Cuenta	Descripción Cuenta	Al 31 de diciembre de 2017	Al 31 de diciembre de 2016	Vencimiento
1124-24	Estado	1,801,948,443	639,888,176	(+) 365
	Instituto Tecnológico de Saltillo	207,333,457	52,859,132	(+) 365
	Servicio Médico	7,700,554	4,912,791	(+) 365
	Dirección de Pensiones administrativos	6,604,327	4,065,296	(+) 365
	Seguro del Maestro	29,225,018	29,334,097	(+) 365
	Fondo de la Vivienda	0	1,758,082	(+) 365
	U.A. de C.	276,737,752	87,061,585	(+) 365
	U.A.A.A.N.	15,980,398	62,726,002	(+) 365
	Centros Recreativos	804,322	804,322	(+) 365
	Pagos Directos	24	0	(+) 365
	SNTE Sección 38	0	1,008,408	-
Total 1124-24	Ingresos por recuperar a corto plazo	2,346,334,294	884,417,890	

En la cuenta 1124 se visualiza un significativo incremento respecto saldo del ejercicio anterior, derivado del registro contable realizado en el mes de diciembre de 2017 en el que se crea la cuenta por cobrar a cargo de las entidades aportantes resultante de enfrentar el costo de la nómina de jubilados y pensionados contra las cuotas y aportaciones recibidas por los ejercicios 2013 a 2015, de acuerdo a lo establecido en el artículo 51 de la Ley de Pensiones y otros Beneficios Sociales en el que se señala que en caso de que los recursos del fondo global de la Dirección de Pensiones no bastaren para cubrir los beneficios que esta ley establece, el déficit, cualquier que sea su monto, será cubierto por las entidades u organismos donde presten o prestaron sus servicios los trabajadores descritos en el artículo 2 de esta Ley, en la proporción que a cada uno corresponda, de acuerdo con la plaza que hubiere desempeñado el trabajador y que originó el beneficio de la pensión.

Por lo anterior esta entidad se encuentra realizando mes a mes el registro contable de dicho déficit, así como las acciones de cobro a fin de dar viabilidad financiera y mantener un equilibrio entre los activos y pasivos de la entidad.

Préstamos Corto Plazo Activos y Jubilados				
Cuenta	Descripción Cuenta	Al 31 de diciembre de 2017	Al 31 de diciembre de 2016	Vencimiento
1126-01-01	Préstamos Corto Plazo	76	191,828	(=) 365
1126-01-02	Préstamos Cuenta Individual Corto Plazo	7,846,549	7,728,770	(=) 365
1126-01-03	Préstamos Corto Plazo a Jubilados y Pensionados	2,873	2,363	(=) 365
1126-01-04	Préstamos Cuenta Individual Corto Plazo a Pensionados y Jubilados	5,825,466	3,208,490	(=) 365
1126-01-05	Préstamos 05 Personal Activo	2,290,834	7,946,649	(=) 365
1126-01-06	Préstamos 05 Jubilados y Pensionados	460,183	4,650,243	(=) 365
1126-02	Préstamos Corto Plazo a Jubilados y Pensionados UA de C	69,075	14,200	(=) 365
1126	Total	16,495,054	23,742,543	

Otros Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes a Corto Plazo				
Cuenta	Descripción Cuenta	Al 31 de diciembre de 2017	Al 31 de diciembre de 2016	Vencimiento
1129-01-02	Recuperación Cuentas Individuales	0	1,521,758	-
1129-01-03	Recuperación Préstamos Cuenta Individual Corto Plazo	0	0	-
1129-01-04	Recuperación Préstamos Cuenta Individual Vivienda	0	0	-
1129-01-05	Recuperación Préstamos FG	0	0	-
1129-01-06	Recuperación 6.5% Cuenta Individual	0	0	-
1129-01-07	Recuperación 9% Cuenta Individual	0	0	-
1129-01-08	Recuperación Préstamos 05	1,207,101	1,207,101	(+) 365
1129-01-09	Intereses Déficit 2% CI	14,829,878	6,699,722	(+) 365
1129-01	Estado	16,036,979	9,428,581	
1129-02-02	Recuperación Préstamos Cuenta Individual Corto Plazo	22,615	7,502	(-) 90
1129-02-03	Recuperación Préstamos Cuenta Individual Vivienda	15,471	18,800	(-) 90
1129-02-04	Recuperación Préstamos FG	1,409	1,409	(-) 90
1129-02-05	Recuperación 6.5% Cuenta Individual	1,480,407	578,817	(-) 365
1129-02-06	Recuperación 9% Cuenta Individual	878,838	260,504	(-) 365
1129-02-07	Recuperación Préstamos 05	18,167	23,546	(-) 90
1129-02-08	Intereses Déficit 2% CI	326,686	186,500	(+) 365
1129-02	Instituto Tecnológico de Saltillo	2,743,593	1,077,077	
1129-03-02	Recuperación Préstamos Cuenta Individual Corto Plazo	0	71,421	-
1129-03-03	Recuperación Préstamos Cuenta Individual Vivienda	0	56,846	-
1129-03-04	Recuperación Préstamos FG	0	17,819	-
1129-03-05	Recuperación 6.5% Cuenta Individual	1,197,735	1,225,400	(-) 365
1129-03-06	Recuperación 9% Cuenta Individual	728,684	848,334	(-) 365
1129-03-07	Recuperación Préstamos 05	0	69,252	-

1129-03-08	Intereses Déficit 2% CI	12,393	17,256	(+) 365
1129-03	Servicio Médico de los Trabajadores de la Educación	1,938,812	2,306,326	
1129-04-01	Recuperación Préstamos a Corto Plazo	0	3,342	-
1129-04-02	Recuperación Préstamos Cuenta Individual Corto Plazo	0	115,562	-
1129-04-03	Recuperación Préstamos Cuenta Individual Vivienda	0	268,762	-
1129-04-04	Recuperación Préstamos FG	0	68,171	-
1129-04-05	Recuperación 6.5% Cuenta Individual	0	326,825	-
1129-04-06	Recuperación 9% Cuenta Individual	0	214,994	-
1129-04-07	Recuperación Adelanto de Sueldo	0	19,789	-
1129-04-08	Recuperación Préstamos 05	1,679	600,625	(+) 365
1129-04-09	Intereses Déficit 2% CI	13,757	11,236	(+) 365
1129-04	Dirección de Pensiones de los Trabajadores de la Educación	15,436	1,629,306	
1129-05-02	Recuperación Préstamos Cuenta Individual Corto Plazo	8,787	18,944	(=) 90
1129-05-03	Recuperación Préstamos Cuenta Individual Vivienda	16,390	16,390	(=) 90
1129-05-04	Recuperación Préstamos FG	9,631	13,233	(=) 90
1129-05-05	Recuperación 6.5% Cuenta Individual	293,787	253,959	(=) 90
1129-05-06	Recuperación 9% Cuenta Individual	153,860	124,616	(=) 90
1129-05-07	Recuperación Préstamos 05	19,156	24,972	(+) 365
1129-05	Seguro de los Trabajadores de la Educación	501,611	452,114	
1129-06-02	Recuperación Préstamos Cuenta Individual Corto Plazo	0	29,401	-
1129-06-03	Recuperación Préstamos Cuenta Individual Vivienda	0	40,549	-
1129-06-04	Recuperación Préstamos FG	0	7,002	-
1129-06-05	Recuperación 6.5% Cuenta Individual	0	544,388	-
1129-06-06	Recuperación 9% Cuenta Individual	0	216,903	-
1129-06-07	Recuperación Préstamos 05	0	21,159	-
1129-06-08	Intereses Déficit 2% CI	42	0	(+) 365
1129-06	Fondo de la Vivienda de los Trabajadores de la Educación	42	859,402	
1129-07-01	Recuperación Préstamos Corto Plazo	2,117	2,166	(-) 90
1129-07-02	Recuperación Préstamos Cuenta Individual Corto Plazo	4,260,308	2,732,296	(+) 365
1129-07-03	Recuperación Préstamos Cuenta Individual Vivienda	9,099,059	3,752,315	(+) 365
1129-07-04	Recuperación Préstamos FG	262,846	778,740	(=) 180
1129-07-05	Recuperación Préstamos 05	3,809,683	29,581,233	(=) 180
1129-07	Pensionados y Jubilados	17,434,014	36,846,749	
1129-08-01	Recuperación Préstamos Corto Plazo	0	4,941	-
1129-08-02	Recuperación Préstamos Mediano Plazo	0	200	-
1129-08-04	Recuperación Préstamos Mediano Plazo Pensionados y Jubilados	0	0	-
1129-08-05	Recuperación Préstamos 05	50,330	50,330	(+) 365

1129-08	Universidad Autónoma de Coahuila	50,330	55,470	
1129-09-01	Recuperación Préstamos Corto Plazo	49,996	270,857	(+) 365
1129-09-02	Recuperación Préstamos Mediano Plazo	14,945,653	20,444,079	(+) 365
1129-09	Universidad Autónoma Agraria Antonio Narro	14,995,649	20,714,936	
1129-10-05	Recuperación 6.5% Cuenta Individual	0	7,394	-
1129-10-06	Recuperación 9% Cuenta Individual	0	10,238	-
1129-10-07	Recuperación Préstamos 05	5,202	5,202	(+) 365
1129-10	SNTE Sección 38	5,202	22,834	
1129	Total	53,721,666	73,392,796	

Activo No Circulante

b). Largo plazo.

Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes a Largo Plazo

Al 31 de diciembre de 2017 y 31 de diciembre de 2016 se integra por los préstamos al personal activo y jubilado de la sección 38, U A de C y UAAAN a mediano y largo plazo y los cuales son recuperados por descuentos vía nómina.

Cuenta	Concepto	Al 31 de diciembre de 2017	Al 31 de diciembre de 2016
1224	Préstamos otorgados a largo plazo	257,378,632	291,664,294

El detalle de la cuenta se presenta a continuación:

Cuenta	Concepto	Al 31 de diciembre de 2017	Al 31 de diciembre de 2016	Vencimiento
1224-1-01-01	Préstamos C. Ind Vivienda Personal Activo	159,472,952	177,089,620	(+) 365
1224-1-01-02	Préstamos FG Personal Activo	17,363,943	20,229,279	(+) 365
1224-1-01-03	Préstamos C. Ind Vivienda Pensionados y Jubilados	30,677,877	33,222,394	(+) 365
1224-1-01-04	Préstamos FG Pensionados y Jubilados	1,948,165	2,542,707	(+) 365
1224-1-01-05	Préstamos 05 Personal Activo	8,027,209	4,254,615	(+) 365
1224-1-01-06	Préstamos 05 Pensionados y Jubilados	12,783,788	5,931,915	(+) 365
1224-1-01	Préstamos Otorgados Personal Activo y Jubilado Sección 38	230,273,933	243,270,529	
1224-1-02-01	Préstamos a mediano plazo personal activo	18,585	487,553	(+) 365

1224-1-02-02	Préstamos a mediano plazo pensionados y jubilados	402,551	4,028	(+) 365
1224-1-02	Préstamos Otorgados Personal Activo y Jubilado U.A. de C.	421,136	491,581	
1224-1-03-01	Préstamos a mediano plazo personal activo	24,170,004	42,317,592	(+) 365
1224-1-03-02	Préstamos a mediano plazo pensionados y jubilados	2,513,559	5,584,592	(+) 365
1224-1-03	Préstamos Otorgados Personal Activo y Jubilado U.A.A.A.N.	26,683,563	47,902,184	
Total		257,378,632	291,664,294	

Reglas de presentación:

De acuerdo con las reglas de presentación de las normas de información financiera relativa a cuentas por cobrar, "Los intereses por cobrar no devengados que hayan sido incluidos formando parte de las cuentas por cobrar, deben presentarse deduciéndose del saldo de la cuenta en la que fueron cargados" por lo que se está deduciendo los intereses y fondo de garantía no devengados como se muestra a continuación.

Las cuentas que causan intereses son las siguientes:

a).- Corto Plazo

Cuenta	Concepto	Al 31 de diciembre de 2017	Al 31 de diciembre de 2016
1126	Préstamos a corto plazo	16,495,054	23,742,543
1129	Otros derechos a recibir efectivo	53,721,666	73,392,796
Suma:		70,216,720	97,135,339
Menos:			
2152	Intereses cobrados por adelantado a corto plazo (ESF. 13)	49,084,856	47,248,404
Neto cuentas por cobrar a corto plazo (1126+ 1129 -2152)		21,131,864	49,886,935

b).- Largo plazo

Cuenta	Concepto	Al 31 de diciembre de 2017	Al 31 de diciembre de 2016
1224	Préstamos otorgados a largo plazo	257,378,632	291,664,294
Menos: ESF-13			

2242	Intereses cobrados por adelantado a largo plazo	164,539,800	181,328,145
Neto por cobrar por préstamos otorgados a terceros		92,838,833	110,336,149

Los fondos de garantía consisten en un porcentaje para cubrir el seguro de vida del trabajador beneficiado con un préstamo y garantizar el adeudo en caso de fallecimiento. Los intereses por cobrar no devengados que se registran como intereses cobrados por adelantado por no existir en el plan de cuentas de CONAC rubro específico, los cuales al cobro se reconocerán como productos financieros (ingresos).

Cuenta	Concepto	Al 31 de diciembre de 2017	Al 31 de diciembre de 2016
2251	Fondos en garantía a largo plazo (ESF.13)	39,905,984	41,262,538

ESF 04. Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios).

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

ESF 05. Almacenes

Se encuentra en proceso de implementar el módulo de almacén para el control de bienes disponibles para consumo, por lo que no se cuenta con método de valuación.

ESF 06. Inversiones Financieras

Los fideicomisos existentes se encuentran ligados a cuentas de inversión a la vista por lo que su saldo se presenta a continuación:

Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos Públicos no Empresariales y no Financieros	Al 31 de diciembre de 2017	Al 31 de diciembre de 2016
		(1)
15869 HSBC UAAAN	65,498,751	77,734,575
169552 HSBC Sección 38	22,472,621	21,232,519
2001180 (6550205036-6) U.A. de C.	12,001,126	983,758
Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos Públicos no Empresariales y no Financieros	99,972,498	99,950,852

- (1) Cabe mencionar que en el mes de diciembre de 2016 se reclasificó para efectos de presentación estas partidas ya que anteriormente se encontraban registradas en la cuenta 1114 Inversiones temporales y actualmente se encuentran registradas en la cuenta 1213 Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos Públicos no Empresariales y no Financieros

ESF 07. Inversiones Financieras (Participaciones y Aportaciones)

Esta nota no es aplicable para la entidad ya que no maneja inversiones financieras a un determinado plazo y no efectúa aportaciones de capital directo.

ESF 08. Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

a) Bienes Muebles

El importe de los bienes muebles se integra de la siguiente manera:

Cuenta	Al 31 de diciembre de 2017	Al 31 de diciembre de 2016	Estado
	(pesos)	(pesos)	
1241 Mobiliario y Equipo de Administración	3,631,190	3,049,909	Buen estado
1244 Vehículos y Equipo de Transporte	2,394,990	1,581,400	Buen estado
1246 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	48,537	0	Buen estado
1240 Suma	6,026,180	4,631,309	

a).- Depreciación de Bienes Muebles e Inmuebles

A partir del ejercicio 2016 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 la depreciación acumulada se afectó la cuenta 1261 Depreciación acumulada de bienes inmuebles y la 1263 depreciación acumulada de bienes muebles, del cuarto trimestre de octubre a diciembre de 2017, para los edificios y equipo de transporte, sin correr depreciación de mobiliario y equipo de administración en virtud de que al cierre del cuarto trimestre no se ha concluido el inventario físico.

El importe de la depreciación se integra de la siguiente manera:

Cuenta	Depreciación acumulada del 1/01/2017 al 31/12/2017	Depreciación acumulada al 31/12/2016	Tasa
	(pesos)	(pesos)	
Depreciación Acumulada de Edificios	270,329	2,901,804	5%
Depreciación Acumulada de Equipo de Transporte	137,788	1,393,380	20%
Depreciación acumulada de bienes muebles	0	2,562,979	33% para equipo de cómputo y 10% para muebles y enseres
Suma	408,117	6,858,163	

El monto de depreciación es en línea recta.

b). Bienes Inmuebles

Son bienes inmuebles propiedad de DIPETRE y su monto registrado es a valor histórico, se encuentra en proceso de análisis e integración el valor total de los inmuebles en base a la metodología para la depuración de cuentas emitidos por el Consejo de Armonización Contable del Estado de Coahuila.

El importe de los bienes Inmuebles se integra de la siguiente manera:

Concepto	Al 31 de diciembre de 2017	Al 31 de diciembre de 2016	Estado
Terrenos	350	350	
Edificios no habitacionales	0		
Revaluación de Activos Fijos	4,851,072	4,851,072	
Edificios	3,969,296	3,969,296	Buen estado
Suma	8,820,718	8,820,718	

ESF 09. Activos Intangibles o Diferidos

Esta nota no aplica a la Entidad ya que no cuenta con los registros en las cuentas aplicables.

ESF 10. Estimaciones y Deterioros.

No se han efectuado estimaciones para cuentas incobrables ya que al cierre del cuarto trimestre se encuentran en proceso de evaluación las cuentas por cobrar.

ESF 11. Otros Activos Circulantes y Otros Activos No Circulantes

Esta nota no aplica a la Entidad ya que no cuenta con los registros en las cuentas que se agrupan en este apartado.

ESF 12. Pasivo

Cuentas por pagar a corto plazo

Son obligaciones a cargo de la DIPETRE las cuales se derivan principalmente de la nómina de Jubilados registrada en el capítulo 4000 y de la nómina de personal administrativo registrada en el capítulo 1000 y se integra como sigue:

- Cuenta 2111 se registran adeudos correspondientes a la nómina de personal administrativo correspondiente a aportaciones patronales por pagar que son pagos directos al fondo de pensiones, así como al Servicio Médico, Seguro del Maestro y Fondo de la Vivienda, entre otros acreedores.
- Cuenta 2112 se registran cuentas por pagar a cargo de la DIPETRE a Proveedores registrados por deudas por adquisición de bienes y contratación de servicios por pagar a corto plazo, así como deudas por adquisición de bienes inmuebles, muebles e intangibles por pagar a corto plazo.
- Cuenta 2115 se registran cuentas por pagar a cargo de la DIPETRE correspondientes a las aportaciones patronales de la nómina de jubilados que son pagos directos al fondo de pensiones, así como al Servicio Médico, Seguro del Maestro, Fondo de la Vivienda y SNTE Sección 38, entre otros acreedores.
- Cuenta 2117 se registran cuentas por pagar a cargo de la DIPETRE correspondientes a las retenciones de la nómina de personal activo y jubilados que son pagos directos al fondo de pensiones, así como al Servicio Médico, Seguro del Maestro, Fondo de la Vivienda, SNTE Sección 38, Abasto magisterial y Aseguradoras, entre otros acreedores.
- Cuenta 2119 se registran adeudos a pensionados y jubilados que no han pasado revista de conformidad a la Ley de Pensiones de la Sección 38, U A de C y UAAAN por lo que su pago de pensión se encuentra retenida.

El monto de las cuentas por pagar se integra de la siguiente manera:

N° Cuenta	Descripción Cuenta	Al 31 de diciembre de 2017 (pesos)	Al 31 de diciembre de 2016 (pesos)
2111	Servicios personales por pagar a corto plazo	3,369,117	2,172,092
2112	Proveedores por pagar a corto plazo	502,990	1,023,580
2115	Transferencias otorgadas por pagar a corto plazo	791,232,563	599,604,338
2117	Retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo	302,488,196	245,893,987
2119	Cuentas por pagar	14,009,713	106,022,225
Total	Cuentas por pagar a corto plazo	1,111,602,579	954,716,222

Las obligaciones presentadas en el recuadro anterior, se detallan a continuación:

N° Cuenta	Descripción Cuenta	Al 31 de diciembre de 2017 (pesos)	Al 31 de diciembre de 2016 (pesos)	Antigüedad / Observación	Factibilidad de Pago
2111-3-1311	Quinquenio	0	0	-	-
2111-3-1321	Prima Vacacional	636	0	(-) 365	100%
2111-3-1322	Aguinaldo	33,477	24,839	(-) 365	100%
2111-3-1323	Gratificación de fin de año	7,245	0	(-) 365	100%
2111-3-1331	Tiempo Extra	0	0	-	-
2111-3-1341	Compensaciones	0	0	-	-
2111-4-1411	Fondo de Pensiones 20%	773,849	502,781	(+) 365	100%
2111-4-1412	Gastos Médicos Mayores	14	166	-	-
2111-4-1413	Servicio Médico 13.25%	0	618,818	-	-
2111-4-1414	Fondo de Pensiones 9% CI	0	215,052	-	-
2111-4-1415	Fondo de Pensiones 13% CI	0	310,544	-	-
2111-4-1416	Seguro del Maestro. 1% \$.03	0	39,162	-	-
2111-4-1417	Fondo de defunción .5%\$.12\$19\$0.01	0	19,126	-	-
2111-4-1418	Fondo de retiro 5%	0	21,160	-	-
2111-4-1419	S.A.R.2%	992,584	186,195	(+) 365	100%
2111-4-1421	Fondo de Vivienda 5%	0	218,542	(-30)	100%
2111-5-1511	Fondo de Ahorro	0	15,706	-	-
2111-5-1521	Indemnizaciones	1,031,406	0	(+) 365	100%
2111-5-1541	Prestaciones Contractuales	529,906	0	(+) 365	100%
Total	Cuentas por pagar a corto plazo	3,369,117	2,172,092		

	Descripción Cuenta	Al 31 de diciembre de 2017	31 de diciembre de 2016	Antigüedad	Factibilidad de Pago
2112-1-000028	Insignia Life	104,168	126,880	90	100%

2112-1-000475	Guel Dávila Patricia Linnett	0	1,292	-	-
2112-1	Deudas por Adquisición de Bienes y Contratación de Servicios por Pagar a CP	104,168	128,171		
2112-2-000001	Radio Movil Dipsa, S.A. de C.V.	0	20,550	-	-
2112-2-000003	Comisión Federal de Electricidad	2,296	0	(-) 365	0%
2112-2-000004	Zertuche Hinojosa y Asociados SA de CV	0	60,088	-	-
2112-2-000007	Auditoría Superior del Estado	0	339,300	-	-
2112-2-000011	Arriazola Cortes Arnulfo	18,415	0	(+) 365	100%
2112-2-000021	Zamora Olalde Carlos Eugenio	0	1,400	-	-
2112-2-000023	Garza Vazquez Juan Francisco	0	8,000	-	-
2112-2-000204	Fondo de la Vivienda para los Trabajadores de la Educación	187,204	460,471	90	100%
2112-2-000356	Instituto para el Desarrollo Técnico de las Haciendas Públicas	0	5,000	-	-
2112-2-000418	Urbina López Jesús Antonio	0	600	-	-
2112-2-000583	Organización Comercial Carvil, SA de CV	8,516	0	90	100%
2112-2-000640	Gerardo Abraham Palacios López	2,204	0	180	0%
2112-2-000693	Isabel Margarita Soto Aldaco	180,187	0	90	100%
2112-2	Deudas por Adquisición de Bienes Inmuebles, Muebles e Intangibles por Pagar a CP	398,822	895,409		
2112	Proveedores por pagar a corto plazo	502,990	1,023,580		

Transferencias Otorgadas por Pagar a Corto Plazo Sección 38					
N° Cuenta	Descripción Cuenta	Al 31 de diciembre de 2017	Al 31 de diciembre de 2016	Antigüedad	Factibilidad de pago
2115-4511	Pensión Base	3,309	3,309	(+) 365	0% (1)
2115-4512	Aguinaldo	208,204	53,228	(-) 365	0% (1)
2115-4514	Servicio Médico 13.25%	79,029,017	69,628,550	(+) 365	0% (1)
2115-4515	Seguro del Maestro .06	85	73	(=) 90	0% (1)
2115-4516	Fondo de Defunción \$.01	28	24	(=) 90	0% (1)
2115-4517	Fondo de Ahorro	1,962	-33,690	(-) 365	0% (1)
2115-4519	Gastos de Funeral	-	590,851	-	-
2115-4521	Pensión Base	184	184	(-) 365	0% (1)

2115-4522	Aguinaldo	975,257	334,094	(-) 365	0% (1)
2115-4524	Servicio Médico 13.25%	609,406,689	462,725,726	(+) 365	0% (1)
2115-4525	Seguro del Maestro .06 y Fondo de Defunción \$.01	386	351	(=) 90	0% (1)
2115-4526	Fondo de Ahorro	23,596	854	(-) 365	0% (1)
2115-4528	Gastos de Funeral	-	511,353	-	-
2115-4529	Bono de Permanencia	-	0	-	-
Total		689,648,718	533,814,908		

Transferencias Otorgadas por Pagar a Corto Plazo U.A. de C.					
N° Cuenta	Descripción Cuenta	Al 31 de diciembre de 2017	Al 31 de diciembre de 2016	Antigüedad	Factibilidad de pago
2115-4511	Pensión Base	0	0	-	-
2115-4512	Aguinaldo	138,232	0	(-) 365	0% (1)
2115-4514	Servicio Médico 13.25%	31,034,739	20,131,718	(+) 365	0% (1)
2115-4515	Seguro del Maestro .06	0	18	-	-
2115-4516	Fondo de Defunción \$.01	0	6	-	-
2115-4517	Fondo de Ahorro	3,584	0	(-) 365	0% (1)
2115-4519	Gastos de Funeral	0	24,141	-	-
2115-4521	Pensión Base	0	0	-	-
2115-4522	Aguinaldo	66,708	0	(-) 365	0% (1)
2115-4524	Servicio Médico 13.25%	70,310,606	44,947,655	(+) 365	0% (1)
2115-4525	Seguro del Maestro .06 y Fondo de Defunción \$.01	-0	31	-	-
2115-4526	Fondo de Ahorro	7,556	0	(-) 365	0% (1)
2115-4528	Gastos de Funeral	0	559,891	-	-
Total		101,561,424	65,663,460		

Transferencias Otorgadas por Pagar a Corto Plazo U.A.A.A.N.					
N° Cuenta	Descripción Cuenta	Al 31 de diciembre de 2017	Al 31 de diciembre de 2016	Antigüedad	Factibilidad de pago
2115-4511	Pensión Base	0	0	-	-
2115-4512	Aguinaldo	46,543	0	(-) 365	100% (2)
2115-4514	Servicio Médico 13.25%	0	0	-	-
2115-4515	Seguro del Maestro .06	0	0	-	-
2115-4516	Fondo de Defunción \$.01	0	0	-	-
2115-4517	Fondo de Ahorro	0	670	-	-
2115-4519	Gastos de Funeral	0	125,300	-	-
2115-4521	Pensión Base	0	0	-	-
2115-4522	Aguinaldo	-24,124	0	-	-
2115-4524	Servicio Médico 13.25%	0	0	-	-
2115-4525	Seguro del Maestro .06 y Fondo de Defunción \$.01	1	0	(-) 365	100% (2)
2115-4526	Fondo de Ahorro	0	0	-	-
2115-4528	Gastos de Funeral	0	0	-	-
Total		22,421	125,970		

Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo					
N° Cuenta	Descripción Cuenta	Saldo Al 31 de diciembre de 2017	Saldo al 31 de diciembre de 2016	Antigüedad	Factibilidad de pago
2117-01-0001	Faltas	0	0	-	-
2117-01-0002	Fondo de Ahorro	0	12,082	-	-
2117-01-0003	Cuota Sindical 1%	0	42,254	-	-
2117-01-0004	Servicio Médico 3%	0	140,591	-	-
2117-01-0005	Fondo de Pensiones 5%	0	84,100	-	-
2117-01-0006	Seguro del Maestro .5%	0	19,566	-	-
2117-01-0007	Fondo de Pensiones C.I. 6.5%	0	326,825	-	-
2117-01-0008	Préstamos Seguro del Maestro	0	49,538	-	-
2117-01-0009	Préstamos Servicio Médico	0	17,203	-	-
2117-01-0010	Préstamos Fondo de la Vivienda	0	297,551	-	-
2117-01-0011	Fondo de Contingencia 6.5%	0	53,890	-	-
2117-01-0012	Préstamos Corto Plazo DIPETRE	0	2,637	-	-
2117-01-0013	Fondo Contingencia 1.5%	0	43,123	-	-
2117-01-0014	Pensión Alimenticia	0	527	-	-
2117-01-0015	Centro Recreativo	0	6,060	-	-
2117-01-0016	Seguros Gastos Funerarios	0	5,130	-	-
2117-01-0017	Fondo de Retiro 1%	0	42,326	-	-
2117-01-0019	Préstamo Uniformes	0	108	-	-
2117-01-0020	Préstamos Abasto Magisterial	0	96,822	-	-
2117-01-0021	Seguro de Vida	0	16,794	-	-
2117-01-0022	Préstamos Cuenta Institucional Sección 38	0	620,246	-	-
2117-01-0023	Préstamos Institucional U.A. de C.	0	5,846	-	-
2117-01-0024	Seguro de Vida Magistral	0	450	-	-
2117-01-0025	Préstamos C.I. Corto Plazo	0	115,562	-	-
2117-01-0026	Préstamos C.I. Vivienda	0	268,762	-	-
2117-01-0027	Adelanto de Sueldo	0	20,504	-	-
2117-01-0028	Gastos Médicos Básicos	0	60,017	-	-
2117-01-0029	Gastos Médicos Integral	0	118,334	-	-
2117-01-0030	Préstamos F.G.	0	68,171	-	-
2117-01-0031	Deducciones por Retardos	0	0	-	-
2117-01-0035	Seguro del Maestro \$.03	0	18	-	-
2117-01-0036	Préstamos Fondo de Ahorro	0	0	-	-
2117-01-0037	Cuota Quirúrgica	0	5,650	-	-
2117-01-0038	Otros Descuentos	0	1,679	-	-
2117-01-0040	Placas y Tenencias	0	0	-	-
2117-01-0041	Préstamo Convenio	0	1,302	-	-
2117-01-0043	Cuota 6.5% (Quinquenio y/o Prima Ant)	0	0	-	-
2117-01-0044	Cuota 7.75% (sueldo)	0	0	-	-
2117-01	Retenciones Nómina Personal Administrativo	0	2,543,668		

N° Cuenta	Descripción Cuenta	Saldo Al 31 de diciembre de 2017	Saldo al 31 de diciembre de 2016	Antigüedad	Factibilidad de pago
2117-02-0001	Cuota Sindical 1%	56,313,405	44,157,818	(+) 365	0% (1)
2117-02-0002	Servicio Médico 3%	6,170,951	6,696,931	(-) 180	0% (1)
2117-02-0003	Seguro del Maestro .06	749	721	(=) 90	0% (1)
2117-02-0004	Seguro del Maestro .5%	1,135,502	1,048,599	(=) 90	0% (1)
2117-02-0005	Fondo de Ahorro	24,768	28,949	(-) 365	0% (1)
2117-02-0006	Pensión Alimenticia	0	0	-	-
2117-02-0007	Préstamos Corto Plazo	2,117	2,166	-	0% (1)
2117-02-0009	Préstamos Seguro del Maestro	383,255	308,306	(=) 90	0% (1)
2117-02-0010	Préstamos Fondo de Ahorro	18,700	151,721	(-) 90	0% (1)
2117-02-0011	Préstamos Fondo de la Vivienda	17,939,925	2,502,996	(-) 365	0% (1)
2117-02-0012	Préstamos Servicio Médico	523,202	600,397	(-) 90	0% (1)
2117-02-0013	Préstamos Gobierno del Estado	0	78,615	-	-
2117-02-0014	Otras Deducciones	0	5,397	-	-
2117-02-0015	Préstamos de Abasto Magisterial	127,793,345	109,859,983	(+) 365	0% (1)
2117-02-0016	Gastos Funerarios	0	532,170	-	-
2117-02-0017	Aportación Voluntaria Comité Ejecutivo D-IV-3	0	45,034	-	-
2117-02-0018	Tenencia Vehicular	0	138,509	-	-
2117-02-0019	Préstamos Cta. Instit Secc. 38	3,806,641	29,556,783	(=) 90	0% (1)
2117-02-0021	Aportación Dipetre 2005 (4%)	686	686	(+) 365	0% (1)
2117-02-0022	Seguro de Vida Met Life	0	374,741	-	-
2117-02-0023	Seguros Magistral	0	17,628	-	-
2117-02-0024	Préstamos C.I. Corto Plazo	4,257,145	2,716,934	(+) 365	0% (1)
2117-02-0025	Préstamos C.I. Vivienda	9,097,959	3,754,467	(+) 365	0% (1)
2117-02-0026	Gasto Médico Básico	1,218,710	1,176,699	(+) 90	0% (1)
2117-02-0027	Gastos Médicos Integral	2,827,719	2,770,610	(+) 90	0% (1)
2117-02-0028	Préstamos F. G.	262,846	778,740	(-) 90	0% (1)
2117-02-0029	Cuota Quirúrgica	312,800	314,600	(-) 90	0% (1)
2117-02-0030	Tenencias y Placas	456	0	(-) 90	0% (1)
2117-02-0031	Anticipo de Aguinaldo	0	4,300	-	-
2117-02-0033	Préstamo Convenio	979,486	245,487	(-) 90	0% (1)
2117-02	Retenciones Nómina Pensionados Y Jubilados Sección 38	233,070,368	207,869,988		

N° Cuenta	Descripción Cuenta	Saldo al 31 de diciembre de 2017	Saldo al 31 de diciembre de 2016	Antigüedad	Factibilidad de pago
2117-03-0001	Servicio Médico 3%	22,560,216	14,226,438	(+) 365	0% (1)
2117-03-0002	Seguro del Maestro .06	0	82	-	-
2117-03-0003	Fondo de Ahorro	15,964	13,789	(-) 365	0% (1)
2117-03-0004	Pensión Alimenticia	0	0	-	-
2117-03-0005	Préstamos Corto Plazo	0	0	-	-

2117-03-0006	Préstamos Seguro del Maestro	0	1,437	-	-
2117-03-0007	Préstamos Servicio Médico	3,320,541	1,969,101	(+) 365	0% (1)
2117-03-0008	Préstamos de Abasto Magisterial	9,835,453	6,878,469	(+) 365	0% (1)
2117-03-0009	Gastos Funerarios	0	450	-	-
2117-03-0010	Asociación UAC Pensionados y Jubilados	38,430	2,910	(-) 365	0% (1)
2117-03-0011	Préstamos Mediano Plazo	0	0	-	-
2117-03-0012	Préstamos Cuenta Institucional Sección 38	0	1,796	-	-
2117-03-0013	Seguro de Vida Met Life	0	34,041	-	-
2117-03-0014	Gasto Médico Básico	2,817,884	1,644,954	(+) 365	0% (1)
2117-03-0015	Gastos Médicos Integral	7,752,471	4,640,873	(+) 365	0% (1)
2117-03-0016	Préstamo Promep UAC	0	153,365	-	-
2117-03-0017	Préstamo Rectoría	36,000	18,000	(+) 365	0% (1)
2117-03-0018	Tenencias y Placas	0	0	-	-
2117-03-0021	Préstamo Convenio	0	18,073	-	-
2117-03-0022	Otras Deducciones	0	0	-	-
2117-03-0023	Cuota Quirúrgica UAC	72,600	146,050	-	-
2117-03-0026	Préstamos C.I. Corto Plazo	3,163	1,531	-	-
2117-03-0027	Tenencia Vehicular	0	1,037	-	-
2117-03	Retenciones Nómina Pensionados y Jubilados U.A. de C.	46,452,723	29,752,395		

N° Cuenta	Descripción Cuenta	Saldo Al 31 de diciembre de 2017	Saldo al 31 de diciembre de 2016	Antigüedad	Factibilidad de pago
2117-04-0001	Servicio Médico 3%	0	0	-	-
2117-04-0002	Seguro del Maestro .06	0	0	-	-
2117-04-0003	Seguro del Maestro .5 %	0	0	-	-
2117-04-0004	Fondo de Ahorro	0	0	-	-
2117-04-0005	Pensión Alimenticia	0	0	-	-
2117-04-0006	Préstamos Servicio Médico	0	0	-	-
2117-04-0007	Préstamos de Abasto Magisterial	0	0	-	-
2117-04-0008	Gastos Funerarios	0	0	-	-
2117-04-0009	Préstamos Mediano Plazo	0	0	-	-
2117-04-0010	Asociación UAAAN	0	0	-	-
2117-04-0011	Seguro de Vida Met Life	0	0	-	-
2117-04-0013	Gasto Médico Básico	0	0	-	-
2117-04-0014	Gastos Médicos Integral	0	0	-	-
2117-04-0017	Otras Deducciones	0	0	-	-
2117-04	Retenciones Nómina Pensionados y Jubilados U.A.A.A.N.	0	0		

N° Cuenta	Descripción Cuenta	Saldo Al 31 de diciembre de 2017	Saldo al 31 de diciembre de 2016	Antigüedad	Factibilidad de pago
2117-05-001	Impuesto Pensionados y Jubilados Sección 38	15,049,322	2,401,850	(+) 365	(3)
2117-05-002	Impuesto Consejo Directivo	609,149	609,149	(+) 365	(3)
2117-05-003	Impuesto Personal Admvo	-402,782	-1,444,153	(+) 365	(3)
2117-05-004	Impuesto Personal Eventual	961,194	598,357	(+) 365	(3)
2117-05-005	Profesionistas	-171	-171	(+) 365	(3)
2117-05-006	Impuesto Pensionados y Jubilados U.A. de C.	6,459,090	3,541,263	(+) 365	(3)
2117-05-007	Impuesto Pensionados y Jubilados U.A.A.A.N.	196,774	0	(+) 365	(3)
2117-05-009	Administración Fiscal General del Edo de Coahuila	0	21,641	-	-
		22,872,577	5,727,936		
2117-3981	Impuesto Sobre Nóminas y otros que se deriven de una Relación Laboral	92,529	0	(-) 90	100%
2117-05	Impuestos por Pagar	92,529	0		
Total Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo		302,488,196	245,893,987		

N° Cuenta	Descripción Cuenta	Saldo Al 31 de diciembre de 2017	Saldo al 31 de diciembre de 2016	Antigüedad	Factibilidad de pago
2119-01	Otros Acreedores Sección 38	7,365,448	100,155,672	(4)	(4)
2119-02	Otros Acreedores UAC	5,049,255	3,784,477	(4)	(4)
2119-03	Otros Acreedores UAAAN	1,422,058	2,019,746	(4)	(4)
2119-04	Casas Club	0	8,349	(4)	(4)
2119-05	Prestamos CI Vivienda	26,422	53,981	(4)	(4)
2119-06	Otros Acreedores Nómina Activos	75,933	0	(4)	(4)
2119-07	Otros Acreedores Personal Activo	1,188	0	(4)	(4)
2119-08	Depósitos no Identificados	2,000	0	(4)	(4)
2119-09	Acreedores Devoluc. 6.5% sobre prestaciones empleados Dipetre FG	63,737	0	(4)	(4)
2119	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	14,006,042	106,022,224		

Notas

0% (1) La factibilidad de pago por parte de la Dirección de Pensiones hacia los acreedores diversos derivados de la nómina de Jubilados de la Sección 38 y la UA de C., dependerá 100% de la recaudación de las cuentas por cobrar a cargo de los entes aportantes, mismas que se encuentran detallados en la nota ESF 3 Derechos a recibir efectivos y equivalentes.

100% (2) La factibilidad de pago por parte de la Dirección de Pensiones hacia los acreedores diversos derivados de la nómina de Jubilados de la UAAAN, se encuentra garantizada con las recuperaciones mensuales de aportaciones y recuperación de abonos de préstamos, así como con el monto disponible en fideicomiso reportado en la nota ESF 06

(3) El saldo que efectivamente se adeuda al 31 de diciembre de 2017 es por importe de \$ 15,224,909 el resto corresponde al registro del cobro del ISR del ejercicio 2015 que se cargó a los pensionados de las tres Cuentas Institucionales de la DIPETRE, así como al personal administrativo de esta Entidad, el cual se encuentra en proceso de recuperación registrado en la nota ESF 03 1123, para posteriormente proceder a la depuración de los saldos de esta cuenta contra resultados de ejercicios anteriores incrementando el patrimonio del ejercicio 2015.

(4) La fecha de vencimiento y la factibilidad de pago son variables ya que en este grupo de cuentas se encuentran registradas las pensiones retenidas a favor de pensionados y jubilados que no han hecho el pase de revista, y que la Dirección de Pensiones no tiene evidencia de fallecimiento para realizar la cancelación, o bien ejercer la prescripción de dichas obligaciones conforme al artículo 104 de la Ley de Pensiones vigente.

ESF 13. Fondos de Bienes de Terceros.

Esta cuenta se integra por Fondos en Garantía consistente en un porcentaje para cubrir el seguro de vida del trabajador beneficiado con un préstamo y garantizar la recuperación del adeudo en caso de fallecimiento.

El monto de esta cuenta se integra de la siguiente manera:

N° Cuenta	Cuenta	Al 31 de diciembre de 2017 (pesos)	Al 31 de diciembre de 2016 (pesos)
	<i>Pasivo Circulante:</i>		
2161	Fondos en Garantía a corto plazo	14,130,636	13,341,894
	<i>Pasivo No Circulante:</i>		
2251	Fondos en Garantía a largo plazo	39,905,984	41,262,538
	Suma	54,036,620	54,604,431

Cabe señalar que esta Entidad se encuentra realizando un proceso de identificación y depuración de los registros correspondientes a los préstamos que fueron reestructurados y/o liquidados y que en su oportunidad, no fueron realizados los registros correspondientes en el subsistema de control y/o en el sistema de

contabilidad, respecto del recalcu o bien la amortización de los intereses y fondo de garantía correspondiente.

ESF 14. Pasivos Diferidos y Otros

a).- Corto plazo

Para efectos de control se registran como Intereses cobrados por adelantado, por no existir en el plan de cuentas de la COCAC un rubro específico, sin embargo aún no se devengan ni se han cobrado y cuando se cobren se reconocerán como productos financieros (ingreso).

El monto de esta cuenta se integra de la siguiente manera:

Cuenta		Al 31 de diciembre de 2017 (pesos)	Al 31 de Diciembre de 2016 (pesos)
<i>Pasivo Circulante:</i>			
2152	Intereses cobrados por adelantado a corto plazo	49,084,856	47,248,404
<i>Pasivo No Circulante:</i>			
2242	Intereses cobrados por adelantado a largo plazo	164,539,800	181,328,145
Suma		213,624,656	228,576,549

Cabe señalar que esta Entidad se encuentra realizando un proceso de identificación y depuración de los registros correspondientes a los préstamos que fueron reestructurados y/o liquidados y que en su oportunidad, no fueron realizados los registros correspondientes en el subsistema de control y/o en el sistema de contabilidad, respecto del recalcu o bien la amortización de los intereses y fondo de garantía correspondiente.

b).- Provisiones a Largo Plazo

Esta cuenta se integra de las cuotas obligatorias del trabajador bajo el régimen de Cuentas Individuales, es decir aquellos trabajadores ingresados como activo posterior al año 2001, y que consiste en el 6.5% sobre su total de percepciones, así mismo también se constituye dicha cuenta individual con la aportación del 9% del sueldo tabular pagado por parte del empleador, así como los rendimientos que dichas cuotas y aportaciones generan por concepto de productos financieros, intereses del 2% por el uso de los recursos de cuentas individuales para pago de pensiones de fondo global, así mismo al 31 de diciembre de 2017, se realizaron los traspasos de intereses de préstamos de cuentas individuales generados en el ejercicio 2017, quedando pendiente aún de reclasificar los intereses generados desde el ejercicio 2009 hasta el

ejercicio 2016. Cabe señalar que dichos rendimientos se encuentran distribuidos a nivel de entidad aportante y aun no se han distribuido a nivel individual de la cuenta de cada trabajador.

Durante el tercer trimestre del ejercicio 2017, se efectuaron reclasificaciones contables que permiten identificar claramente a que entidad y que importe pertenece al régimen de cuentas individuales.

Cuenta	Descripción	Al 31 de diciembre de 2017	Al 31 de diciembre de 2016
2262-01	6.5% Cta. Ind.	0	499,941,036
2262-02	9% Cta. Ind.	0	418,212,122
2262-03	Rendimientos Cta. Ind.	0	42,190,218
2262-04	Estado	966,488,601	0
2262-05	Tecnológico	36,124,123	0
2262-06	Servicio Médico	83,176,728	0
2262-07	Dirección de Pensiones	6,049,375	0
2262-08	Seguro del Maestro	9,687,886	0
2262-09	Fondo de la Vivienda	18,649,015	0
2262-10	Sección 38	1,433,381	0
2262-11	Centros Recreativos	1,806,156	0
2262-12	Intereses Déficit (2% Anual)	15,200,011	0
2262-13	Intereses (Prod. Financ) Cta. 0166397751	2,815,859	0
2262-14	Intereses (Prod. Financ) Cta. 0168949042	642,549	0
2262-15	Intereses Ptmos Ctas Ind. (Corto Plazo)	1,174,762	0
2262-16	Intereses Ptmos Ctas Ind. (Vivienda)	9,118,160	0
2262-17	Intereses Ptmos Ctas Ind. (FG)	1,061,268	0
2262	Provisión para pensiones a largo plazo	1,153,427,875	960,343,376

I) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos de Gestión

EA 1 Trimestral.- Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social

Esta cuenta se integra por las cuotas y aportaciones obligatorias de los trabajadores de la Educación en el Estado de Coahuila, que prestan sus servicios en el Gobierno del Estado, Instituto Tecnológico de Saltillo, Instituciones de Seguridad Social pertenecientes a la Sección 38 del S.N.T.E., así como Universidad Autónoma de Coahuila y la Universidad Autónoma Agraria Antonio Narro, por el período del 1 de

octubre al 31 de diciembre de 2017 y 1 de octubre al 31 de diciembre de 2016 se integra como sigue:

Cuenta	Del 01 de octubre al 31 de diciembre de 2017	Del 01 de octubre al 31 de diciembre de 2016
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	501,435,933	1,288,018,364

En el recuadro anterior se visualiza un desfase de más del doble de las cantidades que por concepto de ingresos tiene registradas esta entidad, por el mismo trimestre del ejercicio 2017 respecto al ejercicio 2016 debido a que en el mes de diciembre de 2016 se registraron los ingresos determinados por la entidad de aportaciones extraordinarias con fundamento por lo dispuesto por el artículo 51 de la Ley de Pensiones, motivo por el cual en dicho período se afectaron los registros correspondientes a los ingresos de todo el año en virtud de realizarse el registro por primera ocasión.

EA 1 Acumulativa.- Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social

Esta cuenta se integra por las cuotas y aportaciones obligatorias de los trabajadores de la Educación en el Estado de Coahuila, que prestan sus servicios en el Gobierno del Estado, Instituto Tecnológico de Saltillo, Instituciones de Seguridad Social pertenecientes a la Sección 38 del S.N.T.E., así como Universidad Autónoma de Coahuila y la Universidad Autónoma Agraria Antonio Narro, por el período del 1 de enero al 31 de diciembre de 2017 y 1 de enero al 31 de diciembre de 2016, y se integra como sigue:

Cuenta	Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2017	Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2016
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	2,242,584,548	2,353,563,438

En el recuadro anterior se visualiza una disminución de los ingresos por el ejercicio 2017 respecto al ejercicio 2016 debido a que en el ejercicio 2017 se realizó la cancelación del déficit determinado de la Universidad Autónoma Agraria Antonio Narro, mismo que fue determinado con fundamento en el artículo 51 de la Ley de Pensiones, en virtud de que, si bien existe el déficit, las obligaciones de pago de dicha Universidad se encuentran garantizadas en flujo con el importe disponible de efectivo y equivalentes, y lo depositado en su fideicomiso, así como en la recuperación de cuentas por cobrar.

EA 2 Trimestral. Productos de tipo corriente

Los ingresos financieros se integran por intereses ganados de las cuentas productivas a la vista en instituciones bancarias, intereses por préstamos y fondo de garantía, por

el período del 1 de octubre al 31 de diciembre de 2017 y 1 de octubre al 31 de diciembre de 2016, se integra como sigue:

Cuenta	Del 01 de octubre al 31 de diciembre de 2017	Del 01 de octubre al 31 de diciembre de 2016
Productos derivados del uso y aprovechamiento de bienes no sujetos a régimen de dominio público	1,860,132	1,752,551
Total de Ingresos de Octubre a Diciembre	503,296,065	1,289,770,914

EA 2 Acumulativa. Productos de tipo corriente

Los ingresos financieros se integran por intereses ganados de las cuentas productivas a la vista en instituciones bancarias, intereses por préstamos y fondo de garantía, por el período del 1 de enero al 31 de diciembre de 2017 y 1 de enero al 31 de diciembre de 2016 se integra como sigue:

Cuenta	Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2017	Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2016
Productos derivados del uso y aprovechamiento de bienes no sujetos a régimen de dominio público	17,294,548	17,281,787
Total de Ingresos de Enero a Diciembre	2,259,879,095	2,370,845,225

Cabe mencionar que la disminución de los ingresos al cierre del cuarto trimestre de 2017 respecto al cuarto trimestre de 2016, se debe, como ya se mencionó a la cancelación de los ingresos del déficit de la citada Universidad Autónoma Agraria Antonio Narro, así como la cancelación de los intereses por productos financieros de la Sección 38, que en el mes de diciembre de 2017 fueron reclasificados al pasivo de cuentas individuales, por ser intereses de dichas cuentas individuales que se ganaron por las inversiones que mantienen los recursos de este esquema.

Así mismo en los ingresos del ejercicio 2017, se realizó el reconocimiento en los estados financieros del beneficio que le otorga el dispositivo legal señalado en el artículo 51 de la Ley de Pensiones y Otros Beneficios Sociales a la Entidad respecto a la concurrencia de las instituciones aportantes (patrones) al Déficit generado por la falta de aportaciones extraordinarias respecto de las obligaciones de pago generadas por la nómina de jubilados, misma que de octubre a diciembre de 2017 se registraron por importe de \$ 216,179,968 a cargo de las diferentes instituciones aportantes, así

mismo el acumulado de enero a diciembre de 2017 se registró la cantidad de \$1,016,528,146.

Cabe destacar que esta Entidad se encuentra realizando reuniones de trabajo con las Entidades Aportantes a fin de conciliar las cantidades registradas para que a su vez se realicen los registros de las cuentas por pagar de cada Institución en los términos del ordenamiento ya mencionado, así como también al cierre de cada mes se realizan las gestiones de cobro a fin de recaudar las cantidades registradas bajo este concepto.

EA 2 Trimestral

Cuenta	Descripción	Del 01 de octubre al 31 de diciembre de 2017
4129-24-01-021	Estado - Aport. Art. 51 Ley de Pensiones	150,559,902.11
4129-24-02-014	Tecnológico - Aport. Art. 51 Ley de Pensiones	1,514,438.12
4129-24-03-015	Servicio Médico - Aport. Art. 51 Ley de Pensiones	0.00
4129-24-04-014	Dipetre - Aport. Art. 51 Ley de Pensiones	14,647.25
4129-24-06-015	Fovi - Aport. Art. 51 Ley de Pensiones	4,649.45
4129-24-07-005	UAC - Aport. Art. 51 Ley de Pensiones	64,086,331.36
Total		216,179,968

EA 2 Acumulativa

Cuenta	Descripción	Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2017
4129-24-01-021	Estado - Aport. Art. 51 Ley de Pensiones	751,328,189
4129-24-02-014	Tecnológico - Aport. Art. 51 Ley de Pensiones	9,771,624
4129-24-03-015	Servicio Médico - Aport. Art. 51 Ley de Pensiones	216,903
4129-24-04-014	Dipetre - Aport. Art. 51 Ley de Pensiones	109,537
4129-24-06-015	Fovi - Aport. Art. 51 Ley de Pensiones	20,108
4129-24-07-005	UAC - Aport. Art. 51 Ley de Pensiones	255,081,785
Total		1,016,528,146

EA 3. Gastos y Otras Pérdidas.

De acuerdo a lo establecido en el Manual de Contabilidad Gubernamental respecto a las notas al estado de actividades, se establece que se deben de prestar los gastos de forma individual que representen el 10% o más respecto del total del gasto.

Sin embargo consideramos mostrar la integración de todos los rubros, ya que el gasto denominado de administración (capítulo 1000 servicios personales, capítulo 2000 materiales y suministros, capítulo 3000 servicios generales y capítulo 5000 adquisición de bienes muebles e inmuebles), por el periodo del 1 de octubre al 31 de diciembre de 2017, en conjunto representa el 1.75%, así como el capítulo 4000 (nómina de Jubilados

y Pensionados) representa del 98.25%. La depreciación acumulada de activos fijos representa el 0.02% del 1.75% de gastos de administración, por lo que el porcentaje efectivamente devengado es el 1.73% respecto del total de gastos, así mismo el comportamiento de las cuentas de gastos por el período del 1 de enero al 31 de diciembre de 2017 en conjunto representa el 1.60%, así como el capítulo 4000 (nómina de jubilados y pensionados) representa el 98.40%. La depreciación acumulada de activos fijos representa el 0.02% del 1.60% de gastos de administración, por lo que el porcentaje efectivamente devengado es el 1.58% respecto del total de gastos.

Los denominados gastos de administración registrados en el capítulo 1000, 2000, 3000 y 5000, son erogaciones por sueldos, prestaciones, seguridad social para los trabajadores en activo de DIPETRE, materiales de administración, servicios profesionales, servicios generales, como energía eléctrica, agua, teléfono, viáticos, papelería, materiales de limpieza, servicios legales, de contabilidad y de auditoría entre otros.

EA 3 Trimestral. Gastos y Otras Pérdidas.

Las cuentas de gastos y Otras Pérdidas, por el período del 1 de octubre al 31 de diciembre de 2017 comparativo al 1 de octubre al 31 de diciembre de 2016, se integran como sigue:

Cuenta	Del 01 de octubre al 31 de diciembre de 2017	(1) %	Del 01 de octubre al 31 de diciembre de 2016	(1) %	Variación
Servicios Personales	7,145,592	1.25%	6,493,970	1.24%	651,621.35
Materiales y Suministros	818,888	0.14%	339,457	0.06%	479,431.00
Servicios Generales	1,904,868	0.33%	2,240,184	0.43%	-335,316.45
Pensiones y Jubilaciones	560,312,658	98.25%	514,319,521	98.23%	45,993,137.04
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, obsolescencia y amortizaciones	88,084	0.02%	218,858	0.04%	-130,774.18
Total	570,270,089	100%	523,611,991	100%	46,658,098.76

EA 3 Acumulativa. Gastos y Otras Pérdidas.

Las cuentas de gastos y Otras Pérdidas, por el período del 1 de enero al 31 de diciembre de 2017 comparativo al 1 de enero al 31 de diciembre de 2016, se integran como sigue:

Cuenta	Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2017	(1) %	Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2016	(1) %	Variación
Servicios Personales	30,380,170	1.31%	22,980,711	1.09%	7,399,459.00
Materiales y Suministros	1,531,913	0.07%	1,029,919	0.05%	501,994.00
Servicios Generales	4,702,224	0.20%	5,319,222	0.25%	-616,998.00
Pensiones y Jubilaciones	2,280,292,032	98.40%	2,068,165,209	98.33%	212,126,823.00
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, obsolescencia y amortizaciones	411,124	0.02%	5,785,961	0.28%	-5,374,837.00
Total	2,317,317,463	100%	2,103,281,022	100%	214,036,441.00

(1) % de gastos respecto al total de los gastos.

Como se puede observar en el recuadro anterior, se visualiza un importante incremento en las cuentas de gastos, principalmente en el capítulo 1000 respecto del período a comparar del año anterior, por dos factores principalmente, el primero de ellos por el registro contable de la provisión de primas de antigüedad, indemnizaciones y prestaciones pagaderas al retiro de los trabajadores, obligaciones a cargo del patrón, mismas a que hace referencia la Ley Federal del Trabajo y los convenios firmados con la Organización Sindical, por un importe de \$ 1,379,420.40 que si bien son obligaciones de pago a cargo de la Dipetre respecto a sus trabajadores en activo, no necesariamente son pagaderas en el ejercicio 2017, más sin embargo se tiene la obligación de reconocer dichos pasivos laborales en los estados financieros, la integración de dichos pasivos laborales se integra como a continuación se detalla:

Concepto	Importe
Bono de Permanencia	12,003
Premio a la perseverancia	105,000
Prima de Antigüedad	924,598
Vacaciones	254,082
Estímulo por Antigüedad	83,737
Total Pasivo Laboral	1,379,420

Pasivo Laboral	454,822	Prestaciones Contractuales
Prima de Antigüedad	924,598	Indemnizaciones
Total Pasivo	1,379,420	

El segundo factor es por el incremento de trabajadores de confianza, mismos que fueron contratados a fin de complementar la nueva estructura orgánica aprobada por la Junta de Gobierno de la DIPETRE, derivado de la reforma realizada a la Ley de Pensiones publicada el 8 de enero de 2016, misma que estableció la obligación de nombrar personal con perfiles adecuados que garantizaran la eficiencia y el buen funcionamiento del organismo. Cabe señalar que en el presupuesto de egresos aprobado del capítulo 1000, y en su respectivo analítico de plazas, se presupuestaron 20 plazas de confianza y solamente se tenían ocupadas 9 al inicio del ejercicio 2017 y durante el año 2017 fueron ocupadas otras 6 plazas de confianza, para cerrar el ejercicio fiscal 2017, con 15 plazas ocupadas.

Por otra parte, se visualiza un incremento importante en el capítulo 4000 (nómina de jubilados y pensionados) por el mismo período de enero a diciembre de 2017 vs enero a diciembre de 2016, mostrando un incremento respecto de un año a otro por \$ 212, 126,823 originado principalmente por la alta de maestros en activo que aplicaron a gozar de los beneficios que otorga la Ley de Pensiones al tramitar su pensión por jubilación principalmente.

Respecto de los gastos de operación registrados en el capítulo 2000 Materiales y Suministros, se observa un ligero incremento respecto al comparativo de enero a diciembre de 2017 contra el período de enero a diciembre de 2016; así mismo por los gastos de operación registrados en el capítulo 3000 Servicios Generales, se observa una disminución por \$ 616,998 derivada de la adopción de políticas de austeridad implementadas por la administración de la entidad.

II) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO

EVHP 1. Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido

La entidad no cuenta con patrimonio contribuido por lo que no se informa de manera agrupada, acerca de las modificaciones, por tipo, naturaleza y monto.

EVHP-2. Patrimonio Generado

El patrimonio de la Entidad se integra por las cuotas y aportaciones de los trabajadores en transición a quienes se aplican las bases de cálculo y porcentajes de la Ley de Pensiones publicada el 08 de enero de 2016, de las cuotas y aportaciones de los trabajadores en transición, pero quienes, por efecto de los amparos promovidos contra la Ley mencionada, conservan las obligaciones y derechos consagrados en la Ley que fuera abrogada y por las cuotas y aportaciones de los trabajadores sujetos al esquema de cuenta individual.

El Patrimonio se integra por las cuotas obligatorias de los trabajadores en transición afiliados a DIPETRE antes del 31 de diciembre 2000, del 6.5% del quinquenio o prima de antigüedad y el 7.75% del sueldo tabular, y por lo que hace a las aportaciones de la Entidades les corresponde un 65.75% del sueldo tabular y quinquenio o prima de antigüedad, porcentajes vigentes durante el ejercicio 2017, mismos que para el ejercicio 2018 serán incrementados en la proporción que establece el dispositivo legal que da origen a las citadas cuotas y aportaciones.

Por lo que hace a los trabajadores en transición afiliados a DIPETRE antes del 31 de diciembre 2000, pero quienes por efecto de los amparos promovidos contra la Ley mencionada, conservan las obligaciones y derechos consagrados en la Ley que fuera abrogada, el patrimonio se integra por las cuotas del trabajador por el 5%, 1.5% sobre el sueldo tabular y la cuota del 6.5% sobre las prestaciones.

Así mismo por la aportación obligatoria de las instituciones aportantes consistente en el 20% sobre sueldo tabular, y la aportación del 2% SAR.

Para el caso de los trabajadores del régimen de cuentas individuales, que son aquellos trabajadores que ingresaron a partir del 10 de enero de 2001, el patrimonio se constituye a través de la cuota que realizan los trabajadores correspondientes al 6.5% de la percepciones totales y por la aportación obligatoria del 9% y 13% sobre el sueldo más quinquenio y prima de antigüedad y el 43.75% del sueldo tabular.

Así mismo, se integra por las cuotas y aportaciones de los trabajadores de la Universidad Autónoma de Coahuila, donde los trabajadores enteran el 11.5% del sueldo base y prima de antigüedad y la Universidad aporta el 29% del sueldo base de los trabajadores.

También se integra por las cuotas y aportaciones de los trabajadores de la Universidad Autónoma Agraria Antonio Narro, donde los trabajadores enteran el 5% del sueldo base y la Universidad aporta el 20% del sueldo base de los trabajadores.

Al 31 de diciembre de 2017 se tiene un patrimonio acumulado por importe de \$376,743,748

En el cuarto trimestre del 2017 se obtuvo un desahorro de \$ 57,438,367

En el cuarto trimestre del 2017 se realizaron correcciones a ejercicios anteriores por importe neto de \$ 1,151,226,200 que corresponden principalmente a registro de aportaciones por cobrar, a cargo de las entidades aportantes, por concepto de déficit generado de los ejercicios 2013, 2015 y 2015, mismo que se determinó al realizar el enfrentamiento entre los costos de las nóminas brutas mensuales de jubilados y

pensionados, contra las aportaciones recibidas, afectaciones que se mencionan a continuación:

Cuenta	Descripción Cuenta	Póliza	Fecha	Concepto	Debe	Haber
3220-011	EJERCICIO 2010	I01335	13/10/2017	REG APORT 11% X DIF CATEGORIA ALVAREZ CHAVARRIA MA ROSARIO (2010) (REG.APORTACIONES X DIF EN CATEGORIAS ALVAREZ CHAVARRIA MARIA DEL ROSARIO)	-	188.99
3220-011	EJERCICIO 2010	I01335	13/10/2017	REG APORT 20% X DIF CATEGORIA ALVAREZ CHAVARRIA MA ROSARIO (2010) (REG.APORTACIONES X DIF EN CATEGORIAS ALVAREZ CHAVARRIA MARIA DEL ROSARIO)	-	343.67
3220-011	EJERCICIO 2010	D04246	13/10/2017	REG.APORT 11% X DIF CAMBIO CATEGORIA CABELLO PADILLA VICTOR UAAAN (2010) (REG APORT X DIFERENCIA EN CAMBIO CATEGORIA CABELLO PADILLA VICTOR MANUEL UAAAN 2010-2016)	-	456.94
3220-011	EJERCICIO 2010	D04246	13/10/2017	REG.APORT 20% X DIF CAMBIO CATEGORIA CABELLO PADILLA VICTOR UAAAN (2010) (REG APORT X DIFERENCIA EN CAMBIO CATEGORIA CABELLO PADILLA VICTOR MANUEL UAAAN 2010-2016)	-	830.82
					-	1,820.42
3220-012	EJERCICIO 2011	I01335	13/10/2017	REG APORT 11% X DIF CATEGORIA ALVAREZ CHAVARRIA MA ROSARIO (2011) (REG.APORTACIONES X DIF EN CATEGORIAS ALVAREZ CHAVARRIA MARIA DEL ROSARIO)	-	1,271.19
3220-012	EJERCICIO 2011	I01335	13/10/2017	REG APORT 20% X DIF CATEGORIA ALVAREZ CHAVARRIA MA ROSARIO (2011) (REG.APORTACIONES X DIF EN CATEGORIAS ALVAREZ CHAVARRIA MARIA DEL ROSARIO)	-	2,311.52
3220-012	EJERCICIO 2011	D04246	13/10/2017	REG.APORT 11% X DIF CAMBIO CATEGORIA CABELLO PADILLA VICTOR UAAAN (2011) (REG APORT X DIFERENCIA EN CAMBIO CATEGORIA CABELLO PADILLA VICTOR MANUEL UAAAN 2010-2016)	-	3,075.98
3220-012	EJERCICIO 2011	D04246	13/10/2017	REG.APORT 20% X DIF CAMBIO CATEGORIA CABELLO PADILLA VICTOR UAAAN (2011) (REG APORT X DIFERENCIA EN CAMBIO CATEGORIA CABELLO PADILLA VICTOR MANUEL UAAAN 2010-2016)	-	5,592.28
					-	12,250.97

3220-013	EJERCICIO 2012	I01335	13/10/2017	REG APORT 11% X DIF CATEGORIA ALVAREZ CHAVARRIA MA ROSARIO (2012) (REG.APORTACIONES X DIF EN CATEGORIAS ALVAREZ CHAVARRIA MARIA DEL ROSARIO)	-	956.93
3220-013	EJERCICIO 2012	I01335	13/10/2017	REG APORT 20% X DIF CATEGORIA ALVAREZ CHAVARRIA MA ROSARIO (2012) (REG.APORTACIONES X DIF EN CATEGORIAS ALVAREZ CHAVARRIA MARIA DEL ROSARIO)	-	2,396.97
3220-013	EJERCICIO 2012	D04246	13/10/2017	REG.APORT 11% X DIF CAMBIO CATEGORIA CABELLO PADILLA VICTOR UAAAN (2012) (REG APORT X DIFERENCIA EN CAMBIO CATEGORIA CABELLO PADILLA VICTOR MANUEL UAAAN 2010-2016)	-	2,318.99
3220-013	EJERCICIO 2012	D04246	13/10/2017	REG.APORT 20% X DIF CAMBIO CATEGORIA CABELLO PADILLA VICTOR UAAAN (2012) (REG APORT X DIFERENCIA EN CAMBIO CATEGORIA CABELLO PADILLA VICTOR MANUEL UAAAN 2010-2016)	-	5,804.69
					-	11,477.58
3220-014	EJERCICIO 2013	I01335	13/10/2017	REG APORT 11% X DIF CATEGORIA ALVAREZ CHAVARRIA MA ROSARIO (2013) (REG.APORTACIONES X DIF EN CATEGORIAS ALVAREZ CHAVARRIA MARIA DEL ROSARIO)	-	597.32
3220-014	EJERCICIO 2013	I01335	13/10/2017	REG APORT 20% X DIF CATEGORIA ALVAREZ CHAVARRIA MA ROSARIO (2013) (REG.APORTACIONES X DIF EN CATEGORIAS ALVAREZ CHAVARRIA MARIA DEL ROSARIO)	-	2,503.50
3220-014	EJERCICIO 2013	D04246	13/10/2017	REG.APORT 11% X DIF CAMBIO CATEGORIA CABELLO PADILLA VICTOR UAAAN (2013) (REG APORT X DIFERENCIA EN CAMBIO CATEGORIA CABELLO PADILLA VICTOR MANUEL UAAAN 2010-2016)	-	1,481.85
3220-014	EJERCICIO 2013	D04246	13/10/2017	REG.APORT 20% X DIF CAMBIO CATEGORIA CABELLO PADILLA VICTOR UAAAN (2013) (REG APORT X DIFERENCIA EN CAMBIO CATEGORIA CABELLO PADILLA VICTOR MANUEL UAAAN 2010-2016)	-	6,035.99
3220-014	EJERCICIO 2013	I01780	28/11/2017	REG APORT CORRESPOND AL EJERCICIO 2013 LUIS LAURO ZAMORA RODRIGUEZ (REG APORT CORRESPOND AL EJERCICIO 2013 LUIS LAURO ZAMORA RODRIGUEZ)	-	29,887.35
3220-014	EJERCICIO 2013	D05494	31/12/2017	DETERMINACIÓN DEL DEFICIT DEL 2013 DEL ESTADO (DETERMINACIÓN DEL DEFICIT DEL 2013 DEL ESTADO)	-	225,717,203.56

3220-014	EJERCICIO 2013	D05495	31/12/2017	DETERMINACIÓN DEL DEFICIT DEL 2013 DE LA U.A. DE C. (DETERMINACIÓN DEL DEFICIT DEL 2013 DE LA U.A. DE C.)	-	69,457,688.21
3220-014	EJERCICIO 2013	D05496	31/12/2017	DETERMINACIÓN DEL DEFICIT DEL 2013 DEL TECNOLÓGICO (DETERMINACIÓN DEL DEFICIT DEL 2013 DEL TECNOLÓGICO)	-	32,543,626.97
3220-014	EJERCICIO 2013	D05497	31/12/2017	DETERMINACIÓN DEL DEFICIT DEL 2013 DEL SERVICIO MÉDICO (DETERMINACIÓN DEL DEFICIT DEL 2013 DEL SERVICIO MÉDICO)	-	855,690.12
3220-014	EJERCICIO 2013	D05498	31/12/2017	DETERMINACIÓN DEL DEFICIT DEL 2013 DEL DIPETRE (DETERMINACIÓN DEL DEFICIT DEL 2013 DEL DIPETRE)	-	1,780,036.49
					-	330,394,751.36
3220-015	EJERCICIO 2014	I01335	13/10/2017	REG APORT 11% X DIF CATEGORIA ALVAREZ CHAVARRIA MA ROSARIO (2014) (REG.APORTACIONES X DIF EN CATEGORIAS ALVAREZ CHAVARRIA MARIA DEL ROSARIO)	-	645.28
3220-015	EJERCICIO 2014	I01335	13/10/2017	REG APORT 20% X DIF CATEGORIA ALVAREZ CHAVARRIA MA ROSARIO (2014) (REG.APORTACIONES X DIF EN CATEGORIAS ALVAREZ CHAVARRIA MARIA DEL ROSARIO)	-	2,581.05
3220-015	EJERCICIO 2014	D04246	13/10/2017	REG.APORT 11% X DIF CAMBIO CATEGORIA CABELLO PADILLA VICTOR UAAAN (2014) (REG APORT X DIFERENCIA EN CAMBIO CATEGORIA CABELLO PADILLA VICTOR MANUEL UAAAN 2010-2016)	-	1,560.49
3220-015	EJERCICIO 2014	D04246	13/10/2017	REG.APORT 20% X DIF CAMBIO CATEGORIA CABELLO PADILLA VICTOR UAAAN (2014) (REG APORT X DIFERENCIA EN CAMBIO CATEGORIA CABELLO PADILLA VICTOR MANUEL UAAAN 2010-2016)	-	6,242.03
3220-015	EJERCICIO 2014	D04759	28/11/2017	REG APORT CORRESPOND AL EJERCICIO 2014 LUIS LAURO ZAMORA RODRIGUEZ (REG APORT CORRESPOND AL EJERCICIO 2014 LUIS LAURO ZAMORA RODRIGUEZ)	-	78,368.66
3220-015	EJERCICIO 2014	D05499	31/12/2017	DETERMINACIÓN DEL DEFICIT DEL 2014 DEL ESTADO (DETERMINACIÓN DEL DEFICIT DEL 2014 DEL ESTADO)	-	361,681,660.92
3220-015	EJERCICIO 2014	D05500	31/12/2017	DETERMINACIÓN DEL DEFICIT DEL 2014 DE LA U.A. DE C. (DETERMINACIÓN DEL DEFICIT DEL 2014 DE LA U.A. DE C.)	-	101,185,264.14
3220-015	EJERCICIO 2014	D05501	31/12/2017	DETERMINACIÓN DEL DEFICIT DEL 2014 DEL TECNOLÓGICO (DETERMINACIÓN DEL DEFICIT DEL 2014 DEL TECNOLÓGICO)	-	34,609,906.24
3220-015	EJERCICIO 2014	D05502	31/12/2017	S/C (DETERMINACIÓN DEL DEFICIT DEL 2014 DEL SERVICIO MÉDICO)	-	-

3220-015	EJERCICIO 2014	D05503	31/12/2017	DETERMINACIÓN DEL DEFICIT DEL 2014 DEL DIPETRE (DETERMINACIÓN DEL DEFICIT DEL 2014 DEL DIPETRE)	-	2,201,987.96
					-	499,768,216.77
3220-017	EJERCICIO 2015	I01335	13/10/2017	REG APORT 11% X DIF CATEGORIA ALVAREZ CHAVARRIA MA ROSARIO (2015) (REG.APORTACIONES X DIF EN CATEGORIAS ALVAREZ CHAVARRIA MARIA DEL ROSARIO)	-	672.90
3220-017	EJERCICIO 2015	I01335	13/10/2017	REG APORT 20% X DIF CATEGORIA ALVAREZ CHAVARRIA MA ROSARIO (2015) (REG.APORTACIONES X DIF EN CATEGORIAS ALVAREZ CHAVARRIA MARIA DEL ROSARIO)	-	2,691.78
3220-017	EJERCICIO 2015	D04246	13/10/2017	REG.APORT 11% X DIF CAMBIO CATEGORIA CABELLO PADILLA VICTOR UAAAN (2015) (REG APORT X DIFERENCIA EN CAMBIO CATEGORIA CABELLO PADILLA VICTOR MANUEL UAAAN 2010-2016)	-	1,627.58
3220-017	EJERCICIO 2015	D04246	13/10/2017	REG.APORT 20% X DIF CAMBIO CATEGORIA CABELLO PADILLA VICTOR UAAAN (2015) (REG APORT X DIFERENCIA EN CAMBIO CATEGORIA CABELLO PADILLA VICTOR MANUEL UAAAN 2010-2016)	-	6,510.30
3220-017	EJERCICIO 2015	D04760	28/11/2017	REG APORT CORRESPOND AL EJERCICIO 2015 LUIS LAURO ZAMORA RODRIGUEZ (REG APORT CORRESPOND AL EJERCICIO 2015 LUIS LAURO ZAMORA RODRIGUEZ)	-	76,578.60
3220-017	EJERCICIO 2015	D05504	31/12/2017	DETERMINACIÓN DEL DEFICIT DEL 2015 DEL ESTADO (DETERMINACIÓN DEL DEFICIT DEL 2015 DEL ESTADO)	-	499,299,838.87
3220-017	EJERCICIO 2015	D05505	31/12/2017	DETERMINACIÓN DEL DEFICIT DEL 2015 DE LA U.A. DE C. (DETERMINACIÓN DEL DEFICIT DEL 2015 DE LA U.A. DE C.)	-	22,101,305.66
3220-017	EJERCICIO 2015	D05506	31/12/2017	DETERMINACIÓN DEL DEFICIT DEL 2015 DEL TECNOLÓGICO (DETERMINACIÓN DEL DEFICIT DEL 2015 DEL TECNOLÓGICO)	-	38,014,000.09
3220-017	EJERCICIO 2015	D05507	31/12/2017	S/C (DETERMINACIÓN DEL DEFICIT DEL 2015 DEL SERVICIO MÉDICO)	-	-
3220-017	EJERCICIO 2015	D05532	31/12/2017	CANCELACIÓN DE PASIVOS POR PREESCRIPCIÓN DE COBROS (CANCELACIÓN DE PASIVOS POR PREESCRIPCIÓN DE COBROS)	-	60,088.00
3220-017	EJERCICIO 2015	D05533	31/12/2017	CANCELACIÓN DE PASIVOS POR PREESCRIPCIÓN DE COBROS (CANCELACIÓN DE PASIVOS POR PREESCRIPCIÓN DE COBROS)	-	339,300.00
					-	559,902,613.78

3220-2016	RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES 2016	D04100	03/10/2017	S/C (CREACIÓN CXP P-1829 RODRÍGUEZ BARBA LAURENCIA NÓMINA JPB FALLEC. 18 DIC 2016)	2,234.95	-
3220-2016	RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES 2016	D04101	03/10/2017	S/C (CANCELACIÓN P-1829 RODRÍGUEZ BARBA LAURENCIA SERV. MÉD. FALLECIÓ 18 DIC 2016)	-	395.03
3220-2016	RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES 2016	D04247	10/10/2017	APORT. RIESGO PROFESIONAL MA. CANDELARIA DAVILA ZAMORA SERV MED FEB A DIC 2016 (APORTACIONES RIESGO PROFESIONAL MA. CANDELARIA DAVILA ZAMORA SERV MED FEB A DIC 2016)	-	11,776.58
3220-2016	RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES 2016	I01335	13/10/2017	REG APORT 11% X DIF CATEGORIA ALVAREZ CHAVARRIA MA ROSARIO (2016) (REG.APORTACIONES X DIF EN CATEGORIAS ALVAREZ CHAVARRIA MARIA DEL ROSARIO)	-	480.41
3220-2016	RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES 2016	I01335	13/10/2017	REG APORT 20% X DIF CATEGORIA ALVAREZ CHAVARRIA MA ROSARIO (2016) (REG.APORTACIONES X DIF EN CATEGORIAS ALVAREZ CHAVARRIA MARIA DEL ROSARIO)	-	1,921.73
3220-2016	RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES 2016	D04246	13/10/2017	REG.APORT 11% X DIF CAMBIO CATEGORIA CABELLO PADILLA VICTOR UAAAN (2016) (REG APORT X DIFERENCIA EN CAMBIO CATEGORIA CABELLO PADILLA VICTOR MANUEL UAAAN 2010-2016)	-	1,161.92
3220-2016	RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES 2016	D04246	13/10/2017	REG.APORT 20% X DIF CAMBIO CATEGORIA CABELLO PADILLA VICTOR UAAAN (2016) (REG APORT X DIFERENCIA EN CAMBIO CATEGORIA CABELLO PADILLA VICTOR MANUEL UAAAN 2010-2016)	-	4,647.56
3220-2016	RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES 2016	D04517	31/10/2017	S/C (DEVOLUCIÓN DE RETENCIONES EFECTUADAS POR APORTACIÓN DIPETRE 2004 POR SENTENCIA DEFINITIVA DE LA PERSONA ELISA MARÍA FARIÁS CORTÉS (P-2291))	21,957.89	-
3220-2016	RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES 2016	D04524	31/10/2017	S/C (DEVOLUCIÓN DE RETENCIONES EFECTUADAS POR SERVICIO MÉDICO POR SENTENCIA DEFINITIVA DE LA PERSONA PAULINO JULIO SOLANO CARRILLO)	61,277.25	-
3220-2016	RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES 2016	D04526	31/10/2017	S/C (DEVOLUCIÓN DE RETENCIONES EFECTUADAS POR SERVICIO MÉDICO DEBIDO A SENTENCIA DEFINITIVA DE LA PERSONA ELVIRA ARANDA RUIZ (J-4304))	75,045.72	-
3220-2016	RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES 2016	D04552	31/10/2017	S/C (DEVOLUCIÓN DE RETENCIONES EFECTUADAS POR SERVICIO MÉDICO POR SENTENCIA DEFINITIVA DE LA PERSONA ELISA MARÍA FARIÁS CORTÉS (P-2291))	9,838.54	-

3220-2016	RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES 2016	D04641	15/11/2017	RECLASIF. P/I00938 (RECLASIFICACIÓN DE PÓLIZAS D02998 (30/06/16) E I00938 (31/08/16) PARA DESCONTAR DEBIDAMENTE EL SALDO DE BARAJAS CORONADO MARÍA J-3636)	2,000.00	-
3220-2016	RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES 2016	D04676	23/11/2017	S/C (CREACIÓN CXP J-2908 DE LEÓN DE LEÓN LILIA PARA PAGO DE PROPORCIONALES 2016 FALLECIÓ 14 DE SEPTIEMBRE 2016.)	24,811.52	-
3220-2016	RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES 2016	D04761	28/11/2017	REG APORT CORRESPOND AL EJERCICIO 2016 LUIS LAURO ZAMORA RODRIGUEZ (REG APORT CORRESPOND AL EJERCICIO 2016 LUIS LAURO ZAMORA RODRIGUEZ)	-	96,255.33
3220-2016	RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES 2016	D04768	29/11/2017	S/C (REVERSA DE PÓLIZA D03326 DE J-3636 BARAJAS CORONADO MARÍA, NO PROCEDE CANCELACIÓN DE PAGO RETENIDO POR PRESCRIPCIÓN.)	7,542.60	-
3220-2016	RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES 2016	D04856	30/11/2017	CANCELACIÓN DEL DEFICIT DE LA U.A.A.A.N ART. 51 LEY DE PENSIONES DEL EJERCICIO 2016 APROBADO Y AUTORIZADO POR LA JUNTA DE GOBIERNO (CANCELACIÓN DEL DEFICIT DE LA U.A.A.A.N ART. 51 LEY DE PENSIONES DEL EJERCICIO 2016 APROBADO Y AUTORIZADO POR LA JUNTA DE GOBIERNO)	38,114,174.57	-
3220-2016	RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES 2016	D05018	14/12/2017	F112 FG 7% HEER6301066I52 JOSE RICARDO HERNANDEZ ESPINO RETROACTIVO SEPT-DIC 2016 (FG 7% HEER6301066I52 JOSE RICARDO HERNANDEZ ESPINO RETROACTIVO SEPT-DIC 2016 FOLIO 112)	-	183.52
3220-2016	RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES 2016	D05019	14/12/2017	F122 FG 64.5% HEER6301066I52 JOSE RICARDO HERNANDEZ ESPINO RETROACTIVO SEPT-DIC 2016 (FG 64.5% HEER6301066I52 JOSE RICARDO HERNANDEZ ESPINO RETROACTIVO SEPT-DIC 2016 FOLIO 122)	-	1,691.13
3220-2016	RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES 2016	D05313	29/12/2017	CANCELACION FG RAMIREZ GUAJARDO HAYDE (CANCELACION FG RAMIREZ GUAJARDO HAYDE)	1,556.65	-
3220-2016	RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES 2016	D05313	29/12/2017	CANCELACION FG RAMIREZ GUAJARDO HAYDE (CANCELACION FG RAMIREZ GUAJARDO HAYDE)	9.68	-
3220-2016	RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES 2016	D05313	29/12/2017	CANCELACION FG RAMIREZ GUAJARDO HAYDE (CANCELACION FG RAMIREZ GUAJARDO HAYDE)	14,439.52	-

3220-2016	RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES 2016	D05297	30/12/2017	CANC REGISTRO 2016 FG52 ZAMORA QUIROGA JUAN CARLOS (FG 52 ZAMORA QUIROGA JUAN CARLOS)	26.46	-
3220-2016	RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES 2016	D05297	30/12/2017	REG 64.5% FG52 ZAMORA QUIROGA JUAN CARLOS (FG 52 ZAMORA QUIROGA JUAN CARLOS)	74.82	-
3220-2016	RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES 2016	D05299	30/12/2017	FG 54 ARIEL OVALLE GARCIA (FG 54 ARIEL OVALLE GARCIA)	30.13	-
3220-2016	RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES 2016	D05299	30/12/2017	REG 64.5% FG 54 ARIEL OVALLE GARCIA (FG 54 ARIEL OVALLE GARCIA)	277.57	-
3220-2016	RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES 2016	D05300	30/12/2017	REG. 13% DIF 2016 CI 51 FLORES GARCIA ROGELIO (CI 51 FLORES GARCIA ROGELIO)	4,650.54	-
3220-2016	RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES 2016	D05300	30/12/2017	REG. 42.5% DIF 2016 CI 51 FLORES GARCIA ROGELIO (CI 51 FLORES GARCIA ROGELIO)	15,069.15	-
3220-2016	RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES 2016	D05301	30/12/2017	FG 56 JESUS MANUEL ROMERO MONREAL (FG 56 JESUS MANUEL ROMERO MONREAL)	21.18	-
3220-2016	RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES 2016	D05301	30/12/2017	REG 64.5% FG 56 JESUS MANUEL ROMERO MONREAL (FG 56 JESUS MANUEL ROMERO MONREAL)	195.17	-
3220-2016	RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES 2016	D05302	30/12/2017	CANC. REGISTRO 2016 FG 04 AVILA TORRES FRANCISCO (FG 04 AVILA TORRES FRANCISCO)	1,590.06	-
3220-2016	RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES 2016	D05302	30/12/2017	REG. 64.5% FG 04 AVILA TORRES FRANCISCO (FG 04 AVILA TORRES FRANCISCO)	14,651.25	-
3220-2016	RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES 2016	D05303	30/12/2017	CANCELACION FG MILLER ALICIA LILIANA (CI 49 MILLER GARCIA ALICIA LILIANA)	2,386.93	-
3220-2016	RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES 2016	D05303	30/12/2017	REG 6.5% FG MILLER ALICIA LILIANA (CI 49 MILLER GARCIA ALICIA LILIANA)	11.41	-
3220-2016	RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES 2016	D05303	30/12/2017	REG 64.4% CANC MILLER ALICIA LILIANA (CI 49 MILLER GARCIA ALICIA LILIANA)	22,107.00	-

3220-2016	RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES 2016	D05304	30/12/2017	CANC. REGISTRO 2016 FG 19 ORTEGA DE LA ROSA LUIS ANTONIO (FG 19 ORTEGA DE LA ROSA LUIS ANTONIO)	34.65	-
3220-2016	RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES 2016	D05305	30/12/2017	REG 13% CI 49 MILLER GARCIA ALICIA LILIANA (CI 49 MILLER GARCIA ALICIA LILIANA)	-	4,455.68
3220-2016	RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES 2016	D05305	30/12/2017	REG 42.5% CI 49 MILLER GARCIA ALICIA LILIANA (CI 49 MILLER GARCIA ALICIA LILIANA)	-	14,492.06
3220-2016	RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES 2016	D05306	30/12/2017	CANC REGISTRO 2016 FG50 CEPEDA SALAS MA. MAGDALENA (FG 50 CEPEDA SALAS MA. MAGDALENA)	32.48	-
3220-2016	RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES 2016	D05306	30/12/2017	REG 64.5% FG50 CEPEDA SALAS MA. MAGDALENA (FG 50 CEPEDA SALAS MA. MAGDALENA)	299.28	-
3220-2016	RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES 2016	D05307	30/12/2017	CANDELACION FG CHAPA FUENTES ROLANDO (CANDELACION FG CHAPA FUENTES ROLANDO)	4,021.09	-
3220-2016	RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES 2016	D05307	30/12/2017	CANDELACION FG CHAPA FUENTES ROLANDO (CANDELACION FG CHAPA FUENTES ROLANDO)	21.90	-
3220-2016	RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES 2016	D05307	30/12/2017	CANDELACION FG CHAPA FUENTES ROLANDO (CANDELACION FG CHAPA FUENTES ROLANDO)	37,268.81	-
3220-2016	RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES 2016	D05309	30/12/2017	REG 13% CI46 VILLARREAL PALOS JOSE LUIS (CI 46 VILLARREAL PALOS JOSE LUIS)	-	178.67
3220-2016	RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES 2016	D05309	30/12/2017	REG 42.5% CI46 VILLARREAL PALOS JOSE LUIS (CI 46 VILLARREAL PALOS JOSE LUIS)	-	584.12
3220-2016	RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES 2016	D05311	30/12/2017	CI 29 CHAPA FUENTES ROLANDO (CI 29 CHAPA FUENTES ROLANDO)	-	8,322.01
3220-2016	RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES 2016	D05311	30/12/2017	CI 29 CHAPA FUENTES ROLANDO (CI 29 CHAPA FUENTES ROLANDO)	-	27,052.36
3220-2016	RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES 2016	D05315	30/12/2017	CI 58 RAMIREZ GUAJARDO HAYDE (CI 58 RAMIREZ GUAJARDO HAYDE)	-	2,383.65

3220-2016	RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES 2016	D05315	30/12/2017	CI 58 RAMIREZ GUAJARDO HAYDE (CI 58 RAMIREZ GUAJARDO HAYDE)	-	7,741.80
3220-2016	RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES 2016	D05317	30/12/2017	REG 13% CI15 MANCHA DEL REAL SERGIO FAUSTINO (CI15 MANCHA DEL REAL SERGIO FAUSTINO)	-	627.44
3220-2016	RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES 2016	D05317	30/12/2017	REG 42.5% CI15 MANCHA DEL REAL SERGIO FAUSTINO (CI15 MANCHA DEL REAL SERGIO FAUSTINO)	-	1,602.67
3220-2016	RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES 2016	D05542	30/12/2017	EJERCICIO 2016 (ALVARDO LOPEZ ANDRES ALEJANDRO)	-	5,289.93
3220-2016	RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES 2016	D05543	30/12/2017	EJERCICIO 2016 (ALVARDO RUBIO MARIO ALBERTO)	-	3,175.13
3220-2016	RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES 2016	D05544	30/12/2017	EJERCICIO 2016 (ARELLANO GUERRERO MARIA DE LOURDES)	-	2,843.74
3220-2016	RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES 2016	D05545	30/12/2017	EJERCICIO 2016 (CORPUS MARQUEZ AGUSTIN)	-	1,542.87
3220-2016	RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES 2016	D05546	30/12/2017	S/C (GONZALEZ CORPUS JOSE CUAUHEMOC)	-	1,826.33
3220-2016	RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES 2016	D05547	30/12/2017	EJERCICIO 2016 (HERNANDEZ ARGUIJO XICOTENCATL)	-	1,713.97
3220-2016	RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES 2016	D05548	30/12/2017	EJERCICIO 2016 (HUITRON GONZALEZ HECTOR EDUARDO)	-	4,182.34
3220-2016	RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES 2016	D05549	30/12/2017	EJERCICIO 2016 (JUAREZ ALARCON MARCELO)	-	2,064.42
3220-2016	RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES 2016	D05551	30/12/2017	EJERCICIO 2016 (LICERIO LUEVANO ISELA)	-	4,961.25
3220-2016	RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES 2016	D05552	30/12/2017	EJERCICIO 2016 (MARTINEZ LOZA JESUS ALBERTO)	-	1,234.89

3220-2016	RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES 2016	I02280	30/12/2017	EJERCICIO 2016 (OLALDE SAUCEDO CARLOS IVAN)	-	1,526.60
3220-2016	RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES 2016	D05553	30/12/2017	EJERCICIO 2016 (ORTEGA JARA NORMA YOLANDA)	-	95,376.22
3220-2016	RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES 2016	D05555	30/12/2017	EJERCICIO 2016 (ORTEGA DE LA ROSA LUIS ANTONIO)	-	474.85
3220-2016	RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES 2016	D05557	30/12/2017	EJERCICIO 2016 (DE LA CRUZ GARCIA XICOTENCATL)	-	3,743.12
3220-2016	RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES 2016	D05558	30/12/2017	EJERCICIO 2016 (ALVAREZ FLORES ENRIQUE MONICO)	-	973.37
3220-2016	RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES 2016	I02281	30/12/2017	EJERCICIO 2016 (CEPEDA GARZA RAUL HUMBERTO)	-	4,482.97
3220-2016	RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES 2016	D05559	30/12/2017	EJERCICIO 2016 (ESPINOZA MONTELONGO MARIA DE LAS MERCEDES)	-	3,175.59
3220-2016	RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES 2016	D05560	30/12/2017	EJERCICIO 2016 (ESCOBEDO CUEVAS NORMA LETICIA)	-	4,501.64
3220-2016	RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES 2016	D05561	30/12/2017	EJERCICIO 2016 (GARCIA HERNANDEZ ROBERTO)	-	1,508.62
3220-2016	RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES 2016	D05562	30/12/2017	EJERCICIO 2016 (GARCIA RAMIREZ RAFAEL)	-	3,334.95
3220-2016	RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES 2016	D05563	30/12/2017	EJERCICIO 2016 (IBARRA GARZA JULIA ROSA)	-	3,179.12
3220-2016	RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES 2016	D05564	30/12/2017	EJERCICIO 2016 (MARCO ANTONIO GAONA SALAZAR)	-	2,372.46
3220-2016	RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES 2016	D05565	30/12/2017	EJERCICIO 2016 (LEONEL DE LEON MONTELONGO)	-	3,175.59

3220-2016	RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES 2016	D05566	30/12/2017	EJERCICIO 2016 (OSCAR ROLANDO QUISTIN CONTRERAS)	-	2,471.43
3220-2016	RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES 2016	D05567	30/12/2017	EJERCICIO 2016 (JAIME VALERIO CEPEDA)	-	3,141.63
3220-2016	RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES 2016	D05568	30/12/2017	EJERCICIO 2016 (WILIAM SIFUENTES GARZA)	-	11,072.04
3220-2016	RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES 2016	D05595	30/12/2017	G 20 RIVERA ROSAS JOSE LUIS COMPL. APORT. 2016 2A JUN A DIC 2016 (7%, 6.5%, 64.5%) (FG 20 RIVERA ROSAS JOSE LUIS COMPL. APORT. 2016 2A JUN A DIC 2016)	-	3,232.56
3220-2016	RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES 2016	D05597	30/12/2017	FG 53 GONZALEZ VIERA CARLOS COMPL. APORT. 2016 2A JUN A DIC 2016 (7%, 6.5% Y 64.5%) (FG 53 GONZALEZ VIERA CARLOS COMPL. APORT. 2016 2A JUN A DIC 2016)	-	4,498.29
3220-2016	RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES 2016	D05599	30/12/2017	FG 05 BORREGO CARDENAS JESUS COMPL. APORT. 2016 2A JUN A DIC 2016 (7% Y 64.5%) (FG 05 BORREGO CARDENAS JESUS COMPL. APORT. 2016 2A JUN A DIC 2016)	-	5,887.38
3220-2016	RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES 2016	D05249	31/12/2017	REG 13% DIF 2016 CI6 CHAVARRIA CHARLES JESUS FLAVIO (CI6 PROFR CHAVARRIA CHARLES JESUS FLAVIO)	-	406.53
3220-2016	RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES 2016	D05249	31/12/2017	REG 42.5 % DIF 2016 CI6 CHAVARRIA CHARLES JESUS FLAVIO (CI6 PROFR CHAVARRIA CHARLES JESUS FLAVIO)	-	1,329.02
3220-2016	RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES 2016	D05256	31/12/2017	REG 13% DIF 2016 CI8 GARZA ALONSO FRANCISCO ELIAS (CI8 PROFR GARZA ALONSO FRANCISCO ELIAS)	-	481.99
3220-2016	RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES 2016	D05256	31/12/2017	REG 42.5% DIF 2016 CI8 GARZA ALONSO FRANCISCO ELIAS (CI8 PROFR GARZA ALONSO FRANCISCO ELIAS)	-	1,575.71
3220-2016	RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES 2016	D05269	31/12/2017	REG 13% DIF 2016 CI 21 RODRIGUEZ MEDINA IVAN (CI 21 PROFR. RODRIGUEZ MEDINA IVAN)	-	131.06
3220-2016	RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES 2016	D05271	31/12/2017	REG 42.5% DIF 2016 CI 21 RODRIGUEZ MEDINA IVAN (CI 21 PROFR. RODRIGUEZ MEDINA IVAN)	-	428.46
3220-2016	RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES 2016	D05276	31/12/2017	REG. 13% DIF 2016 CI 22 RODRIGUEZ MARTINEZ JULIO (CI 22 RODRIGUEZ MARTINEZ JULIO)	-	517.29

3220-2016	RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES 2016	D05276	31/12/2017	REG. 42.5% DIF 2016 CI 22 RODRIGUEZ MARTINEZ JULIO (CI 22 RODRIGUEZ MARTINEZ JULIO)	-	1,363.80
3220-2016	RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES 2016	D05280	31/12/2017	REG 13% DIF 2016 CI 23 DE SANTIAGO TALLABAS ROGELIO (CI 23 DE SANTIAGO TALLABAS ROGELIO)	-	297.81
3220-2016	RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES 2016	D05280	31/12/2017	REG 42.5% DIF 2016 CI 23 DE SANTIAGO TALLABAS ROGELIO (CI 23 DE SANTIAGO TALLABAS ROGELIO)	-	973.60
3220-2016	RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES 2016	D05284	31/12/2017	REG. 13% DIF 2016 CI 24 TENIENTE MARTINEZ MARIO (CI 24 TENIENTE MARTINEZ MARIO ALBERTO)	-	311.52
3220-2016	RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES 2016	D05284	31/12/2017	REG. 42.5% DIF 2016 CI 24 TENIENTE MARTINEZ MARIO (CI 24 TENIENTE MARTINEZ MARIO ALBERTO)	-	1,018.47
3220-2016	RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES 2016	D05285	31/12/2017	REG 13% CI34 GALVAN RODRIGUEZ JAVIER EVARISTO (CI 34 GALVAN RODRÍGUEZ JAVIER EVARISTO)	-	309.91
3220-2016	RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES 2016	D05285	31/12/2017	REG 42.5% CI34 GALVAN RODRIGUEZ JAVIER EVARISTO (CI 34 GALVAN RODRÍGUEZ JAVIER EVARISTO)	-	961.89
3220-2016	RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES 2016	D05286	31/12/2017	REG. 13% DIF 2016 CI 25 VILLARREAL GARCIA JESUS EDUARDO (CI 25 VILLARREAL GARCIA JESUS EDUARDO)	-	298.91
3220-2016	RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES 2016	D05286	31/12/2017	REG. 42.5% DIF 2016 CI 25 VILLARREAL GARCIA JESUS EDUARDO (CI 25 VILLARREAL GARCIA JESUS EDUARDO)	-	977.23
3220-2016	RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES 2016	D05287	31/12/2017	REG 13% CI36 GAYTAN SAUCEDO CARLO AMILCAR (CI 36 GAYTAN SAUCEDO CARLO AMILCAR)	-	416.88
3220-2016	RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES 2016	D05287	31/12/2017	REG 42.5% CI36 GAYTAN SAUCEDO CARLO AMILCAR (CI 36 GAYTAN SAUCEDO CARLO AMILCAR)	-	1,362.85
3220-2016	RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES 2016	D05289	31/12/2017	REG 13% CI43 RODRIGUEZ VALLEJO JAVIER JOSE (CI 43 RODRÍGUEZ VALLEJO JAVIER JOSÉ)	-	811.62
3220-2016	RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES 2016	D05289	31/12/2017	REG 42.5% CI43 RODRIGUEZ VALLEJO JAVIER JOSE (CI 43 RODRÍGUEZ VALLEJO JAVIER JOSÉ)	-	2,350.37

3220-2016	RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES 2016	D05290	31/12/2017	REG. 13% DIF 2016 CI 27 RAMIREZ MORALES SERGIO ANTONIO (CI 27 RAMIREZ MORALES SERGIO ANTONIO)	-	195.62
3220-2016	RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES 2016	D05290	31/12/2017	REG. 42.5% DIF 2016 CI 27 RAMIREZ MORALES SERGIO ANTONIO (CI 27 RAMIREZ MORALES SERGIO ANTONIO)	-	1,318.64
3220-2016	RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES 2016	D05464	31/12/2017	S/C (COMPLEMENTO DE PAGOS EFECTUADOS POR FALLECIMIENTOS DE EJERCICIO 2016 NÓMINA JPB)	5,928.49	-
3220-2016	RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES 2016	D05475	31/12/2017	S/C (COMPLEMENTO DE PAGOS EFECTUADOS POR FALLECIMIENTOS DE EJERCICIO 2016 NÓMINA JPB)	26,921.85	-
3220-2016	RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES 2016	I02274	31/12/2017	REGISTRO DE DIFERENCIAS EN APORTACIONES CI 42.5% 2016 (REGISTRO DIFERENCIAS EN APORTACIONES CI 42.5% DEL 2016)	-	130,868.92
3220-2016	RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES 2016	D05534	31/12/2017	CANCELACIÓN DE PASIVOS POR PREESCRIPCIÓN DE COBROS (CANCELACIÓN DE PASIVOS POR PREESCRIPCIÓN DE COBROS)	-	4,198.90
3220-2016	RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES 2016	D05605	31/12/2017	Corrección de la determinación del déficit de 2016 (CANCELACIÓN POR CORRECCIÓN DE LA DETERMINACIÓN DE DÉFICIT DEL 2016 ESTADO POR CORRECCIÓN)	169,167,333.42	-
3220-2016	RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES 2016	D05606	31/12/2017	Corrección por determinación del déficit de 2016 (CANCELACIÓN POR CORRECCIÓN DE LA DETERMINACIÓN DE DÉFICIT DEL 2016 UAC POR CORRECCIÓN)	23,910,546.66	-
3220-2016	RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES 2016	D05607	31/12/2017	Cancelación por corrección de la determinación del déficit de 2016 (CANCELACIÓN POR CORRECCIÓN DE LA DETERMINACIÓN DE DÉFICIT DEL 2016 TECNOLÓGICO POR CORRECCIÓN)	6,135,291.45	-
3220-2016	RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES 2016	D05608	31/12/2017	Corrección del déficit 2016 (CANCELACIÓN POR CORRECCIÓN DE LA DETERMINACIÓN DE DÉFICIT DEL 2016 SERVICIO MÉDICO POR CORRECCIÓN)	1,072,593.12	-
3220-2016	RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES 2016	D05609	31/12/2017	Corrección de déficit 2016 (CANCELACIÓN POR CORRECCIÓN DE LA DETERMINACIÓN DE DÉFICIT DEL 2016 DIPETRE POR CORRECCIÓN)	671,733.35	-
3220-2016	RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES 2016	D05610	31/12/2017	Corrección del déficit 2016 (CANCELACIÓN POR CORRECCIÓN DE LA DETERMINACIÓN DE DÉFICIT DEL 2016 FOVI POR CORRECCIÓN)	16,784.38	-
					239,444,791.49	525,823.97
3252-01	CUENTAS INDIVIDUALES	D05525	31/12/2017	S/C (REG ADEUDO TRABAJADOR 2016 64.5 DIPETRE)	63,736.77	-

3252-01	CUENTAS INDIVIDUALES	D05526	31/12/2017	COMP APORT 64.5 2016 DIPETRE (COMP APORT 64.5 2016 DIPETRE)	-	167,587.58
					63,736.77	167,587.58
3252-09	SERVICIOS PERSONALES	D05298	01/12/2017	CANCELACION DE POLIZA D04202 (CANCELACION DE POLIZA D04202 CON CONCEPTO: CREACION DE CUENTA POR PAGAR DE LAS APORTACIONES 42.5% Y 64.5% DEL 08 FEB A 30 DE SEP 2016)	- 1,804,384.10	-
3252-09	SERVICIOS PERSONALES	D05136	11/12/2017	RECTIFICACION CALCULO AGUINALDO 2016 (COMPLEMENTO AGUINALDO 2016 AL C. JOSE ARMANDO VALDES RODRIGUEZ (RECTIFICACION EN CALCULO))	10,594.83	-
3252-09	SERVICIOS PERSONALES	D05153	11/12/2017	RECTIFICACION DEL CALCULO DE AGUINALDO (COMPLEMENTO AGUINALDO 2016 A LA C. LORENA CONCEPCION RIVERA MORENO)	7,314.11	-
3252-09	SERVICIOS PERSONALES	D05155	11/12/2017	RECTIFICACION EN EL CALCULO DE AGUINALDO 2016 (COMPLEMENTO AGUINALDO 2016 A LA C. PATRICIA LINNETT GUEL DAVILA)	59,587.73	-
3252-09	SERVICIOS PERSONALES	C02513	22/12/2017	RECALCULO AGUINALDO 2016 A FAVOR DEL TRABAJADOR (PAGO DEL FINIQUITO AL C. ANTONIO RAMOS PEÑA. GP Folio: 654)	10,268.81	-
3252-09	SERVICIOS PERSONALES	D05524	31/12/2017	REGISTRO DE CUENTA POR PAGAR DE LAS APORTACIONES 64.5% DEL 08 DE FEB 2016 AL 30 DE SEP 2016 (REGISTRO DE CUENTA POR PAGAR DE LAS APORTACIONES 42.5% Y 64.5% DEL 01 DE ENERO 2016 AL 30 DE SEP 2016)	773,849.30	-
3252-09	SERVICIOS PERSONALES	D05524	31/12/2017	REGISTRO DE CUENTA POR PAGAR DE LAS APORTACIONES 42.5% DEL 08 DE FEB 2016 AL 30 DE SEP 2016 (REGISTRO DE CUENTA POR PAGAR DE LAS APORTACIONES 42.5% Y 64.5% DEL 01 DE ENERO 2016 AL 30 DE SEP 2016)	992,583.80	-
					49,814.48	-
					239,558,342.74	1,390,784,542.43

Solvencia

En el período de enero a diciembre de 2017, la DIPETRE, tuvo un desahorro de \$57,438,367 originado principalmente por que se realizó la cancelación del déficit determinado de la Universidad Autónoma Agraria Antonio Narro, mismo que fue determinado con fundamento en el artículo 51 de la Ley de Pensiones, en virtud de que, si bien existe el déficit, las obligaciones de pago de dicha Universidad se encuentran garantizadas en flujo con el importe disponible de efectivo y equivalentes, y lo depositado en su fideicomiso, así como en la recuperación de cuentas por cobrar.

Estos factores, entre otros, indican que la entidad tiene problemas de solvencia por desahorro de operaciones recurrente, y requiere de la recaudación de aportaciones extraordinarias para cubrir el pago de nómina de pensionados y jubilados, así como las obligaciones de seguridad social que de dicha nómina derivan, tal como se observa a continuación:

Cuotas y aportaciones de seguridad social	
En el período de 1º de enero al 31 de diciembre de 2017 (antes del registro de aportaciones del artículo 51)	1,226,056,401
Nómina del período del 1 de enero al 31 de diciembre de 2017, incluyendo provisión para aguinaldo	2,280,292,032
Déficit al tercer trimestre (Antes de aportaciones Art. 51)	-1,054,235,631

Con el propósito de resolver de forma integral la problemática para el pago de pensiones y jubilaciones, con fecha 8 de enero de 2016 se publicó en el Periódico Oficial del Estado, la Ley de Pensiones y Otros Beneficios Sociales para los Trabajadores de la Educación Pública del Estado de Coahuila de Zaragoza, que entró en vigor 30 días después de su publicación en el Periódico Oficial del Gobierno del Estado. Las disposiciones relativas a la administración de la Dirección de Pensiones serán aplicables 180 días siguientes a la entrada en vigor, en tanto la administración se llevará a cabo de conformidad a las disposiciones de la Ley de Pensiones y Otros Beneficios Sociales para los Trabajadores de la Educación Pública del Estado de Coahuila, publicada el 6 de mayo de 2011.

Así mismo esta Entidad con fundamento en lo dispuesto por el artículo 51 de la Ley de Pensiones vigente, inició acciones a fin de determinar el monto del déficit mensual por entidad en el costo de la nómina de los pensionados y beneficiarios a cargo de cada una de estas, con el fin de reconocer el derecho de cobro y realizar las acciones tendientes a recuperar dichos recursos, registrándose la cantidad de \$ 1,016,528,146 que corresponde al déficit generado en los meses de enero a diciembre del ejercicio 2017.

Cabe destacar que esta Entidad se encuentra realizando reuniones de trabajo con las Entidades Aportantes a fin de conciliar las cantidades registradas para que a su vez se realicen los registros de las cuentas por pagar de cada Institución en los términos del ordenamiento ya mencionado, previo informe por escrito a dichas dependencias en el cual se les solicita el pago de las aportaciones pendientes de enterar.

Así mismo y toda vez que con fundamento en el artículo décimo cuarto transitorio de la Ley vigente, esta entidad utiliza los recursos de las cuentas individuales para financiar el pago de las pensiones en curso, se realizó el cálculo y registro del interés de las cantidades utilizadas para tal efecto, siendo el 2% anual según el citado dispositivo legal, de igual forma por los meses de enero a diciembre de 2017.

III) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

EFE 1. Efectivo y Equivalentes

El análisis de los saldos inicial y final que figuran en la última parte del Estado de Flujo de Efectivo en la cuenta de efectivo y equivalentes es como sigue:

Cuenta	Al 31 de diciembre de 2017 (pesos)	Al 01 de octubre de 2017 (pesos)
Efectivo en Bancos –Tesorería	16,100	20,000
Efectivo en Bancos- Dependencias	2,259,485	4,049,154
Inversiones temporales (hasta 3 meses)	120,641,735	84,332,643
Fondos con afectación específica	0	
Depósitos de fondos de terceros y otros	0	
Total de Efectivo y Equivalentes	122,917,320	88,401,797

EFE 2. Adquisiciones de Bienes Muebles e Inmuebles

A continuación se detallan las adquisiciones al cuarto trimestre del ejercicio 2017, las cuales se ejercen con recursos propios y su pago se realizó en una sola exhibición:

Bienes Muebles – Inmuebles	Monto (Pesos)
Altas	
Bienes Muebles	1,722,325
Bajas	
No hubo en el período	0

El detalle de Equipo de cómputo y de tecnología de la información, Equipo de Transporte y Equipo de Comunicación y Telecomunicaciones adquirido en el ejercicio 2017 es el siguiente:

Descripción del Bien	Importe
1 computadoras lap top HP	11,588
1 computadoras lap top HP	11,588
1 computadoras lap top HP	11,588

Servidor	165,474
1 Computadoras Lap Top HP	26,246
1 Computadoras Lap Top HP	26,246
1 Computadoras Lap Top HP	26,246
1 Computadoras Lap Top HP	26,246
1 Computadoras Lap Top HP	26,246
1 Equipo de Computo HP Elitedesk	23,652
1 Equipo de Computo HP Elitedesk	23,652
1 Equipo de Computo HP Elitedesk	23,652
1 Equipo de Computo HP Elitedesk	23,652
1 Equipo de Computo HP Elitedesk	23,652
1 Equipo de Computo HP Elitedesk	23,652
1 Equipo de Computo HP Elitedesk	23,652
1 Equipo de Computo HP Elitedesk	23,652
1 Equipo de Computo HP Elitedesk	23,652
1 Equipo de Computo HP Elitedesk	23,652
1 Equipo de Computo HP Elitedesk	23,652
1 Equipo de Computo HP Elitedesk	23,652
1 Equipo de Computo HP Elitedesk	23,652
1 Equipo de Computo HP Elitedesk	23,652
1 Equipo de Computo HP Elitedesk	23,652
1 Equipo de Computo HP Elitedesk	23,652
1 Equipo de Computo HP Elitedesk	23,652
1 Equipo de Computo HP Elitedesk	23,652
1 Equipo de Computo HP Elitedesk	23,652
1 Equipo de Computo HP Elitedesk	23,652
1 Equipo de Computo HP Elitedesk	23,652
1 Scanner	11,136

1 Scanner	11,136
Chevrolet Trax Paq. B	306,111
Chevrolet Trax Paq. B	306,111
Chevrolet Tornado Paq. B	201,368
Tarjeta OPC. C/3 Espacios KX-TDA0190XJ	5,665.89
Tarjeta DISA 4 Canales KX-TDA0191XJ	11,328.19
Tarjeta E-1 de 30 canales KC-TDA0188XJ	31,542.42
Total	1,722,325

EFE 3 Conciliación de los flujos de efectivo Netos a las Actividades de Operación y la Cuenta de Ahorro / Desahorro antes de Rubros Extraordinarios.

	Del 01 de Octubre al 31 de diciembre de 2017	Del 01 de Octubre al 31 de diciembre de 2016
Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios.	-66,974,024	766,158,924
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo		
Depreciación	85,077	218,858
Amortización		
Incrementos en las provisiones	66,922,121	51,708,260
Incremento en inversiones producido por revaluación		
Ganancia/pérdida en venta de propiedad, planta y equipo		
Incremento por cuentas por cobrar	718,446,409	622,362,132
Partidas extraordinarias		

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

EA 4 Trimestral.- Conciliación de los Montos Presupuestarios y Contables

Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables		
Del 1 de octubre al 31 de diciembre de 2017		
(Cifras en pesos)		
1. Ingresos Presupuestarios		503,296,065
2. Más ingresos contables no presupuestarios		0
Incremento por variación de inventarios	0	
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0	
Disminución del exceso de provisiones	0	
Otros ingresos y beneficios varios	0	
Otros ingresos contables no presupuestarios	0	
3. Menos ingresos presupuestarios no contables		0
Productos de capital	0	
Aprovechamientos capital	0	
Ingresos derivados de financiamientos	0	
Otros Ingresos presupuestarios no contables	0	
4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)		503,296,065

Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables		
Del 1 de octubre al 31 de diciembre de 2017		
(Cifras en pesos)		
1. Total de egresos (presupuestarios)		571,044,132
2. Menos egresos presupuestarios no contables		862,127
Mobiliario y equipo de administración	0	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	0	
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	0	
Vehículos y equipo de transporte	813,590	
Equipo de defensa y seguridad	0	
Maquinaria, otros equipos y herramientas	48,537	
Activos biológicos	0	
Bienes inmuebles	0	
Activos intangibles	0	

Obra pública en bienes propios	0	
Acciones y participaciones de capital	0	
Compra de títulos y valores	0	
Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos	0	
Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales	0	
Amortización de la deuda pública	0	
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	0	
Otros Egresos Presupuestales No Contables		
3. Más Gasto Contables No Presupuestales		88,084
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	85,077	
Provisiones	0	
Disminución de inventarios	0	
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0	
Aumento por insuficiencia de provisiones	0	
Otros Gastos	3,007	
Otros Gastos Contables No Presupuestales		
4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)		570,270,089

EA 4 Acumulada.- Conciliación de los Montos Presupuestarios y Contables

Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables		
Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2017		
(Cifras en pesos)		
1. Ingresos Presupuestarios		2,259,879,095
2. Más ingresos contables no presupuestarios		1
Incremento por variación de inventarios	0	
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0	
Disminución del exceso de provisiones	0	
Otros ingresos y beneficios varios	1	
Otros ingresos contables no presupuestarios	0	

3. Menos ingresos presupuestarios no contables		0
Productos de capital	0	
Aprovechamientos capital	0	
Ingresos derivados de financiamientos	0	
Otros Ingresos presupuestarios no contables	0	
4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)		2,259,879,096

Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables		
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2017		
(Cifras en pesos)		
1. Total de egresos (presupuestarios)		2,318,628,664
2. Menos egresos presupuestarios no contables		1,722,325
Mobiliario y equipo de administración	860,198	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	0	
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	0	
Vehículos y equipo de transporte	813,590	
Equipo de defensa y seguridad	0	
Maquinaria, otros equipos y herramientas	48,537	
Activos biológicos	0	
Bienes inmuebles	0	
Activos intangibles	0	
Obra pública en bienes propios	0	
Acciones y participaciones de capital	0	
Compra de títulos y valores	0	
Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos	0	
Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales	0	
Amortización de la deuda pública	0	
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	0	
Otros Egresos Presupuestales No Contables		
3. Más Gasto Contables No Presupuestales		411,124
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	408,117	
Provisiones	0	
Disminución de inventarios	0	
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0	

Aumento por insuficiencia de provisiones	0	
Otros Gastos	3,007	
Otros Gastos Contables No Presupuestales		
4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)		2,317,317,463

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

No obstante, derivado del procedimiento de verificación y validación física a que se refiere el artículo 23 de la Ley de Entrega-Recepción del Estado y Municipios de Coahuila de Zaragoza, se advirtieron hallazgos importantes, que están en proceso de cuantificarse y pueden afectar sensiblemente los estados financieros de esta entidad.

Profra. Norma Yolanda Ortega Jara
Presidenta de la Junta de Gobierno

Lic. Katy Villarreal Saucedo
Directora General