



***DIRECCIÓN DE PENSIONES DE LOS  
TRABAJADORES DE LA EDUCACIÓN***

## **I. INFORMACIÓN CONTABLE**

**j) Notas de Desglose a los Estados Financieros del Tercer Trimestre 2018  
(23 notas)**

**DIRECCIÓN DE PENSIONES DE LOS TRABAJADORES DE LA EDUCACIÓN**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2018**

**(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 30 de septiembre de 2018, 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 30 de Septiembre de 2018	Al 31 de diciembre de 2017
Efectivo	16,100	16,100
Bancos / Tesorería	16,582,978	2,259,485
Inversiones a la Vista	130,942,613	120,641,735
<b>Suma</b>	<b>147,541,691</b>	<b>122,917,320</b>

El detalle de efectivo y bancos es el siguiente:

Cuenta	Al 30 de Septiembre de 2018	Al 31 de diciembre de 2017
<b>Efectivo</b>	<b>16,100</b>	<b>16,100</b>
Raúl Humberto Cepeda Garza	7,100	7,100
Raúl Humberto Cepeda Garza (Fondo)	9,000	9,000

Cuenta	Al 30 de Septiembre de 2018	Al 31 de diciembre de 2017	Tipo	Uso
<b>Bancos / Tesorería</b>	<b>16,582,978</b>	<b>2,259,485</b>		
<b>Bancomer</b>	<b>16,318,883</b>	<b>1,185,509</b>		
Cta 0447129920	94,106	381,529	Cheques	Dispersión Nómina JPB
Cta 0447129912	19	27	Cheques	Provisión de Aguinaldo PA
Cta 0166397751	2,717,779	27	Cheques	Cta Ind Secc 38
Cta 0168948755	468,859	60,283	Cheques	Préstamos CI CP
Cta 0168949042	673,070	83,227	Cheques	Préstamos CI Vivienda
Cta 0106338216	1,147,555	27,757	Cheques	1.5% Gts Adm
Cta 0106314236	10,566,958	21,696	Cheques	Aportaciones FG Secc 38
Cta 0106453082	299,703	498,803	Cheques	Préstamos UAAAN
Cta 0110707163	5,940	18	Cheques	Fdo Global UAAAN
Cta 0110707309	63,179	41,913	Cheques	Fdo Global UAC
Cta 0110707422	128,106	17,971	Cheques	Préstamos FG Secc 38
Cta 0110707384	153,584	52,259	Cheques	Préstamos CP (05)
Cta 0112110776	26	0	Cheques	Pasivo Laboral
<b>Scotiabank Inverlat, S.A.</b>	<b>264,095</b>	<b>351,379</b>		
18701466615	263,136	252,197	Cheques	Nómina JPB
18701893815	959	99,181	Cheques	Nómina PA
<b>Santander, S.A.</b>	<b>0</b>	<b>84,343</b>		
65500862442	0	84,343	Cheques	Cancelada
<b>Banco Mercantil del Norte, S.A.</b>	<b>0</b>	<b>118,735</b>		

063-1004554	0	118,735	Cheques	Cancelada
<b>Banamex, S.A.</b>	<b>0</b>	<b>519,519</b>		
124-0537466	0	519,519	Cheques	Cancelada

**El detalle de inversiones temporales es el siguiente:**

Cuenta	Al 30 de Septiembre de 2018	Al 31 de diciembre de 2017	Tipo	Uso
<b>Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)</b>	<b>130,942,613</b>	<b>120,641,735</b>		
<b>Bancomer, S.A.</b>	<b>130,942,613</b>	<b>120,641,735</b>		
Contrato 2034216016 (Cta. 0166397751)	75,960,964	47,170,788	Productiva	Cta. Ind. Secc 38
Contrato 2046644880 (Cta. 0106314236)	-	19,517,141	Productiva	Fdo. Global Secc 38
Contrato 2046948782 (Cta. 0447129912)	4,237,352	2,218,963	Productiva	Provisión Aguinaldo PA
Contrato 2047646224 (Cta. 0110707163)	15,921,684	15,505,568	Productiva	UAAAN Fdo Glob
Contrato 2047646402 (Cta. 0110707309)	959,460	2,222,113	Productiva	UAC Fdo Glob
Contrato 2047646488 (Cta. 0110707384)	-	178,379	Productiva	Ptmos CP Cta Inst
Contrato 2047646518 (Cta. 0110707422)	5,799,296	4,866,212	Productiva	Ptmos FG
Contrato 2047703066 (Cta. 0447129920)	3,221,560	2,297,799	Productiva	Nómina JPB Inv
Contrato 2047703074 (Cta. 0106338216)	11,236,561	8,816,757	Productiva	1.5% Gts Adm
Contrato 2047838204 (Cta. 0168948755)	12,239,001	17,848,015	Productiva	Ptmos Cta Ind CP
Contrato 2048853215 (Cta. 0112110776)	1,366,735	-	Productiva	Pasivo Laboral

### **Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes**

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

### **ESF 03. Derechos a recibir Bienes o Servicios a Recibir**

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: X

**Activo Circulante:**

<b>Derechos a recibir efectivo y equivalentes</b>			
<b>Cuenta</b>	<b>Descripción Cuenta</b>	<b>Al 30 de Septiembre de 2018</b>	<b>Al 31 de diciembre de 2017</b>
1123	Deudores Diversos por cobrar a corto plazo	16,489,875	11,914,076
1122	Cuentas por cobrar a corto plazo	2,674,024,951	0
1124	Ingresos por recuperar a corto plazo	0	2,346,334,294
1126	Préstamos otorgados a corto plazo	40,435,784	16,495,054
1129	Otros Derechos a recibir efectivos o equivalentes a corto plazo	57,832,486	53,721,666
<b>1120</b>	<b>Total</b>	<b>2,788,783,096</b>	<b>2,428,465,090</b>

<b>Derechos a recibir bienes o servicios</b>			
<b>Cuenta</b>	<b>Descripción Cuenta</b>	<b>Al 30 de Septiembre de 2018</b>	<b>Al 31 de diciembre de 2017</b>
1131	Anticipo a proveedores por adquisición de bienes y prestación de servicios a corto plazo	1,299	2,583
	<b>Total</b>	<b>1,299</b>	<b>2,583</b>

Como se puede observar en el recuadro anterior, la cuenta 1124 sufrió modificaciones para efectos de presentación, reclasificando su saldo a la cuenta 1122 ya que la matriz de conversión emitida por el CONAC en la cuenta 1124 no permite nivel de desagregación por institución aportante, ni por tipo de ingreso, lo que dificultaba su visualización a detalle en la balanza de comprobación por lo que a partir del 1 de enero de 2018 los saldos de aportaciones pendientes de cobro se presentan a detalle en la balanza de comprobación en la cuenta 1122.

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,

ya que en el mes de diciembre de 2017 se registraron las aportaciones derivadas de la aplicación del artículo 51 por los años 2013 a 2015.

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 30 de Septiembre de 2018	Al 31 de diciembre de 2017	Vencimiento
1123-0001	Uniformes	44,167	44,167	(-) 365
1123 - 002 a 122, y 124 a 143	Varios (gxc)	418,426	619,547	(+) 365
1123-0123	cxc Jubilados	139,717	23,835	(+) 365
1123-02	Anticipos de Sueldo personal administrativo	105,357	58,462	(-) 365
1123-03	Recuperación ISR JPB Sección 38	7,551,531	8,990,060	(+) 365
1123-04	Recuperación ISR JPB U.A. de C.	605,576	718,647	(+) 365
1123-05	Recuperación ISR Pensionados UAAAN	93,410	98,158	(+) 365
1123-06	Recuperación ISR Personal Administrativo	795,921	990,707	(+) 365
1123-07	Recuperación de Prestaciones Pagadas en Exceso	129	581	(-) 365
1123-08	Recuperación gratificación 2016	288,940	369,912	(-) 365
1123-09	Pago de lo indebido en nómina de activos	-	-	(-) 365
1123-10	Uniformes (por persona)	123,247	-	(-) 365
1123-11	Pago de lo Indebido (Incompatibilidad)	6,320,222	-	(-) 365
1123-12	Multas, Recargos, y Actualizaciones a Cargo de Servidores Públicos	3,233	-	(-) 365
	<b>Total</b>	<b>16,489,875</b>	<b>11,914,076</b>	

En la cuenta 1123 se visualiza un saldo elevado 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, por otra parte se incrementa por

importe de \$6,320,222 en virtud de haberse iniciado el procedimiento de recuperación de importes señalados por la Auditoría Superior del Estado a través del procedimiento de responsabilidades administrativas, respecto de la fiscalización de la Cuenta Pública del ejercicio 2016 por pagos indebidos en ese ejercicio a funcionarios de la Dipetre que causaron incompatibilidad al recibir su pensión y recibir remuneración económica por el puesto desempeñado como funcionario.

2

<b>CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO</b>			
<b>Cuenta</b>	<b>Descripción Cuenta</b>	<b>Al 30 de Septiembre de 2018</b>	<b>Al 31 de diciembre de 2017</b>
1122-01	Estado	2,064,779,072	0
1122-02	Instituto Tecnológico de Saltillo	248,053,281	0
1122-03	Servicio Médico de los Trabajadores de la Educación	5,552,310	0
1122-04	Dipetre	5,861,177	0
1122-05	Seguro del Maestro	29,582,307	0
1122-06	Fondo de la Vivienda	1,294,729	0
1122-07	Universidad Autónoma de Coahuila	303,954,465	0
1122-08	Universidad Autónoma Agraria Antonio Narro	14,947,610	0
1122-11	Aportaciones Individuales (C.I)	0	0
1122-12	Aportaciones Individuales(F.G)	0	0
<b>1122</b>	<b>Total</b>	<b>2,674,024,951</b>	<b>0</b>

<b>Derechos a recibir efectivo y equivalentes</b>			
<b>Cuenta</b>	<b>Descripción Cuenta</b>	<b>Al 30 de Septiembre de 2018</b>	<b>Al 31 de diciembre de 2017</b>
1124	Ingresos por recuperar a corto plazo	0	2,346,334,294
<b>1124</b>	<b>Total</b>	<b>0</b>	<b>2,346,334,294</b>

<b>Ingresos por Recuperar a Corto Plazo</b>				
<b>Cuenta</b>	<b>Descripción Cuenta</b>	<b>Al 30 de Septiembre de 2018</b>	<b>Al 31 de diciembre de 2017</b>	<b>Vencimiento</b>
1124-24	Estado	-	1,801,948,443	(*)
	Instituto Tecnológico de Saltillo	-	207,333,457	(*)
	Servicio Médico	-	7,700,554	(*)
	Dirección de Pensiones administrativos	-	6,604,327	(*)

	Seguro del Maestro	-	29,225,018	(*)
	Fondo de la Vivienda	-	-	(*)
	U.A. de C.	-	276,737,752	(*)
	U.A.A.A.N.	-	15,980,398	(*)
	Centros Recreativos	-	804,322	(*)
	Pagos Directos	-	24	(*)
	SNTE Sección 38	-	-	-
<b>Total 1124-24</b>	<b>Ingresos por recuperar a corto plazo</b>	-	<b>2,346,334,294</b>	

(\*) En la cuenta 1124 se reclasifica el saldo a la cuenta 1122 como ya se mencionó en párrafos anteriores derivado de que la matriz de conversión emitida por el CONAC en la cuenta 1124 no permite nivel de desagregación por institución aportante, ni por tipo de ingreso, lo que dificultaba su visualización a detalle en la balanza de comprobación por lo que a partir del 1 de enero de 2018 los saldos de aportaciones pendientes de cobro se presentan a detalle en la balanza de comprobación en la cuenta 1122.

Además se visualiza un importe significativo de aportaciones por cobrar, 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.

Por otra parte esta entidad informa que se encuentra determinando el déficit de ejercicios anteriores desde su origen hasta el ejercicio 2012 a fin de proceder a su registro contable en cuentas por cobrar a cargo de las entidades aportantes que les resulte a cargo el citado déficit.

Préstamos Corto Plazo Activos y Jubilados				
Cuenta	Descripción Cuenta	Al 30 de Septiembre de 2018	Al 31 de diciembre de 2017	Vencimiento
1126-01-01	Préstamos Corto Plazo	76	76	(=) 365
1126-01-02	Préstamos Cuenta Individual Corto Plazo	20,452,959	7,846,549	(=) 365
1126-01-03	Préstamos Corto Plazo a Jubilados y Pensionados	2,873	2,873	(=) 365
1126-01-04	Préstamos Cuenta Individual Corto Plazo a Pensionados y Jubilados	17,229,441	5,825,466	(=) 365
1126-01-05	Préstamos 05 Personal Activo	1,665,594	2,290,834	(=) 365
1126-01-06	Préstamos 05 Jubilados y Pensionados	848,198	460,183	(=) 365
1126-02	Préstamos Corto Plazo a Jubilados y Pensionados UA de C	-	69,075	(=) 365
1126-03	Préstamos Otorgados Personal Activo	236,643	-	(=) 365
<b>1126</b>	<b>Total</b>	<b>40,435,784</b>	<b>16,495,054</b>	

En las Cuentas 1126-01-02 préstamos otorgados Cuentas Individuales Corto Plazo al personal activo y cuenta 1126-01-04 Préstamos otorgados Cuentas Individuales Corto Plazo al personal Pensionado, se ve reflejado un incremento considerable en relación al cierre del ejercicio 2017, toda vez que la cobranza y/o recuperación de préstamos de las cuentas contables 1224-1-01-01 Prestamos Cuentas Individuales Vivienda Activo y 1224-1-01-03 Cuentas Individuales Vivienda Pensionado fueron destinadas para el otorgamiento de préstamos de corto plazo, mismos que fueron autorizados por la junta de gobierno de la DIPETRE, toda vez que el otorgamiento de préstamos destinados para la vivienda queda exclusivo para el Fondo de la Vivienda de los Trabajadores de la Educación

En la cuenta contable 1126-01-01 y 1126-01-03 se realiza el análisis por el área jurídico sobre la prescripción y el costo beneficio determinando si es factible realizar acción legal de cobranza.

El saldo de la cuenta 1126 de préstamos activos y jubilados por importe de \$34,705,824.30 refleja una disminución por importe de \$ 25,000.00 para efectos de presentación en el estado de situación financiera al mes de agosto, derivado del registro de la estimación de una cuenta incobrable por fallecimiento a nombre de Jiménez Raudales Antonio, que se disminuye de la cuenta 1126-01-02 préstamos de cuentas individuales.

Otros Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes a Corto Plazo				
Cuenta	Descripción Cuenta	Al 30 de Septiembre de 2018	Al 31 de diciembre de 2017	Vencimiento
1129-01-02	Recuperación Cuentas Individuales	1,521,758	-	(+) 365
1129-01-06	Recuperación 6.5% Cuenta Individual	7,005,211	-	(=) 90
1129-01-07	Recuperación 9% Cuenta Individual	5,819,889	-	(=) 90
1129-01-08	Recuperación Préstamos 05	-	1,207,101	(+) 365
1129-01-09	Intereses Déficit 2% CI	-	14,829,878	-
<b>1129-01</b>	<b>Estado</b>	<b>14,346,858</b>	<b>16,036,979</b>	
1129-02-02	Recuperación Préstamos Cuenta Individual Corto Plazo	33,066	22,615	(-) 90
1129-02-03	Recuperación Préstamos Cuenta Individual Vivienda	5,333	15,471	(-) 90
1129-02-04	Recuperación Préstamos FG	705	1,409	(-) 90
1129-02-05	Recuperación 6.5% Cuenta Individual	690,371	1,480,407	(+) 365
1129-02-06	Recuperación 9% Cuenta Individual	1,014,047	878,838	(+) 365
1129-02-07	Recuperación Préstamos 05	8,583	18,167	(-) 90
1129-02-08	Intereses Déficit 2% CI	-	326,686	-
<b>1129-02</b>	<b>Instituto Tecnológico de Saltillo</b>	<b>1,752,105</b>	<b>2,743,593</b>	
1129-03-05	Recuperación 6.5% Cuenta Individual	471,546	1,197,735	(+) 365
1129-03-06	Recuperación 9% Cuenta Individual	509,496	728,684	(+) 365
1129-03-08	Intereses Déficit 2% CI	-	12,393	-
<b>1129-03</b>	<b>Servicio Médico de los Trabajadores de la Educación</b>	<b>981,041</b>	<b>1,938,812</b>	
1129-04-02	Recuperación Préstamos Cuenta Individual Corto Plazo	18,947	-	(=) 30
1129-04-03	Recuperación Préstamos Cuenta Individual Vivienda	21,156	-	(=) 30
1129-04-04	Recuperación Préstamos FG	2,987	-	(=) 30
1129-04-05	Recuperación 6.5% Cuenta Individual	59,984	-	(=) 30
1129-04-06	Recuperación 9% Cuenta Individual	36,512	-	(=) 30
1129-04-08	Recuperación Préstamos 05	24,584	1,679	(=) 30
1129-04-09	Intereses Déficit 2% CI	-	13,757	-
<b>1129-04</b>	<b>Dirección de Pensiones de los Trabajadores de la Educación</b>	<b>164,170</b>	<b>15,436</b>	
1129-05-02	Recuperación Préstamos Cuenta Individual Corto Plazo	10,662	8,787	(+) 90

1129-05-03	Recuperación Préstamos Cuenta Individual Vivienda	7,170	16,390	(+) 90
1129-05-04	Recuperación Préstamos FG	2,713	9,631	(+) 90
1129-05-05	Recuperación 6.5% Cuenta Individual	107,243	293,787	(+) 90
1129-05-06	Recuperación 9% Cuenta Individual	103,986	153,860	(+) 90
1129-05-07	Recuperación Préstamos 05	6,491	19,156	(+) 90
<b>1129-05</b>	<b>Seguro de los Trabajadores de la Educación</b>	<b>238,263</b>	<b>501,611</b>	
1129-06-02	Recuperación Préstamos Cuenta Individual Corto Plazo	48,000	-	(=) 90
1129-06-03	Recuperación Préstamos Cuenta Individual Vivienda	23,435	-	(=) 90
1129-06-04	Recuperación Préstamos FG	7,078	-	(=) 90
1129-06-05	Recuperación 6.5% Cuenta Individual	581,569	-	(+) 365
1129-06-06	Recuperación 9% Cuenta Individual	552,812	-	(+) 365
1129-06-07	Recuperación Préstamos 05	7,738	-	(=) 90
1129-06-08	Intereses Déficit 2% CI	-	42	-
<b>1129-06</b>	<b>Fondo de la Vivienda de los Trabajadores de la Educación</b>	<b>1,220,631</b>	<b>42</b>	
1129-07-01	Recuperación Préstamos Corto Plazo	-	2,117	(+) 365
1129-07-02	Recuperación Préstamos Cuenta Individual Corto Plazo	7,105,280	4,260,308	(+) 365
1129-07-03	Recuperación Préstamos Cuenta Individual Vivienda	11,317,824	9,099,059	(+) 365
1129-07-04	Recuperación Préstamos FG	56,000	262,846	(+) 365
1129-07-05	Recuperación Préstamos 05	7,196,859	3,809,683	(+) 365
<b>1129-07</b>	<b>Pensionados y Jubilados</b>	<b>25,675,962</b>	<b>17,434,014</b>	
1129-08-05	Recuperación Préstamos 05	50,330	50,330	(+) 365
<b>1129-08</b>	<b>Universidad Autónoma de Coahuila</b>	<b>50,330</b>	<b>50,330</b>	
1129-09-01	Recuperación Préstamos Corto Plazo	56,249	49,996	(+) 365
1129-09-02	Recuperación Préstamos Mediano Plazo	13,258,081	14,945,653	(+) 365
1129-09-06	Recuperación Préstamos Hipotecarios Personal Activo UAAAN	63,202	0	(+) 365
<b>1129-09</b>	<b>Universidad Autónoma Agraria Antonio Narro</b>	<b>13,377,532</b>	<b>14,995,649</b>	
1129-10-07	Recuperación Préstamos 05	5,202	5,202	(+) 365
<b>1129-10</b>	<b>SNTE Sección 38</b>	<b>5,202</b>	<b>5,202</b>	

1129-12-01	Servicio Médico de los Trabajadores de la Educación	12,615	-	(-) 30
1129-12-02	Seguro de los Trabajadores de la Educación	7,775	-	
1129-12	Otras Cuentas por Cobrar Bono de Permanencia	20,390	-	
1129	Total	57,832,486	53,721,666	

## Activo No Circulante

### b). Largo plazo.

#### Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes a Largo Plazo

Al 30 de Septiembre de 2018 y 31 de diciembre de 2017 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.

El detalle de la cuenta se presenta a continuación:

Cuenta	Concepto	Al 30 de Septiembre de 2018	Al 31 de diciembre de 2017
1224	Préstamos otorgados a largo plazo	254,179,526	257,378,632

Cuenta	Concepto	Al 30 de Septiembre de 2018	Al 31 de diciembre de 2017	Vencimiento
1224-1-01-01	Préstamos C. Ind Vivienda Personal Activo	172,762,788	159,472,952	(+) 365
1224-1-01-02	Préstamos FG Personal Activo	15,665,362	17,363,943	(+) 365
1224-1-01-03	Préstamos C. Ind Vivienda Pensionados y Jubilados	18,218,441	30,677,877	(+) 365
1224-1-01-04	Préstamos FG Pensionados y Jubilados	1,417,123	1,948,165	(+) 365
1224-1-01-05	Préstamos 05 Personal Activo	6,481,653	8,027,209	(+) 365
1224-1-01-06	Préstamos 05 Pensionados y Jubilados	16,234,384	12,783,788	(+) 365
1224-1-01	<b>Préstamos Otorgados Personal Activo y Jubilado Sección 38</b>	<b>230,779,751</b>	<b>230,273,933</b>	
1224-1-02-01	Préstamos a mediano plazo personal activo	18,585	18,585	(+) 365
1224-1-02-02	Préstamos a mediano plazo pensionados y jubilados	409,344	402,551	(+) 365
1224-1-02	<b>Préstamos Otorgados Personal Activo y Jubilado U.A. de C.</b>	<b>427,929</b>	<b>421,136</b>	

1224-1-03-01	Préstamos a mediano plazo personal activo	12,838,949	24,170,004	(+) 365
1224-1-03-02	Préstamos a mediano plazo pensionados y jubilados	1,146,595	2,513,559	(+) 365
1224-1-03-03	Préstamos Hipotecarios Personal Activo U.A.A.A.N.	7,386,911	0	(+) 365
1224-1-03-04	Préstamos Hipotecarios Personal Jubilado U.A.A.A.N.	1,599,390	0	(+) 365
<b>1224-1-03</b>	<b>Préstamos Otorgados Personal Activo y Jubilado U.A.A.A.N.</b>	<b>22,971,846</b>	<b>26,683,563</b>	
<b>Total</b>		<b>254,179,526</b>	<b>257,378,632</b>	

En las cuentas contables 1224-1-01-01 Préstamos Cuentas Individuales Vivienda Activo y 1224-1-01-03 Cuentas Individuales Vivienda pensionado se ve reflejado un incremento de la cuenta por cobrar, dicho incremento se debe al programa de cancelación de interés y fondo de garantía por reestructuración, liquidación y/o pago anticipado, el cual fue autorizado por la junta de gobierno en el mes de abril de 2017 y que durante el mes de mayo y junio 2018 se realizó el registro contable correspondiente previa autorización de la junta de gobierno de la DIPETRE.

Así mismo lo correspondiente a la disminución de las cuentas contables 1224-1-01-02 Prestamos FG personal activo y 1224-1-01-04 Prestamos FG personal Pensionado, las cuales se realizó el registro contable por liquidación y/o pago anticipado correspondiente a la cancelación de intereses y fondo de garantía que forman parte integral de la cuenta por cobrar.

La cuenta contable 1224-1-03-01 Prestamos Mediano plazo UAAAN Activo y 1224-1-03-02 Prestamos Mediano plazo Pensionado, corresponden al saldo de la cuenta por cobrar que tienen los trabajadores de la U.A.A.A.N. por concepto de préstamos otorgados por la DIPETRE la cual sufre disminución del saldo por las cobranzas realizadas a las mismas y que por cuestiones de presentación y control los adeudos nuevos por el otorgamiento de préstamos se registran en la cuenta contable 1224-1-03-03 Préstamos Hipotecarios Activo y 1224-1-03-04 Préstamos Hipotecarios Pensionado.

#### **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 30 de Septiembre de 2018	Al 31 de diciembre de 2017
1126	Préstamos a corto plazo	40,435,784	16,495,054
1129	Otros derechos a recibir efectivo	57,832,486	53,721,666
<b>Suma:</b>		<b>98,268,270</b>	<b>70,216,720</b>
<b>Menos:</b>			
2152	Intereses cobrados por adelantado a corto plazo (ESF. 13)	56,935,180	49,084,856
<b>Neto cuentas por cobrar a corto plazo (1126+ 1129 -2152 )</b>		<b>41,333,090</b>	<b>21,131,864</b>

**b).- Largo plazo**

Cuenta	Concepto	Al 30 de Septiembre de 2018	Al 31 de diciembre de 2017
1224	Préstamos otorgados a largo plazo	254,179,526	257,378,632
<b>Menos: ESF-13</b>			
2242	Intereses cobrados por adelantado a largo plazo	166,383,678	164,539,800
<b>Neto por cobrar por préstamos otorgados a terceros</b>		<b>87,795,848</b>	<b>92,838,833</b>

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 un rubro específico, los cuales al cobro se reconocerán como productos financieros (ingresos).

Cuenta	Concepto	Al 30 de Septiembre de 2018	Al 31 de diciembre de 2017
2251	Fondos en garantía a largo plazo (ESF.13)	44,029,343	39,905,984

#### **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.

X

#### **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 30 de Septiembre de 2018	Al 31 de diciembre de 2017
		(1)
15869 HSBC UAAAN	50,169,428	65,498,751
169552 HSBC Sección 38	22,472,621	22,472,621
2001180 (6550205036-6 ) U.A. de C.	24,281,255	12,001,126
<b>Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos Públicos no Empresariales y no Financieros</b>	<b>96,923,304</b>	<b>99,972,498</b>

(\*) Cabe mencionar que al cierre contable del mes de septiembre de 2018, aún no se ha recibido respuesta por parte del fiduciario respecto de proporcionar los estados de cuenta bancarios del fideicomiso aperturado en HSBC perteneciente a la Sección 38, por lo que no se han actualizado los saldos con los rendimientos ganados ni las comisiones cobradas durante los meses de enero a septiembre de 2018, por lo que esta entidad se encuentra realizando las acciones jurídicas a fin de obtenerlos, por lo que una vez recibidos, serán reflejados en la conciliación del mes de enero, febrero, marzo, abril, mayo, junio, julio, agosto, septiembre y registrados en contabilidad en el mes de octubre.

#### **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 30 de Septiembre de 2018	Al 31 de diciembre de 2017	Estado
		(pesos)	
1241 Mobiliario y Equipo de Administración	4,011,696	3,631,190	Buen estado
1244 Vehículos y Equipo de Transporte	1,930,090	2,394,990	Buen estado
1246 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	54,886	48,537	Buen estado
<b>1240 Suma</b>	<b>5,996,673</b>	<b>6,074,717</b>	

#### 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 afecta la cuenta 1261 Depreciación acumulada de bienes inmuebles y la 1263 depreciación acumulada de bienes muebles, por el periodo del 1 de enero de 2018 al 30 de septiembre de 2018, se registró la depreciación para los edificios y equipo de transporte, sin correr depreciación de mobiliario y equipo de administración en virtud de que al cierre del mes de septiembre de 2018 no se ha concluido la conciliación entre el inventario físico y el inventario contable.

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

Cuenta	Depreciación acumulada del 1/01/2018 al 30/09/2018	Depreciación acumulada al 31/12/2017	Tasa
	(pesos)	(pesos)	
Depreciación Acumulada de Edificios	202,747	3,172,133	5%
Depreciación Acumulada de Equipo de Transporte	172,271	1,531,168	20%
Depreciación acumulada de bienes muebles		2,562,979	33% para equipo de cómputo y 10% para muebles y enseres
Cancelación de la Depreciación acumulada de bienes muebles por venta de Activo Fijo	-464,900	0	
<b>Suma</b>	<b>-89,882</b>	<b>7,266,280</b>	<b>Total: \$ 7,176,398</b>

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. 7

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

Concepto	Al 30 de Septiembre de 2018	Al 31 de diciembre de 2017	Estado
Terrenos	350	350	
Edificios no habitacionales	-	-	
Revaluación de Activos Fijos	4,851,072	4,851,072	
Edificios	3,969,296	3,969,296	Buen estado
<b>Suma</b>	<b>8,820,718</b>	<b>8,820,718</b>	

#### **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.**

En fecha 30 de abril de 2018, se registró la póliza contable número D01600 por importe de \$ 178,411.67, en la cual se registra la estimación para cuentas incobrables por motivo de préstamos cuyo deudor falleció y no se contaba con cobertura de seguro y/o fondo de garantía, así mismo algunos de estos casos por prescripción de los mismos.

Esta estimación fue debidamente cancelada en el mes de julio de 2018.

En fecha 31 de Agosto de 2018, se registró la póliza contable número D03275 por un importe de \$25,000.00 en la cual se registra la estimación para cuentas incobrables por

motivo de fallecimiento del deudor el cual no cuenta con cobertura de seguro de vida, y que de acuerdo a los lineamientos para la cancelación de cuentas incobrables si después de transcurrido 60 día de su registro no ha sido posible su recuperación se realizará la cancelación definitiva.

## **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 30 de Septiembre de 2018	Al 31 de diciembre de 2017 (pesos)
2111	Servicios personales por pagar a corto plazo	2,658,651	3,369,117
2112	Proveedores por pagar a corto plazo	144,196	502,990
2115	Transferencias otorgadas por pagar a corto plazo	992,387,325	791,232,563
2117	Retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo	274,937,942	302,488,196
2119	Cuentas por pagar	12,325,084	14,009,713
<b>Total</b>	<b>Cuentas por pagar a corto plazo</b>	<b>1,282,453,198</b>	<b>1,111,602,579</b>

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

N° Cuenta	Descripción Cuenta	Al 30 de Septiembre de 2018	Al 31 de diciembre de 2017 (pesos)	Antigüedad / Observación	Factibilidad de Pago
2111-1-11301	Sueldos Base	0	0	-	-
2111-1-11312	Incentivos	0	0	-	-
2111-1-11313	Sueldos al Personal Sindicalizado	0	0	-	-
2111-2-12207	Interinatos	0	0	-	-
2111-3-13101	Prima quincenal por años de servicios efectivamente prestados	0	0	-	-
2111-3-13204	Prima Vacacional y Dominical	105,478	636	(=) 30	100%
2111-3-13205	Gratificación de Fin de año	130,243	7,245	(=) 30	100%
2111-3-13206	Aguinaldo	1,703,815	33,477	(=) 30	100%
2111-3-13301	Remuneraciones por horas extraordinarias	0	0	-	-
2111-3-13403	Compensaciones por servicios especiales	0	0	-	-
2111-3-13408	Asignaciones docentes, pedagógicas, genéricas y específicas	0	0	-	-
2111-4-14102	Gastos médicos mayores	0	14	-	-
2111-4-14106	Aportación Servicio Médico	89,436	0	(=) 30	100%
2111-4-14203	Aportaciones al Fondo de la Vivienda para los Trabajadores de la Educación	29,529	0	(=) 30	100%
2111-4-14301	Aportaciones al Sistema de Ahorro para el Retiro	1,931	0	(=) 30	100%

2111-4-14304	Cuota Fondo de Pensiones Fondo Global	123,492	773,849	(=) 30	100%
2111-4-14305	Cuota Fondo de Pensiones Cuenta Individual	182,203	992,584	(=) 30	100%
2111-4-14306	Cuota Fondo de Pensiones Cuenta Individual 9% sobre sueldo y quinquenio	36,512	0	(=) 30	100%
2111-4-14307	Cuota Fondo de Pensiones Cuenta Individual 13% sobre sueldo y quinquenio	52,740	0	(=) 30	100%
2111-4-14407	Seguro del Maestro	5,907	0	(=) 30	100%
2111-4-14408	Aportación de Defunción	1,953	0	(=) 30	100%
2111-5-15101	Cuota para el Fondo de Ahorro del Personal Civil	13,521	0	(=) 30	100%
2111-5-15204	Indemnizaciones	106,808	1,031,406	(=) 30	100%
2111-5-15401	Prestaciones Contractuales	75,084	529,906	(=) 30	100%
2111-5-15403	Asignaciones adicionales al sueldo	0	0		
2111-5-15410	Ayuda por Servicios a la Docencia	0	0		
2111-5-15416	Ayuda para Lentes	0	0		
2111-5-15417	Ayudas escolares y becas	0	0		
2111-5-15903	Ayuda para Despensa	0	0		
2111-5-15905	Guarderías	0	0		
2111-6-17103	Estímulo por puntualidad	0	0		
<b>Total</b>	<b>Cuentas por pagar a corto plazo</b>	<b>2,658,651</b>	<b>3,369,117</b>		

2112	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	144,196.18	502,990.44	Antigüedad	Factibilidad de Pago
2112-1	Deudas por Adquisición de Bienes y Contratación de Servicios por Pagar a CP	0.00	104,168.38		
2112-1-000028	Insignia Life	0.00	104,168.38	-	-
2112-2	Deudas por Adquisición de Bienes Inmuebles, Muebles e Intangibles por Pagar a CP	144,196.18	398,822.06		
2112-2-000001	Radio Móvil Dipsa SA de CV	1,781.81	0.00	(-) 30	100%
2112-2-000002	Aguas de Saltillo SA de CV	260.33	0.00	(-) 30	100%
2112-2-000003	Comisión Federal de Electricidad	0.00	2,296.00	-	-
2112-2-000011	Arrazola Cortes Arnulfo	0.00	18,415.00	-	-
2112-2-000204	Fondo de la Vivienda para los Trabajadores de la Educación	0.00	187,203.81	-	-
2112-2-000583	Organización Comercial Carvil SA de CV	0.00	8,515.79	-	-
2112-2-000640	Gerardo Abraham Palacios López	2,204.00	2,204.00	(+) 180	0%
2112-2-000693	Isabel Margarita Soto Aldaco	0.00	180,187.46	-	-
2112-2-000788	Alberto Paredes Fuentes	6,566.04	0.00	(-) 30	100%

2112-2-000793	Escuela de Especialidades para Contadores Profesionales, A.C.	133,384.00	0.00	(-) 30	100%
---------------	---	------------	------	--------	------

Transferencias Otorgadas por Pagar a Corto Plazo Sección 38					
N° Cuenta	Descripción Cuenta	Al 30 de Septiembre de 2018	Al 31 de diciembre de 2017	Antigüedad	Factibilidad de pago
2115-45101	Pago de Pensiones	-	3,309	-	-
2115-45104	Gratificación de Fin de año Pensionados	29,773,877	208,204	(+) 180	0% (1)
2115-45201	Pago de Jubilaciones	-	184	-	-
2115-45204	Gratificación de fin de año jubilados	156,211,273	975,257	(+) 180	0% (1)
2115-45902	Prestaciones Económicas distintas de pensiones	-	-	-	-
2115-45903	Cuotas para el Fondo de Ahorro Pensionados	1,370,134	1,962	(+) 180	0% (1)
2115-45906	Pago por Ayuda Funeral Pensionados	71,186	-	(-) 180	0% (1)
2115-45908	Otras Compensaciones y Ayudas para Pensionados	20,390	-	(-) 180	0% (1)
2115-45951	Prestaciones Económicas distintas de jubilaciones	-	-	-	-
2115-45952	Cuotas para el Fondo de Ahorro Jubilados	6,034,328	23,596	(+) 180	0% (1)
2115-47102	Transferencias para Cuotas y Aportaciones a los seguros de retiro, cesantía en edad avanzada y vejez	250	499	(=) 30	0% (1)
2115-47103	Transferencias para Cuotas y Aportaciones a los seguros de retiro, cesantía en edad avanzada y vejez para otras instituciones de Seguridad Social	658,040,110	688,435,706	(+) 365	0% (1)
<b>Total</b>		<b>851,521,549</b>	<b>689,648,717</b>		

Transferencias Otorgadas por Pagar a Corto Plazo U.A. de C.					
N° Cuenta	Descripción Cuenta	Al 30 de Septiembre de 2018	Al 31 de diciembre de 2017	Antigüedad	Factibilidad de pago
2115-45101	Pago de Pensiones	-	-	-	-
2115-45104	Gratificación de Fin de año Pensionados	9,929,155	138,232	(+) 180	0% (1)
2115-45201	Pago de Jubilaciones	-	-	-	-
2115-45204	Gratificación de fin de año jubilados	20,973,585	66,708	(+) 180	0% (1)
2115-45902	Prestaciones Económicas distintas de pensiones	-	-	-	-
2115-45903	Cuotas para el Fondo de Ahorro Pensionados	80,922	3,584	(+) 180	0% (1)

2115-45906	Pago por Ayuda Funeral Pensionados	-	-	-	-
2115-45908	Otras Compensaciones y Ayudas para Pensionados	-	-	-	-
2115-45951	Prestaciones Económicas distintas de jubilaciones	-	-	-	-
2115-45952	Cuotas para el Fondo de Ahorro Jubilados	101,341	7,556	(+) 180	0% (1)
2115-45955	Pago por Ayuda Funeral Jubilados	-	-	-	-
2115-47102	Transferencias para Cuotas y Aportaciones a los seguros de retiro, cesantía en edad avanzada y vejez	58	-	(=) 30	0% (1)
2115-47103	Transferencias para Cuotas y Aportaciones a los seguros de retiro, cesantía en edad avanzada y vejez para otras instituciones de Seguridad Social	104,325,408	101,345,345	(+) 365	0% (1)
<b>Total</b>		<b>135,410,468</b>	<b>101,561,425</b>		

**Transferencias Otorgadas por Pagar a Corto Plazo U.A.A.A.N.**

Nº Cuenta	Descripción Cuenta	Al 30 de Septiembre de 2018	Al 31 de diciembre de 2017	Antigüedad	Factibilidad de pago
2115-45101	Pago de Pensiones	-	-	-	-
2115-45104	Gratificación de Fin de año Pensionados	2,472,443	46,543	(+) 180	100% (3)
2115-45201	Pago de Jubilaciones	-	-	-	-
2115-45204	Gratificación de fin de año jubilados	3,002,832	-24,124	(+) 180	100% (3)
2115-45902	Prestaciones Económicas distintas de pensiones	-	-	-	-
2115-45903	Cuotas para el Fondo de Ahorro Pensionados	9,699	0	(+) 180	100% (3)
2115-45906	Pago por Ayuda Funeral Pensionados	-	-	-	-
2115-45908	Otras Compensaciones y Ayudas para Pensionados	-	-	-	-
2115-45951	Prestaciones Económicas distintas de jubilaciones	-	-	-	-
2115-45952	Cuotas para el Fondo de Ahorro Jubilados	12,969		(+) 180	100% (3)
2115-45955	Pago por Ayuda Funeral Jubilados	-	-	-	-
2115-47102	Transferencias para Cuotas y Aportaciones a los seguros de retiro, cesantía en edad avanzada y vejez	1	1	(+) 180	100% (3)

2115-47103	Transferencias para Cuotas y Aportaciones a los seguros de retiro, cesantía en edad avanzada y vejez para otras instituciones de Seguridad Social	-	42,635	-	-	-
<b>Total</b>			<b>5,455,308</b>	<b>22,420</b>		

Cuenta	Cuenta	Al 30 de Septiembre de 2018	Al 31 de Diciembre de 2017	Antigüedad	Factibilidad de Pago
2117-01-0002	Fondo de Ahorro	9,657	-	(=) 30	100%
2117-01-0003	Cuota Sindical 1%	3,863	-	(=) 30	100%
2117-01-0004	Servicio Médico 3%	20,249	-	(=) 30	100%
2117-01-0006	Seguro del Maestro .5%	2,952	-	(=) 30	100%
2117-01-0007	Fondo de Pensiones C.I. 6.5%	59,984	-	(=) 30	100%
2117-01-0008	Préstamos Seguro del Maestro	5,706	-	(=) 30	100%
2117-01-0009	Préstamos Servicio Médico	-	-	-	-
2117-01-0010	Préstamos Fondo de la Vivienda	28,366	-	(=) 30	100%
2117-01-0014	Pensión Alimenticia	-	-	-	-
2117-01-0015	Centro Recreativo	440	-	(=) 30	100%
2117-01-0016	Seguro de Gastos Funerarios	4,680	-	(=) 30	100%
2117-01-0017	Fondo de Retiro 1%	3,863	-	(=) 30	100%
2117-01-0019	Préstamo Uniformes	-	-	-	100%
2117-01-0020	Préstamo Abasto Magisterial	12,002	-	(=) 30	100%
2117-01-0021	Seguro de Vida	19,067	-	(=) 30	100%
2117-01-0022	Préstamo Cuenta Institucional	22,905	-	(=) 30	100%
2117-01-0024	Seguro de Vida Magistral	300	-	(=) 30	100%
2117-01-0025	Préstamos C.I. Corto Plazo	18,947	-	(=) 30	100%
2117-01-0026	Préstamos C.I. Vivienda	21,156	-	(=) 30	100%
2117-01-0027	Adelanto de Sueldo	-	-	-	-
2117-01-0028	Gastos Médicos Básicos	11,755	-	(=) 30	100%
2117-01-0029	Gastos Médicos Integrales	6,733	-	(=) 30	100%
2117-01-0030	Préstamos F.G.	2,987	-	(=) 30	100%

2117-01-0035	Seguro del Maestro \$0.03	2	-	(=) 30	100%
2117-01-0036	Préstamos Fondo de Ahorro	4,585		(=) 30	100%
2117-01-0041	Préstamo Convenio	3,031	-	(=) 30	100%
2117-01-0043	Cuota 6.5% sobre Quinquenio	96	-	(=) 30	100%
2117-01-0044	Cuota 7.75% (Sueldo)	15,542	-	(=) 30	100%
<b>2117-01</b>	<b>Retenciones Nómina Personal Administrativo</b>	<b>278,868</b>	-		
2117-02-0001	Cuota Sindical 1%	60,026,257	56,313,405	(+) 365	0% (1)
2117-02-0002	Servicio Médico 3%	-	6,170,951	-	
2117-02-0003	Seguro del Maestro 0.06	376	749	(+) 90	0% (1)
2117-02-0004	Seguro del Maestro 0.5%	583,906	1,135,502	(+) 90	0% (1)
2117-02-0005	Fondo de Ahorro	6,164,132	24,768	(+) 90	0% (1)
2117-02-0006	Pensión Alimenticia	-	-	-	-
2117-02-0007	Préstamos Corto Plazo	-	2,117	-	0% (1)
2117-02-0009	Préstamos Seguro del Maestro	261,965	383,255	(+) 90	0% (1)
2117-02-0010	Préstamos Fondo de Ahorro	297,888	18,700	(+) 90	0% (1)
2117-02-0011	Préstamos Fondo de la Vivienda	18,399,675	17,939,925	(+) 365	0% (1)
2117-02-0012	Préstamos Servicio Médico	420,991	523,202	(+) 90	0% (1)
2117-02-0013	Préstamos Gobierno del Estado	23,892	-	(=) 30	0% (1)
2117-02-0015	Préstamos de Abasto Magisterial	103,243,959	127,793,345	(+) 365	0% (1)
2117-02-0016	Gastos Funerarios	550,851	-	(=) 30	0% (1)
2117-02-0018	Tenencia Vehicular	81,401	-	(=) 30	0% (1)
2117-02-0019	Préstamos Cuenta Institucional Sección 38	7,191,133	3,806,641	(+) 90	0% (1)
2117-02-0021	Aportación Dipetre 2005 (4%)	686	686	(+) 365	0% (1)
2117-02-0022	Seguro de Vida Metlife	348,228	-	(=) 30	0% (1)
2117-02-0023	Seguro Magistral	17,028	-	(=) 30	0% (1)
2117-02-0024	Préstamos C.I. Corto Plazo	7,103,587	4,257,145	(+) 365	0% (1)
2117-02-0025	Préstamos C.I. Vivienda	11,316,724	9,097,959	(+) 365	0% (1)
2117-02-0026	Gastos Médicos Básicos	-	1,218,710	-	-
2117-02-0027	Gastos Médicos Integrales	-	2,827,719	-	0% (1)

2117-02-0028	Préstamos F.G.	56,000	262,846	(+) 90	0% (1)
2117-02-0029	Cuota Quirúrgica	-	312,800	-	-
2117-02-0030	Tenencias y Placas	158,640	456	(=) 30	0% (1)
2117-02-0033	Préstamo Convenio	262,154	979,486	(-) 60	0% (1)
<b>2117-02</b>	<b>Retenciones de nómina pensionados y jubilados Sección 38</b>	<b>216,509,472</b>	<b>233,070,368</b>		
2117-03-0001	Servicio Médico 3%	23,147,187	22,560,216	(+) 365	0% (1)
2117-03-0002	Seguro del Maestro 0.06	90	-	(=) 30	0% (1)
2117-03-0003	Fondo de Ahorro	91,898	15,964	(=) 180	0% (1)
2117-03-0004	Pensión Alimenticia	-	-	-	-
2117-03-0005	Préstamos Corto Plazo	-	-	-	-
2117-03-0006	Préstamos Seguro del Maestro	2,521	-	(=) 30	0% (1)
2117-03-0007	Préstamos Servicio Médico	3,947,723	3,320,541	(+) 365	0% (1)
2117-03-0008	Préstamos de Abasto Magisterial	10,942,214	9,835,453	(+) 365	0% (1)
2117-03-0009	Gastos Funerarios	720	-	(=) 30	0% (1)
2117-03-0010	Asociación UA de C Pensionados y Jubilados	5,060	38,430	(=) 30	0% (1)
2117-03-0011	Préstamos Mediano Plazo	-	-	-	-
2117-03-0012	Préstamos Cuenta Institucional Sección 38	1,752	-	(=) 30	0% (1)
2117-03-0013	Seguro de Vida Metlife	33,087	-	(=) 30	0% (1)
2117-03-0014	Gastos Médicos Básicos	2,904,190	2,817,884	(+) 365	0% (1)
2117-03-0015	Gastos Médicos Integrales	7,998,237	7,752,471	(+) 365	0% (1)
2117-03-0016	Préstamo PROMEP UAC	3,612	-	(=) 30	0% (1)
2117-03-0017	Préstamo Rectoría	49,500	36,000	(+) 365	0% (1)
2117-03-0018	Tenencias y Placas	11,142	-	(=) 30	0% (1)
2117-03-0019	Préstamos Fondo de Ahorro	3,247	-	(=) 30	0% (1)
2117-03-0021	Préstamo Convenio	3,963	-	(=) 30	0% (1)
2117-03-0023	Cuota Quirúrgica UAC	-	72,600	-	-
2117-03-0026	Préstamos C.I. Corto Plazo	1,692	3,163	(+) 90	0% (1)
<b>2117-03</b>	<b>Retenciones de nómina pensionados y jubilados UAC</b>	<b>49,147,834</b>	<b>46,452,723</b>		

2117-04-0001	Servicio Médico 3%	-	-	-	-
2117-04-0002	Seguro del Maestro 0.06	-	-	-	-
2117-04-0003	Seguro del Maestro 0.5%	204	-	(=) 30	100% (2)
2117-04-0004	Fondo de Ahorro	10,074	-	(=) 30	100% (2)
2117-04-0005	Pensión Alimenticia	-	-	-	
2117-04-0006	Préstamos Servicio Médico	37,379	-	(=) 30	100% (2)
2117-04-0007	Préstamos de Abasto Magisterial	15,268	-	(=) 30	100% (2)
2117-04-0008	Gastos Funerarios	180	-	(=) 30	100% (2)
2117-04-0009	Préstamos Mediano Plazo	-	-	-	
2117-04-0010	Asociación UAAAN	4,540	-	(=) 30	100% (2)
2117-04-0013	Gastos Médicos Básicos	-	-	-	
2117-04-0014	Gastos Médicos Integrales	-	-	-	
2117-04-0019	Préstamos Cuenta Institucional Sección 38	931	-	(=) 30	100% (2)
<b>2117-04</b>	<b>Retenciones de nómina pensionados y jubilados UAAAN</b>	<b>68,577</b>	-		
2117-05-001	Impuestos Pensionados y Jubilados Sección 38	3,712,211	15,049,322	(+) 365	(3)
2117-05-002	Impuesto Consejo Directivo	609,149	609,149	(+) 365	(3)
2117-05-003	Impuesto Personal Administrativo	797,332	402,782	(+) 365	(3)
2117-05-004	Impuesto Personal Eventual	722,527	961,194	(+) 365	(3)
2117-05-005	Profesionistas	171	171	(+) 365	(3)
2117-05-006	Impuestos Pensionados y Jubilados Sección 38.	4,541,340	6,459,090	(+) 365	(3)
2117-05-007	Impuesto Pensionados Y Jubilados U.A.A.A.N.	118,455	196,774	(+) 365	(3)
2117-39801	Impuesto Sobre Nóminas Y Otros Que Se Deriven De Una Relación Laboral	27,012	92,529	(=) 30	100%
<b>2117-05</b>	<b>Impuestos por Pagar</b>	<b>8,933,191</b>	<b>22,872,577</b>		
<b>Total 2117</b>	<b>Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo</b>	<b>274,937,942</b>	<b>302,488,196</b>		

N° Cuenta	Descripción Cuenta	Al 30 de Septiembre de 2018	Saldo al 31 de diciembre de 2017	Antigüedad	Factibilidad de pago
2119-01	Otros Acreedores Sección 38	6,580,341	7,365,448	(4)	(4)

2119-02	Otros Acreedores UAC	4,225,425	5,049,255	(4)	(4)
2119-03	Otros Acreedores UAAAN	977,921	1,422,058	(4)	(4)
2119-05	Prestamos CI Vivienda	248,032	26,422	(4)	(4)
2119-06	Otros Acreedores Nómina Activos	285,992	75,933	(4)	(4)
2119-07	Otros Acreedores Personal Activo	-	4,859	-	-
2119-08	Depósitos no Identificados	2,000	2,000	(4)	(4)
2119-09	Acreedores Devolución. 6.5% sobre prestaciones empleados Dipetre FG	5,373	63,737	(4)	(4)
<b>2119</b>	<b>OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO</b>	<b>12,325,084</b>	<b>14,009,713</b>		

## 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 30 de septiembre de 2018 es por importe de \$1,280,801 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 cuenta con la 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 30 de Septiembre de 2018 (pesos)	Al 31 de diciembre de 2017 (pesos)
	<b><i>Pasivo Circulante:</i></b>		
2161	Fondos en Garantía a corto plazo	16,014,898	14,130,636
	<b><i>Pasivo No Circulante:</i></b>		
2251	Fondos en Garantía a largo plazo	44,029,343	39,905,984
	<b>Suma</b>	<b>60,044,241</b>	<b>54,036,620</b>

Esta cuenta representa la provisión del interés y fondo de garantía a corto plazo que se proyecta recuperar por el otorgamiento de préstamos, así mismo esta cuenta se está realizando la integración de los saldos de las cuentas de interés y fondo de garantía, así como del total de la cuenta por cobrar de las cuentas individuales, por parte de un externo a la DIPETRE, desde el origen hasta el 31 de diciembre de 2017, toda vez que dentro de la integración solicitada se desea obtener el soporte documental, feas y eficiente de los intereses por el otorgamiento de préstamos, los cuales junto con el interés obtenido por inversiones realizadas, será distribuido entre los trabajadores aportantes de las cuentas individuales.

### 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 CONAC 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 30 de Septiembre de 2018 (pesos)	Al 31 de diciembre de 2017 (pesos)
	<b><i>Pasivo Circulante:</i></b>		
2152	Intereses cobrados por adelantado a corto plazo	56,935,180	49,084,856
	<b><i>Pasivo No Circulante:</i></b>		
2242	Intereses cobrados por adelantado a largo plazo	166,383,678	164,539,800
	<b>Suma</b>	<b>223,318,857</b>	<b>213,624,656</b>

Esta cuenta representa la provisión del interés y fondo de garantía a largo plazo que se proyecta recuperar por el otorgamiento de préstamos, así mismo esta cuenta se está realizando la integración de los saldos de las cuentas de interés y fondo de garantía, así como del total de la cuenta por cobrar de las cuentas individuales, por parte de un externo a la DIPETRE, desde el origen hasta el 31 de diciembre de 2017, toda vez que dentro de la integración solicitada se desea obtener el soporte documental, feas y eficiente de los intereses por el otorgamiento de préstamos, los cuales junto con el interés obtenido por inversiones realizadas, será distribuido entre los trabajadores aportantes de las cuentas individuales.

#### **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 ejercicio 2017, se efectuaron reclasificaciones contables que permiten identificar claramente a que entidad y que importe pertenece al régimen de cuentas individuales como a continuación se detalla:

Cuenta	Descripción	Al 30 de Septiembre de 2018	Al 31 de diciembre de 2017
2262-04	Estado	1,077,747,672	966,488,601
2262-05	Tecnológico	41,639,226	36,124,123
2262-06	Servicio Médico	92,328,143	83,176,728
2262-07	Dirección de Pensiones	6,888,106	6,049,375
2262-08	Seguro del Maestro	11,329,905	9,687,886
2262-09	Fondo de la Vivienda	22,299,408	18,649,015
2262-10	Sección 38	1,433,381	1,433,381
2262-11	Centros Recreativos	1,806,156	1,806,156
2262-12	Intereses Déficit (2% Anual)	17,256	15,200,011
2262-13	Intereses (Prod. Financ) Cta. 0166397751	6,004,585	2,815,859
2262-14	Intereses (Prod. Financ) Cta. 0168949042	642,549	642,549
2262-15	Intereses Ptmos Ctas Ind. (Corto Plazo)	3,101,704	1,174,762
2262-16	Intereses Ptmos Ctas Ind. (Vivienda)	15,590,426	9,118,160
2262-17	Intereses Ptmos Ctas Ind. (FG)	0	1,061,268
<b>2262</b>	<b>Provisión para pensiones a largo plazo</b>	<b>1,280,828,516</b>	<b>1,153,427,875</b>

## I) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

### Ingresos de Gestión

#### EA 1 - 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 julio al 30 de septiembre y del 1° de enero al 30 de septiembre de 2018 y 2017, se integra como sigue:

**EA 1 Trimestral**

Cuenta	Del 01 de Julio al 30 de Septiembre de 2018	Del 01 de Julio al 30 de Septiembre de 2017
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	612,128,163	601,246,925

**EA 1 Acumulativa**

Cuenta	Del 01 de enero al 30 de Septiembre de 2018	Del 01 de enero al 30 de Septiembre de 2017
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	1,714,255,541	1,741,148,614

**EA 2 - 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 julio al 30 de septiembre y del 1° de enero al 30 de septiembre de 2018 y 2017, se integra como sigue:

**EA 2 Trimestral**

Cuenta	Del 01 de Julio al 30 de Septiembre de 2018	Del 01 de Julio al 30 de Septiembre de 2017
Productos derivados del uso y aprovechamiento de bienes no sujetos a régimen de dominio público	5,498,737	5,053,425
Otros Ingresos	125,000	0
<b>Subtotal</b>	<b>5,623,737</b>	<b>5,053,425</b>
<b>Total de Ingresos del 01 de julio al 30 de Septiembre de 2018</b>	<b>617,751,900</b>	<b>606,300,351</b>

**EA 2 Acumulativa**

Cuenta	Del 01 de enero al 30 de Septiembre de 2018	Del 01 de enero al 30 de Septiembre de 2017
Productos derivados del uso y aprovechamiento de bienes no sujetos a régimen de dominio público	15,089,031	15,434,416
Otros Ingresos	127,367	0
<b>Subtotal</b>	<b>15,216,398</b>	<b>15,434,416</b>
<b>Total de Ingresos del 01 de enero al 30 de Septiembre de 2018</b>	<b>1,729,471,939</b>	<b>1,756,583,030</b>

Los ingresos registrados por aportaciones derivadas de la aplicación del artículo 51 de la Ley de DIPETRE en el período del 1 de julio al 30 de septiembre y del 1 de enero al 30 de septiembre se integran como a continuación de detalla:

**EA 2 Trimestral**

Cuenta	Descripción	Del 01 de Julio al 30 de Septiembre de 2018
4129-24-01-021	Estado - Aport. Art. 51 Ley de Pensiones	211,244,450
4129-24-02-014	Tecnológico - Aport. Art. 51 Ley de Pensiones	1,653,454
4129-24-04-014	Dipetre - Aport. Art. 51 Ley de Pensiones	355,845
4129-24-07-005	UAC - Aport. Art. 51 Ley de Pensiones	77,863,597
<b>Total</b>		<b>291,117,347</b>

**EA 2 Acumulativa**

Cuenta	Descripción	Del 01 de enero al 30 de Septiembre de 2018
4129-24-01-021	Estado - Aport. Art. 51 Ley de Pensiones	530,970,121
4129-24-02-014	Tecnológico - Aport. Art. 51 Ley de Pensiones	4,669,323
4129-24-04-014	Dipetre - Aport. Art. 51 Ley de Pensiones	614,259
4129-24-07-005	UAC - Aport. Art. 51 Ley de Pensiones	222,202,918
<b>Total</b>		<b>758,456,622</b>

**EA 3. Gastos y Otras Pérdidas.**

De acuerdo a lo establecido en el Manual de Contabilidad Gubernamental y las Reglas de Presentación emitidas por la ASE, 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 período del 1 de julio al 30 de septiembre en conjunto representa el 1.33%, así como el capítulo 4000 (nómina de Jubilados y Pensionados) representa el 98.67%, así mismo por el período del 1 de enero al 30 de septiembre de 2018, en conjunto representa el 1.35%, así como el capítulo 4000 (nómina de Jubilados y Pensionados) representa del 98.65%.

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.

λ

Cabe destacar que a partir del mes de enero de 2018, y para efectos de presentación en las presentes notas, el denominado gasto de administración será prorrateado por cuenta Institucional dividido en: Cuenta Institucional Sección 38, Cuenta Institucional UA de C y Cuenta Institucional UAAAN, en la proporción en la que cada una de estas cuentas institucionales pagó el gasto de administración del mes de enero al mes de septiembre, sin que necesariamente se haya devengado o pagado el total que fue calculado y enterado a DIPETRE, por lo que los remanentes de este gasto determinado se encuentran depositados en la cuenta bancaria Bancomer 38216, utilizada para este fin.

Las cuentas de gastos y Otras Pérdidas, por el período trimestral del 1 de julio al 30 de septiembre, así como por el período acumulado del 1 de enero al 30 de septiembre de 2018 y 2017, se integran como sigue:

EA Trimestral Total de Gasto					
Cuenta	Del 01 de Julio al 30 de Septiembre de 2018	(1) %	Del 01 de Julio al 30 de Septiembre de 2017	(1) %	Variación
Servicios Personales	6,561,988	1.07%	7,520,300	1.22%	-958,312.10
Materiales y Suministros	387,142	0.06%	258,477	0.04%	128,665.53
Servicios Generales	1,054,905	0.17%	1,022,800	0.17%	32,104.23
Pensiones y Jubilaciones	602,447,378	98.67%	608,057,198	98.56%	-5,609,820.36
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, obsolescencia y amortizaciones	134,204	0.02%	85,077	0.01%	49,126.84
<b>Total</b>	<b>610,585,617</b>	<b>100%</b>	<b>616,943,853</b>	<b>100%</b>	<b>-6,358,235.86</b>

EA Acumulado Total de Gasto					
Cuenta	Del 01 de enero al 30 de Septiembre de 2018	(1) %	Del 01 de enero al 30 de Septiembre de 2017	(1) %	Variación
Servicios Personales	18,687,999	1.09%	23,234,578	1.33%	-4,546,579.40
Materiales y Suministros	1,061,158	0.06%	713,024	0.04%	348,133.05
Servicios Generales	2,859,415	0.17%	2,797,357	0.16%	62,058.41
Pensiones y Jubilaciones	1,691,886,109	98.65%	1,719,979,374	98.45%	-28,093,264.88

Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, obsolescencia y amortizaciones	578,431	0.03%	323,040	0.02%	255,390.94
<b>Total</b>	<b>1,715,073,112</b>	<b>100%</b>	<b>1,747,047,374</b>	<b>100%</b>	<b>-31,974,261.88</b>

### EA 3.1 Gasto de Administración

Las cuentas de gastos de administración, por el período trimestral del 1 de julio al 30 de septiembre de 2018, así como por el período del 1 de enero al 30 de septiembre de 2018 y 2017, se integran como sigue:

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

EA Trimestral Total de Gasto de Administración					
Cuenta	Del 01 de Julio al 30 de Septiembre de 2018	(1) %	Del 01 de Julio al 30 de Septiembre de 2017	(1) %	Variación
Servicios Personales	6,561,988	1.07%	7,520,300	1.22%	-958,312.10
Materiales y Suministros	387,142	0.06%	258,477	0.04%	128,665.53
Servicios Generales	1,054,905	0.17%	1,022,800	0.17%	32,104.23
<b>Total</b>	<b>8,004,035</b>	<b>1.31%</b>	<b>8,801,577</b>	<b>1.43%</b>	<b>-797,542.34</b>

EA Acumulado Total de Gasto de Administración					
Cuenta	Del 01 de enero al 30 de Septiembre de 2018	(1) %	Del 01 de enero al 30 de Septiembre de 2017	(1) %	Variación
Servicios Personales	18,687,999	1.09%	23,234,578	1.33%	-4,546,579.40
Materiales y Suministros	1,061,158	0.06%	713,024	0.04%	348,133.05
Servicios Generales	2,859,415	0.17%	2,797,357	0.16%	62,058.41
<b>Total</b>	<b>22,608,572</b>	<b>1.32%</b>	<b>26,744,960</b>	<b>1.53%</b>	<b>-4,136,387.94</b>

### EA 3.2 Gasto de Administración por Cuenta Institucional

EA Trimestral Total de Gasto de Administración por Cuenta Institucional				
Capítulo de Gasto	Del 01 de Julio al 30 de Septiembre de 2018	Cuenta Institucional Sección 38	Cuenta Institucional UA de C	Cuenta Institucional UAAAN

Servicios Personales	6,561,988	5,694,685	465,182	402,121
Materiales y Suministros	387,142	337,075	26,805	23,263
Servicios Generales	1,054,905	909,160	78,514	67,231
<b>Gasto de Administración por Cuenta Institucional</b>	<b>8,004,035</b>	<b>6,940,920</b>	<b>570,501</b>	<b>492,614</b>

<b>EA Acumulado Total de Gasto de Administración por Cuenta Institucional</b>				
<b>Capítulo de Gasto</b>	<b>Del 01 de enero al 30 de Septiembre de 2018</b>	<b>Cuenta Institucional Sección 38</b>	<b>Cuenta Institucional UA de C</b>	<b>Cuenta Institucional UAAAN</b>
Servicios Personales	18,687,999	15,415,144	2,250,687	1,022,167
Materiales y Suministros	1,061,158	875,316	127,800	58,042
Servicios Generales	2,859,415	2,358,642	344,373	156,400
<b>Gasto de Administración por Cuenta Institucional</b>	<b>22,608,572</b>	<b>18,649,102</b>	<b>2,722,860</b>	<b>1,236,609</b>

En el recuadro 2 denominado "EA Acumulado Total de Gasto" se visualiza una disminución importante en los capítulos del gasto 1000 y 4000, por el mismo período de enero a septiembre de 2018 vs enero a septiembre de 2017, mostrando una disminución respecto de un año a otro por \$31,974,262 originado principalmente por:

- En el primer trimestre de 2017, se realizó el registro en el capítulo 1000 Servicios Personales (sueldos y salarios) de las cantidades determinadas como pasivos laborales a favor de los trabajadores de la entidad ( prima de antigüedad e indemnizaciones) por lo que respecto del ejercicio 2018, se visualiza una disminución respecto al ejercicio 2017 por importe de \$4,546,579.40
- En el primer trimestre del ejercicio 2018, se ajustó en el sistema de nómina de jubilados, el importe que mes a mes se calculaba por concepto de provisión de aguinaldo, y gratificación de fin de año ya que se consideraban los incrementos de estos conceptos de acuerdo a los pagos que se realizaban en el ejercicio 2015 y anteriores, mismos que de acuerdo a la normatividad aplicable, fueron topados a partir del ejercicio 2016, por lo que se muestra una importante disminución por importe de \$28,093,265

## 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. x

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 8.5% del sueldo tabular para el presente ejercicio 2018, y por lo que hace a las aportaciones de la Entidades les corresponde un 67% del sueldo tabular y quinquenio o prima de antigüedad, porcentajes vigentes durante el ejercicio 2018, mismos que para los ejercicios 2019 y subsecuentes 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 las 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 30 de septiembre de 2018, se tiene un patrimonio acumulado por importe de \$438,544,436

*Handwritten mark*

Al cierre del mes de septiembre del ejercicio 2018 se obtuvo un ahorro de \$ 14,398,827

Durante el mes de septiembre la entidad ha registrado afectaciones en el Resultado de Ejercicios anteriores en suma por la cantidad de \$9,023,700

Las correcciones del periodo a la cuenta de ejercicios anteriores por importe neto de \$9,023,700 corresponden principalmente a registro de cancelación de pensiones retenidas por motivo de fallecimiento, cancelación de pensiones retenidas por prescripción de dos años, registro de cuentas por cobrar por pago de lo indebido en nómina de jubilados, como a continuación se detalla:

Cuenta	Nombre Cuenta	Póliza	Fecha	Descripción	Debe	Haber
3220-011	EJERCICIO 2010	D03736	25/09/2018	REGISTRO DE CUENTA POR COBRAR DE LA C. MARIA DEL SOCORRO CARRAL MONCADA POR PENSIONES RECIBIDAS INDEBIDAMENTE DEL EJERCICIO 2010 AL 2017 (REGISTRO DE CUENTA POR COBRAR DE LA C. MARIA DEL SOCORRO CARRAL MONCADA POR PENSIONES RECIBIDAS INDEBIDAMENTE DEL EJERCICIO 2010 AL 2017)	0.00	101,486.24
3220-012	EJERCICIO 2011	D03736	25/09/2018	REGISTRO DE CUENTA POR COBRAR DE LA C. MARIA DEL SOCORRO CARRAL MONCADA POR PENSIONES RECIBIDAS INDEBIDAMENTE DEL EJERCICIO 2010 AL 2017 (REGISTRO DE CUENTA POR COBRAR DE LA C. MARIA DEL SOCORRO CARRAL MONCADA POR PENSIONES RECIBIDAS INDEBIDAMENTE DEL EJERCICIO 2010 AL 2017)	0.00	385,517.33
3220-013	EJERCICIO 2012	D03736	25/09/2018	REGISTRO DE CUENTA POR COBRAR DE LA C. MARIA DEL SOCORRO CARRAL MONCADA POR PENSIONES RECIBIDAS INDEBIDAMENTE DEL EJERCICIO 2010 AL 2017 (REGISTRO DE CUENTA POR COBRAR DE LA C. MARIA DEL SOCORRO CARRAL MONCADA POR PENSIONES RECIBIDAS INDEBIDAMENTE DEL EJERCICIO 2010 AL 2017)	0.00	407,551.97

3220-013	EJERCICIO 2012	D03737	25/09/2018	REGISTRO DE CUENTA POR COBRAR DEL C. ALVARO HERRERA GUTIERREZ POR PENSIONES RECIBIDAS INDEBIDAMENTE DEL EJERCICIO 2012 AL 2017 (REGISTRO DE CUENTA POR COBRAR DEL C. ALVARO HERRERA GUTIERREZ POR PENSIONES RECIBIDAS INDEBIDAMENTE DEL EJERCICIO 2012 AL 2017)	0.00	49,170.18
3220-014	EJERCICIO 2013	D03736	25/09/2018	REGISTRO DE CUENTA POR COBRAR DE LA C. MARIA DEL SOCORRO CARRAL MONCADA POR PENSIONES RECIBIDAS INDEBIDAMENTE DEL EJERCICIO 2010 AL 2017 (REGISTRO DE CUENTA POR COBRAR DE LA C. MARIA DEL SOCORRO CARRAL MONCADA POR PENSIONES RECIBIDAS INDEBIDAMENTE DEL EJERCICIO 2010 AL 2017)	0.00	427,449.77
3220-014	EJERCICIO 2013	D03737	25/09/2018	REGISTRO DE CUENTA POR COBRAR DEL C. ALVARO HERRERA GUTIERREZ POR PENSIONES RECIBIDAS INDEBIDAMENTE DEL EJERCICIO 2012 AL 2017 (REGISTRO DE CUENTA POR COBRAR DEL C. ALVARO HERRERA GUTIERREZ POR PENSIONES RECIBIDAS INDEBIDAMENTE DEL EJERCICIO 2012 AL 2017)	0.00	206,160.21
3220-015	EJERCICIO 2014	D03653	20/09/2018	S/C (CANC. GTO DE NÓMINA Y PASIVOS PAT. (ABRIL 2014 A SEPT 2016) POR INTERRUPCIÓN DE ESTUDIOS DE B-1599 TISCAREÑO MACÍAS MARIANA NIV. BÁSICO)	0.00	65,042.62
3220-015	EJERCICIO 2014	D03653	20/09/2018	S/C (CANC. GTO DE NÓMINA Y PASIVOS PAT. (ABRIL 2014 A SEPT 2016) POR INTERRUPCIÓN DE ESTUDIOS DE B-1599 TISCAREÑO MACÍAS MARIANA NIV. BÁSICO)	3,405.33	0.00
3220-015	EJERCICIO 2014	D03728	25/09/2018	S/C (CANC. PAGO RET. PRESC. SALDO B-0508 GONZÁLEZ PADILLA DEA XÓCHITL NIVEL UAC (ABRIL 2014 A MARZO 2016))	0.00	22,829.90
3220-015	EJERCICIO 2014	D03736	25/09/2018	REGISTRO DE CUENTA POR COBRAR DE LA C. MARIA DEL SOCORRO CARRAL MONCADA POR PENSIONES RECIBIDAS INDEBIDAMENTE DEL EJERCICIO 2010 AL 2017 (REGISTRO DE CUENTA POR COBRAR DE LA C. MARIA DEL SOCORRO CARRAL MONCADA POR PENSIONES RECIBIDAS INDEBIDAMENTE DEL EJERCICIO 2010 AL 2017)	0.00	438,536.89
3220-015	EJERCICIO 2014	D03737	25/09/2018	REGISTRO DE CUENTA POR COBRAR DEL C. ALVARO HERRERA GUTIERREZ POR PENSIONES RECIBIDAS INDEBIDAMENTE DEL EJERCICIO 2012 AL 2017 (REGISTRO DE CUENTA POR COBRAR DEL C. ALVARO HERRERA GUTIERREZ POR PENSIONES RECIBIDAS INDEBIDAMENTE DEL EJERCICIO 2012 AL 2017)	0.00	212,815.36
3220-015	EJERCICIO 2014	D03746	25/09/2018	S/C (CANC. PAGO RET. PRESC. SALDO B-1264-2 BERLANGA DE LA ROSA INDIRA NIVEL UAC (ABRIL 2014 A FEBRERO 2016))	0.00	14,240.69
3220-015	EJERCICIO 2014	D03747	25/09/2018	S/C (CANC. PAGO RET. PRESC. SALDO DE B-724-1 PONCE WICHEL S ALMA NIVEL UAC (JUNIO 2015 A SEPTIEMBRE 2016))	0.00	10,803.62

3220-017	EJERCICIO 2015	D03632	19/09/2018	S/C (CANC. PAGO RET. PRESC. SALDO B-0237 MOJICA CALEDONIO CLARA LUZ NIVEL BÁSICO (AGOSTO 2015 A AGOSTO 2016))	0.00	92,613.06
3220-017	EJERCICIO 2015	D03632	19/09/2018	S/C (CANC. PAGO RET. PRESC. SALDO B-0237 MOJICA CALEDONIO CLARA LUZ NIVEL BÁSICO (AGOSTO 2015 A AGOSTO 2016))	2,606.35	0.00
3220-017	EJERCICIO 2015	D03653	20/09/2018	S/C (CANC. GTO DE NÓMINA Y PASIVOS PAT. (ABRIL 2014 A SEPT 2016) POR INTERRUPCIÓN DE ESTUDIOS DE B-1599 TISCAREÑO MACÍAS MARIANA NIV. BÁSICO)	0.00	73,515.41
3220-017	EJERCICIO 2015	D03653	20/09/2018	S/C (CANC. GTO DE NÓMINA Y PASIVOS PAT. (ABRIL 2014 A SEPT 2016) POR INTERRUPCIÓN DE ESTUDIOS DE B-1599 TISCAREÑO MACÍAS MARIANA NIV. BÁSICO)	4,059.99	0.00
3220-017	EJERCICIO 2015	D03667	20/09/2018	S/C (CANC. GTO DE NÓMINA Y PASIVOS PAT. (MESES ENERO 2015 A ENERO 2016) POR PRESCRIPCIÓN DE SALDO DE B 0844 GARCÍA CARRILLO LUZ AMIRA NIVEL. BÁSICO)	0.00	28,692.09
3220-017	EJERCICIO 2015	D03667	20/09/2018	S/C (CANC. GTO DE NÓMINA Y PASIVOS PAT. (MESES ENERO 2015 A ENERO 2016) POR PRESCRIPCIÓN DE SALDO DE B 0844 GARCÍA CARRILLO LUZ AMIRA NIVEL. BÁSICO)	965.84	0.00
3220-017	EJERCICIO 2015	D03728	25/09/2018	S/C (CANC. PAGO RET. PRESC. SALDO B-0508 GONZÁLEZ PADILLA DEA XÓCHITL NIVEL UAC (ABRIL 2014 A MARZO 2016))	0.00	30,168.40
3220-017	EJERCICIO 2015	D03736	25/09/2018	REGISTRO DE CUENTA POR COBRAR DE LA C. MARIA DEL SOCORRO CARRAL MONCADA POR PENSIONES RECIBIDAS INDEBIDAMENTE DEL EJERCICIO 2010 AL 2017 (REGISTRO DE CUENTA POR COBRAR DE LA C. MARIA DEL SOCORRO CARRAL MONCADA POR PENSIONES RECIBIDAS INDEBIDAMENTE DEL EJERCICIO 2010 AL 2017)	0.00	453,350.48
3220-017	EJERCICIO 2015	D03737	25/09/2018	REGISTRO DE CUENTA POR COBRAR DEL C. ALVARO HERRERA GUTIERREZ POR PENSIONES RECIBIDAS INDEBIDAMENTE DEL EJERCICIO 2012 AL 2017 (REGISTRO DE CUENTA POR COBRAR DEL C. ALVARO HERRERA GUTIERREZ POR PENSIONES RECIBIDAS INDEBIDAMENTE DEL EJERCICIO 2012 AL 2017)	0.00	219,964.90
3220-017	EJERCICIO 2015	D03746	25/09/2018	S/C (CANC. PAGO RET. PRESC. SALDO B-1264-2 BERLANGA DE LA ROSA INDIRA NIVEL UAC (ABRIL 2014 A FEBRERO 2016))	0.00	18,829.72
3220-017	EJERCICIO 2015	D03747	25/09/2018	S/C (CANC. PAGO RET. PRESC. SALDO DE B-724-1 PONCE WICHEL S ALMA NIVEL UAC (JUNIO 2015 A SEPTIEMBRE 2016))	0.00	11,808.22
3220-017	EJERCICIO 2015	D03749	25/09/2018	S/C (CANC. PAGO RET. PRESC. SALDO B-0757 PADRELÍN VALENZUELA BERTHA NIVEL UAC (JUNIO 2015 A AGOSTO 2016))	0.00	4,698.17
3220-017	EJERCICIO 2015	D03792	27/09/2018	S/C (CANC. PAGO RETENIDO POR PRESCRIPCIÓN DE SALDO B-1023 CASTILLO VÁSQUEZ JESÚS DAVID (OCTUBRE 2015 A MAYO 2016) NIV. UAC)	0.00	4,101.85

3220-2016	RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES 2016	D03296	04/09/2018	S/C (CANC. PAGO RET. PRESC.SALDO B-0732 SÁNCHEZ HERNÁNDEZ ROSALINDA NIVEL BÁSICO (ABRIL A AGOSTO 2016))	0.00	8,290.80
3220-2016	RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES 2016	D03296	04/09/2018	S/C (CANC. PAGO RET. PRESC.SALDO B-0732 SÁNCHEZ HERNÁNDEZ ROSALINDA NIVEL BÁSICO (ABRIL A AGOSTO 2016))	265.28	0.00
3220-2016	RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES 2016	D03317	04/09/2018	S/C (CANC. PAGO RET. PRESC.SALDO B-1326 HOLGUÍN RAMOS CONCEPCIÓN NIVEL SERVICIO MÉDICO (ABRIL A AGOSTO 2016))	0.00	4,051.50
3220-2016	RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES 2016	D03317	04/09/2018	S/C (CANC. PAGO RET. PRESC.SALDO B-1326 HOLGUÍN RAMOS CONCEPCIÓN NIVEL SERVICIO MÉDICO (ABRIL A AGOSTO 2016))	210.64	0.00
3220-2016	RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES 2016	D03328	04/09/2018	S/C (CANC. PAGO RET. PRESC. SALDO B-0389 CÓRDOVA BOONE ELDA NIVEL HOMOLOGADO (ABRIL A AGOSTO 2016))	0.00	35,366.37
3220-2016	RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES 2016	D03328	04/09/2018	S/C (CANC. PAGO RET. PRESC. SALDO B-0389 CÓRDOVA BOONE ELDA NIVEL HOMOLOGADO (ABRIL A AGOSTO 2016))	1,130.56	0.00
3220-2016	RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES 2016	D03331	04/09/2018	S/C (CANC. PAGO RET. PRESC. SALDO B-0389 CÓRDOVA BOONE ELDA NIVEL TECNOLÓGICO (ABRIL A AGOSTO 2016))	0.00	54,964.55
3220-2016	RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES 2016	D03331	04/09/2018	S/C (CANC. PAGO RET. PRESC. SALDO B-0389 CÓRDOVA BOONE ELDA NIVEL TECNOLÓGICO (ABRIL A AGOSTO 2016))	1,758.84	0.00
3220-2016	RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES 2016	D03334	04/09/2018	S/C (CANC. PAGO RET. PRESC. SALDO B-1048 CRUZ OLIVARES JOSÉ SANTOS NIVEL BÁSICO (ABRIL A AGOSTO 2016))	0.00	16,384.50
3220-2016	RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES 2016	D03334	04/09/2018	S/C (CANC. PAGO RET. PRESC. SALDO B-1048 CRUZ OLIVARES JOSÉ SANTOS NIVEL BÁSICO (ABRIL A AGOSTO 2016))	524.28	0.00
3220-2016	RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES 2016	D03335	04/09/2018	S/C (CANC. PAGO RET. PRESC.SALDO B-80009 MACÍAS JUAN ANTONIO NIVEL SERVICIO MÉDICO (ABRIL A AGOSTO 2016))	0.00	5,108.45
3220-2016	RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES 2016	D03335	04/09/2018	S/C (CANC. PAGO RET. PRESC.SALDO B-80009 MACÍAS JUAN ANTONIO NIVEL SERVICIO MÉDICO (ABRIL A AGOSTO 2016))	265.60	0.00
3220-2016	RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES 2016	D03337	04/09/2018	S/C (CANC. PAGO RET. PRESC. SALDO B-0739 RÍOS HUERTA NANCY VIRIDIANA NIVEL BÁSICO (ABRIL A AGOSTO 2016))	0.00	8,093.60
3220-2016	RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES 2016	D03337	04/09/2018	S/C (CANC. PAGO RET. PRESC. SALDO B-0739 RÍOS HUERTA NANCY VIRIDIANA NIVEL BÁSICO (ABRIL A AGOSTO 2016))	258.96	0.00

3220-2016	RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES 2016	D03339	04/09/2018	S/C (CANC. PAGO RET. PRESC. SALDO B-1473 ARRIAGA NÁÑEZ MA DEL CARMEN NIVEL BÁSICO (ABRIL A AGOSTO 2016))	0.00	9,860.40
3220-2016	RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES 2016	D03339	04/09/2018	S/C (CANC. PAGO RET. PRESC. SALDO B-1473 ARRIAGA NÁÑEZ MA DEL CARMEN NIVEL BÁSICO (ABRIL A AGOSTO 2016))	512.72	0.00
3220-2016	RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES 2016	D03342	04/09/2018	S/C (CANC. PAGO RET. PRESC. SALDO B-0906 VEGA MARTÍNEZ RAÚL EVERARDO NIVEL SERVICIO MÉDICO (ABRIL A AGOSTO 2016))	0.00	3,378.60
3220-2016	RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES 2016	D03342	04/09/2018	S/C (CANC. PAGO RET. PRESC. SALDO B-0906 VEGA MARTÍNEZ RAÚL EVERARDO NIVEL SERVICIO MÉDICO (ABRIL A AGOSTO 2016))	108.08	0.00
3220-2016	RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES 2016	D03350	04/09/2018	S/C (CANC. PAGO RET. PRESC. SALDO B-1642 ORTÍZ MATA JUAN HÉCTOR NIVEL BÁSICO (ABRIL A AGOSTO 2016))	0.00	48,820.30
3220-2016	RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES 2016	D03350	04/09/2018	S/C (CANC. PAGO RET. PRESC. SALDO B-1642 ORTÍZ MATA JUAN HÉCTOR NIVEL BÁSICO (ABRIL A AGOSTO 2016))	2,538.64	0.00
3220-2016	RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES 2016	D03353	04/09/2018	S/C (CANC. PAGO RET. PRESC. SALDO B-1859 MIRELES CASTAÑEDA VIOLETA MARISOL NIVEL BÁSICO (ABRIL A AGOSTO 2016))	0.00	15,701.70
3220-2016	RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES 2016	D03353	04/09/2018	S/C (CANC. PAGO RET. PRESC. SALDO B-1859 MIRELES CASTAÑEDA VIOLETA MARISOL NIVEL BÁSICO (ABRIL A AGOSTO 2016))	816.40	0.00
3220-2016	RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES 2016	D03369	04/09/2018	S/C (CANC. PAGO RET. PRESC. SALDO P-0863 GONZÁLEZ TABOADA CARLOS A. NIVEL UA DE C (ABRIL A AGOSTO 2016) Y PASIVOS PATRONALES.)	0.00	33,456.51
3220-2016	RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES 2016	D03369	04/09/2018	S/C (CANC. PAGO RET. PRESC. SALDO P-0863 GONZÁLEZ TABOADA CARLOS A. NIVEL UA DE C (ABRIL A AGOSTO 2016) Y PASIVOS PATRONALES.)	332.06	0.00
3220-2016	RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES 2016	D03369	04/09/2018	S/C (CANC. PAGO RET. PRESC. SALDO P-0863 GONZÁLEZ TABOADA CARLOS A. NIVEL UA DE C (ABRIL A AGOSTO 2016) Y PASIVOS PATRONALES.)	0.00	4,400.17
3220-2016	RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES 2016	D03370	04/09/2018	S/C (CANC. PAGO RET. PRESC. SALDO B-0611 ÁLVAREZ GARIBAY MA. AURORA NIVEL UA DE C (ABRIL A AGOSTO 2016))	0.00	2,230.34
3220-2016	RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES 2016	D03371	04/09/2018	S/C (CANC. PAGO RET. PRESC. SALDO B-0468 SALAZAR TOVAR JUANA NIVEL UA DE C (ABRIL A AGOSTO 2016))	0.00	10,474.72
3220-2016	RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES 2016	D03389	05/09/2018	S/C (CANC. PAGO RET. PRESC. SALDO B-0389 CÓRDOVA BOONE ELDA NIVEL UA DE C (ABRIL A AGOSTO 2016))	0.00	3,128.01

3220-2016	RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES 2016	D03390	05/09/2018	S/C (CANC. PAGO RET. PRESC. SALDO B-0312 DÍAZ MALACARA BERTHA NIVEL UA DE C (ABRIL A AGOSTO 2016))	0.00	10,888.25
3220-2016	RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES 2016	D03391	05/09/2018	S/C (CANC. PAGO RET. PRESC. SALDO B-0447 TORRES CARRANZA YOLANDA NIVEL UA DE C (ABRIL A AGOSTO 2016))	0.00	38,835.13
3220-2016	RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES 2016	D03392	05/09/2018	S/C (CANC. PAGO RET. PRESC. SALDO B-1856 MATA MARTÍNEZ PAULITA NIVEL UA DE C (ABRIL A AGOSTO 2016))	0.00	42,829.92
3220-2016	RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES 2016	D03393	05/09/2018	S/C (CANC. PAGO RET. PRESC. SALDO B-1684 MAYCOTTE PANSZA YOLANDA NIVEL UA DE C (ABRIL A AGOSTO 2016))	0.00	11,939.44
3220-2016	RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES 2016	D03394	05/09/2018	S/C (CANC. PAGO RET. PRESC. SALDO B-0564 AGUIRRE CORONADO CELIA AURORA NIVEL UA DE C (ABRIL A AGOSTO 2016))	0.00	15,636.22
3220-2016	RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES 2016	D03397	05/09/2018	S/C (CANC. PAGO RET. PRESC. SALDO B-1225 ENRIQUEZ CABRERA MA. GUADALUPE NIVEL UAAAN (ABRIL A AGOSTO 2016))	0.00	11,639.21
3220-2016	RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES 2016	D03398	05/09/2018	S/C (CANC. PAGO RET. PRESC. SALDO B-0258 OYERVIDES FLORES MA. DEL SOCORRO NIVEL UAAAN (ABRIL A AGOSTO 2016))	0.00	38,311.59
3220-2016	RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES 2016	D03399	05/09/2018	S/C (CANC. PAGO RET. PRESC. SALDO B-0641 RODRÍGUEZ GARCÍA CONSUELO NIVEL UAAAN (ABRIL A AGOSTO 2016))	0.00	9,540.19
3220-2016	RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES 2016	D03400	05/09/2018	S/C (CANC. PAGO RET. PRESC. SALDO B-1441 GONZÁLEZ LÓPEZ LILIA HORTENCIA NIVEL UAAAN (ABRIL A AGOSTO 2016))	0.00	35,886.02
3220-2016	RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES 2016	D03401	05/09/2018	S/C (CANC. PAGO RET. PRESC. SALDO B-0736 SILLAS CAVAZOS DORA LETICIA NIVEL UAAAN (ABRIL A AGOSTO 2016))	0.00	15,220.83
3220-2016	RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES 2016	D03436	11/09/2018	S/C (PARA DAR VUELTA A PÓLIZA D03311 DEL 21 DE SEPT 2017 POR ERROR EN CANCELACIÓN DE GASTO DE NÓMINA.)	3,929.53	0.00
3220-2016	RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES 2016	D03440	11/09/2018	S/C (CANC. GTO DE NÓMINA Y PASIVOS PAT. (MESES NOV Y DIC 2017) POR FALLEC. DE P-12886 JUÁREZ GARCÍA JOSÉ CRESCENCIO NIV. BÁSICO F.FALLEC. 27 OCT 2017)	200.00	0.00
3220-2016	RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES 2016	D03521	17/09/2018	S/C (COMPLEMENTO DEVOLUCION DE RETENCIONES EFECTUADAS POR SERVICIO MEDICO Y APORTACION DIPETRE 2004 POR SENTENCIA DEFINITIVA DE LA PERSONA ELISA MARIA FARIAS CORTES (P-2291))	23,397.57	0.00
3220-2016	RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES 2016	D03616	19/09/2018	BÁSICO (CANC. PAGO RETENIDO POR PRESCRIPCIÓN DE SALDO B- 1512-3 YÁÑEZ MEDRANO JEMMIMA DANIELA (MESES JUNIO A AGO 2016) NIV. BÁSICO Y UAC)	0.00	660.57

3220-2016	RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES 2016	D03616	19/09/2018	BÁSICO (CANC. PAGO RETENIDO POR PRESCRIPCIÓN DE SALDO B- 1512-3 YÁÑEZ MEDRANO JEMMIMA DANIELA (MESES JUNIO A AGO 2016) NIV. BÁSICO Y UAC)	28.62	0.00
3220-2016	RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES 2016	D03616	19/09/2018	UAC (CANC. PAGO RETENIDO POR PRESCRIPCIÓN DE SALDO B- 1512-3 YÁÑEZ MEDRANO JEMMIMA DANIELA (MESES JUNIO A AGO 2016) NIV. BÁSICO Y UAC)	0.00	835.74
3220-2016	RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES 2016	D03632	19/09/2018	S/C (CANC. PAGO RET. PRESC. SALDO B-0237 MOJICA CALEDONIO CLARA LUZ NIVEL BÁSICO (AGOSTO 2015 A AGOSTO 2016))	0.00	99,198.61
3220-2016	RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES 2016	D03632	19/09/2018	S/C (CANC. PAGO RET. PRESC. SALDO B-0237 MOJICA CALEDONIO CLARA LUZ NIVEL BÁSICO (AGOSTO 2015 A AGOSTO 2016))	3,470.25	0.00
3220-2016	RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES 2016	D03653	20/09/2018	S/C (CANC. GTO DE NÓMINA Y PASIVOS PAT. (ABRIL 2014 A SEPT 2016) POR INTERRUPCIÓN DE ESTUDIOS DE B-1599 TISCAREÑO MACÍAS MARIANA NIV. BÁSICO)	0.00	45,565.44
3220-2016	RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES 2016	D03653	20/09/2018	S/C (CANC. GTO DE NÓMINA Y PASIVOS PAT. (ABRIL 2014 A SEPT 2016) POR INTERRUPCIÓN DE ESTUDIOS DE B-1599 TISCAREÑO MACÍAS MARIANA NIV. BÁSICO)	2,225.65	0.00
3220-2016	RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES 2016	D03656	20/09/2018	S/C (CANC. GTO DE NÓMINA Y PASIVOS PAT. (MES ENERO 2016) POR FALLEC. DE P-1795 ACUÑA CELESTINO PABLONIV. BÁSICO F.FALLEC. 02 ENE 2016)	0.00	4,654.82
3220-2016	RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES 2016	D03656	20/09/2018	S/C (CANC. GTO DE NÓMINA Y PASIVOS PAT. (MES ENERO 2016) POR FALLEC. DE P-1795 ACUÑA CELESTINO PABLONIV. BÁSICO F.FALLEC. 02 ENE 2016)	100.00	0.00
3220-2016	RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES 2016	D03656	20/09/2018	S/C (CANC. GTO DE NÓMINA Y PASIVOS PAT. (MES ENERO 2016) POR FALLEC. DE P-1795 ACUÑA CELESTINO PABLONIV. BÁSICO F.FALLEC. 02 ENE 2016)	186.18	0.00
3220-2016	RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES 2016	D03656	20/09/2018	S/C (CANC. GTO DE NÓMINA Y PASIVOS PAT. (MES ENERO 2016) POR FALLEC. DE P-1795 ACUÑA CELESTINO PABLONIV. BÁSICO F.FALLEC. 02 ENE 2016)	0.00	616.81
3220-2016	RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES 2016	D03657	20/09/2018	S/C (CANC. GTO DE NÓMINA Y PASIVOS PAT. (MESES MZO Y ABR 2016) POR FALLEC. DE P-0823 SAUCEDO POSADA JUAN NIV. HOMOLOGADO F.FALLEC. 14 MZO 2016)	0.00	14,193.28
3220-2016	RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES 2016	D03657	20/09/2018	S/C (CANC. GTO DE NÓMINA Y PASIVOS PAT. (MESES MZO Y ABR 2016) POR FALLEC. DE P-0823 SAUCEDO POSADA JUAN NIV. HOMOLOGADO F.FALLEC. 14 MZO 2016)	141.08	0.00
3220-2016	RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES 2016	D03657	20/09/2018	S/C (CANC. GTO DE NÓMINA Y PASIVOS PAT. (MESES MZO Y ABR 2016) POR FALLEC. DE P-0823 SAUCEDO POSADA JUAN NIV. HOMOLOGADO F.FALLEC. 14 MZO 2016)	567.72	0.00
3220-2016	RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES 2016	D03657	20/09/2018	S/C (CANC. GTO DE NÓMINA Y PASIVOS PAT. (MESES MZO Y ABR 2016) POR FALLEC. DE P-0823 SAUCEDO POSADA JUAN NIV. HOMOLOGADO F.FALLEC. 14 MZO 2016)	0.00	1,869.34

3220-2016	RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES 2016	D03659	20/09/2018	S/C (CANC. GTO DE NÓMINA Y PASIVOS PAT. (MESES JUN A SEPT 2016) POR PRESCRIP. DE SALDO DE B-0730 SOLORIO CEPEDA EDSON RAHI NIV. BÁSICO)	0.00	4,216.06
3220-2016	RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES 2016	D03659	20/09/2018	S/C (CANC. GTO DE NÓMINA Y PASIVOS PAT. (MESES JUN A SEPT 2016) POR PRESCRIP. DE SALDO DE B-0730 SOLORIO CEPEDA EDSON RAHI NIV. BÁSICO)	78.16	0.00
3220-2016	RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES 2016	D03667	20/09/2018	S/C (CANC. GTO DE NÓMINA Y PASIVOS PAT. (MESES ENERO 2015 A ENERO 2016) POR PRESCRIPCIÓN DE SALDO DE B 0844 GARCÍA CARRILLO LUZ AMIRA NIVEL. BÁSICO)	0.00	2,012.35
3220-2016	RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES 2016	D03667	20/09/2018	S/C (CANC. GTO DE NÓMINA Y PASIVOS PAT. (MESES ENERO 2015 A ENERO 2016) POR PRESCRIPCIÓN DE SALDO DE B 0844 GARCÍA CARRILLO LUZ AMIRA NIVEL. BÁSICO)	80.49	0.00
3220-2016	RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES 2016	D03676	20/09/2018	S/C (CANC. GTO DE NÓMINA Y PASIVOS PAT. (MESES AGO A DIC 2017) POR FALLECIM. DE J-1013 RAMOS RAMOS LILIA NIV. BÁSICO F. FALLEC. 13 JUL 2017)	100.00	0.00
3220-2016	RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES 2016	D03678	20/09/2018	S/C (CANC. GTO DE NÓMINA Y PASIVO PAT. (17 DÍAS OCT 2017) POR FALLEC. DE J-1013 RAMOS RAMOS LILIA NIV. BÁSICO F.FALLEC. 13 JUL 2017)	11.33	0.00
3220-2016	RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES 2016	D03704	24/09/2018	S/C (CANC. GTO DE NÓMINA (MESES SEPT 2016 A DIC 2017) POR MAYORÍA DE EDAD DE B-0564 AGUIRRE CORONADO CELIA AURORA NIVEL UA DE C)	0.00	16,385.97
3220-2016	RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES 2016	D03728	25/09/2018	S/C (CANC. PAGO RET. PRESC. SALDO B-0508 GONZÁLEZ PADILLA DEA XÓCHITL NIVEL UAC (ABRIL 2014 A MARZO 2016))	0.00	6,801.36
3220-2016	RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES 2016	D03736	25/09/2018	REGISTRO DE CUENTA POR COBRAR DE LA C. MARIA DEL SOCORRO CARRAL MONCADA POR PENSIONES RECIBIDAS INDEBIDAMENTE DEL EJERCICIO 2010 AL 2017 (REGISTRO DE CUENTA POR COBRAR DE LA C. MARIA DEL SOCORRO CARRAL MONCADA POR PENSIONES RECIBIDAS INDEBIDAMENTE DEL EJERCICIO 2010 AL 2017)	0.00	461,266.10
3220-2016	RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES 2016	D03737	25/09/2018	REGISTRO DE CUENTA POR COBRAR DEL C. ALVARO HERRERA GUTIERREZ POR PENSIONES RECIBIDAS INDEBIDAMENTE DEL EJERCICIO 2012 AL 2017 (REGISTRO DE CUENTA POR COBRAR DEL C. ALVARO HERRERA GUTIERREZ POR PENSIONES RECIBIDAS INDEBIDAMENTE DEL EJERCICIO 2012 AL 2017)	0.00	223,790.17
3220-2016	RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES 2016	D03738	25/09/2018	REGISTRO DE CUENTA POR COBRAR DE LA C. ROSA EUGENIA MORENO GONZALEZ POR PENSIONES RECIBIDAS INDEBIDAMENTE DURANTE EL EJERCICIO 2016 (REGISTRO DE CUENTA POR COBRAR DE LA C. ROSA EUGENIA MORENO GONZALEZ POR PENSIONES RECIBIDAS INDEBIDAMENTE DURANTE EL EJERCICIO 2016)	0.00	632,159.34

3220-2016	RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES 2016	D03739	25/09/2018	REGISTRO DE CUENTA POR COBRAR DEL C. JAIME ZAMUDIO DELGADO POR PENSIONES RECIBIDAS INDEBIDAMENTE DURANTE EL EJERCICIO 2016 (REGISTRO DE CUENTA POR COBRAR DEL C. JAIME ZAMUDIO DELGADO POR PENSIONES RECIBIDAS INDEBIDAMENTE DURANTE EL EJERCICIO 2016)	0.00	712,984.45
3220-2016	RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES 2016	D03740	25/09/2018	REGISTRO DE CUENTA POR COBRAR DEL C. SERGIO ALFONSO CORONA ORTIZ POR PENSIONES RECIBIDAS INDEBIDAMENTE DURANTE EL EJERCICIO 2016 (REGISTRO DE CUENTA POR COBRAR DEL C. SERGIO ALFONSO CORONA ORTIZ POR PENSIONES RECIBIDAS INDEBIDAMENTE DURANTE EL EJERCICIO 2016)	0.00	728,892.89
3220-2016	RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES 2016	D03746	25/09/2018	S/C (CANC. PAGO RET. PRESC. SALDO B-1264-2 BERLANGA DE LA ROSA INDIRA NIVEL UAC (ABRIL 2014 A FEBRERO 2016))	0.00	2,831.44
3220-2016	RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES 2016	D03749	25/09/2018	S/C (CANC. PAGO RET. PRESC. SALDO B-0757 PADRELÍN VALENZUELA BERTHA NIVEL UAC (JUNIO 2015 A AGOSTO 2016))	0.00	4,562.53
3220-2016	RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES 2016	D03750	25/09/2018	S/C (CANC. GTO DE NÓMINA Y PASIVOS PAT. (MESES ENERO 2016 A DIC 2017) POR FALLEC. DE B-1293 (JUB) ESQUIVEL ENCINAS MARÍA DEL SOCORRO NIV. UAC F.FALLEC. 16 NOV 2015)	0.00	30,522.05
3220-2016	RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES 2016	D03753	25/09/2018	S/C (CANC. GTO DE NÓMINA Y PASIVOS PAT. (MES MAYO 2016) POR FALLEC. DE J-3414 GUTIÉRREZ REYE JUAN NIV. UAC F. FALLEC. 05 MARZO 2016)	0.00	8,937.95
3220-2016	RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES 2016	D03754	26/09/2018	S/C (CANC. PAGO RET. DE PENSIÓN ALIMENTICIA DE HUERTA VALDÉS JOSEFINA POR FALLECIMIENTO DE J-6542 CHARLES MARTÍNEZ JOSÉ RAÚL NIV. UAC FALLEC. 11 MAYO 2016)	0.00	10,958.59
3220-2016	RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES 2016	D03756	26/09/2018	S/C (CANC. PAGO RET. PRESC. SALDO B-0183 FLORES MONTES ALICIA NIVEL UAC (MAYO A AGOSTO 2016))	0.00	11,532.78
3220-2016	RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES 2016	D03757	26/09/2018	S/C (CANC. PAGO RET. PRESC. SALDO B-1354 SOLÍS FABELA ALEJANDRINA NIVEL UAC (JUNIO A AGOSTO 2016))	0.00	8,751.27
3220-2016	RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES 2016	D03758	26/09/2018	S/C (CANC. PAGO RET. PRESC. SALDO J-0802 VALDÉS AGUIRREA MARÍA DE JESÚS NIVEL UAC (JUNIO A AGOSTO 2016))	0.00	17,054.38
3220-2016	RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES 2016	D03758	26/09/2018	S/C (CANC. PAGO RET. PRESC. SALDO J-0802 VALDÉS AGUIRREA MARÍA DE JESÚS NIVEL UAC (JUNIO A AGOSTO 2016))	168.91	0.00
3220-2016	RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES 2016	D03758	26/09/2018	S/C (CANC. PAGO RET. PRESC. SALDO J-0802 VALDÉS AGUIRREA MARÍA DE JESÚS NIVEL UAC (JUNIO A AGOSTO 2016))	0.00	2,238.14

3220-2016	RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES 2016	D03759	26/09/2018	S/C (CANC. PAGO RET. PRESC. SALDO P-1431 MONTEMAYOR SALINAS ALICIA NIVEL UAC (JUNIO A AGOSTO 2016))	0.00	15,924.95
3220-2016	RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES 2016	D03759	26/09/2018	S/C (CANC. PAGO RET. PRESC. SALDO P-1431 MONTEMAYOR SALINAS ALICIA NIVEL UAC (JUNIO A AGOSTO 2016))	0.00	2,110.17
3220-2016	RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES 2016	D03760	26/09/2018	S/C (CANC. GTO DE NÓMINA (MESES JUNIO 2016 A OCT 2017) POR FALLEC. DE P-1835 LÓPEZ ESPINOSA JOSÉ DE JESÚS NIV. UAC F.FALLEC. 01 MAYO 2016)	0.00	26,241.85
3220-2016	RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES 2016	D03760	26/09/2018	S/C (CANC. GTO DE NÓMINA (MESES JUNIO 2016 A OCT 2017) POR FALLEC. DE P-1835 LÓPEZ ESPINOSA JOSÉ DE JESÚS NIV. UAC F.FALLEC. 01 MAYO 2016)	0.00	2,929.05
3220-2016	RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES 2016	D03783	27/09/2018	CANCELACIÓN DE PÓLIZAS P04080, P04083, P04098, P04183 Y P04195 DEL 30-11-2016 CORRESPONDIENTES A PROPORCIONALES DE LAS CÉDULAS TESTAMENTARIAS DE BENEFICIARIOS POR REGISTRO INDEVIDO (CANCELACIÓN DE PÓLIZAS P04080, P04083, P04098, P04183 Y P04195 DEL 30-11-2016 CORRESPONDIENTES A PROPORCIONALES DE LAS CÉDULAS TESTAMENTARIAS DE BENEFICIARIOS POR REGISTRO INDEVIDO)	0.00	3,309.25
3220-2016	RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES 2016	D03784	27/09/2018	CANCELACIÓN DE REGISTRO COMO COMPLEMENTO DE LA PÓLIZA I00979 DEL 01-09-2016 CORRESPONDIENTE A PENSIÓN BASE DE JUBILADOS QUE SE VENIA ARRASTRANDO Y SE REGISTRO DE MENOS EN SU DEPURACIÓN (CANCELACIÓN DE REGISTRO COMO COMPLEMENTO DE LA PÓLIZA I00979 DEL 01-09-2016 CORRESPONDIENTE A PENSIÓN BASE DE JUBILADOS QUE SE VENIA ARRASTRANDO Y SE REGISTRO DE MENOS EN SU DEPURACIÓN)	0.00	183.60
3220-2016	RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES 2016	D03789	27/09/2018	S/C (CANC. GTO DE NÓMINA Y PASIVOS PAT. (MESES JUN A AGO 2016) POR PRESCRIP. DE SALDO DE B-07059 GUZMÁN VALDÉZ LUZ MARÍA NIV. BÁSICO F. FALLEC. 04 NOV 2015)	0.00	16,462.39
3220-2016	RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES 2016	D03789	27/09/2018	S/C (CANC. GTO DE NÓMINA Y PASIVOS PAT. (MESES JUN A AGO 2016) POR PRESCRIP. DE SALDO DE B-07059 GUZMÁN VALDÉZ LUZ MARÍA NIV. BÁSICO F. FALLEC. 04 NOV 2015)	438.02	0.00
3220-2016	RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES 2016	D03790	27/09/2018	S/C (CANC. GTO DE NÓMINA Y PASIVOS PAT. (MESES ABR A AGO 2016) POR PRESCRIP. DE SALDO DE P-1202 BARRIOS LÓPEZ ELVIA ELS (ABRIL A AGOSTO 2016))	0.00	140,465.20
3220-2016	RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES 2016	D03790	27/09/2018	S/C (CANC. GTO DE NÓMINA Y PASIVOS PAT. (MESES ABR A AGO 2016) POR PRESCRIP. DE SALDO DE P-1202 BARRIOS LÓPEZ ELVIA ELS (ABRIL A AGOSTO 2016))	500.00	0.00
3220-2016	RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES 2016	D03790	27/09/2018	S/C (CANC. GTO DE NÓMINA Y PASIVOS PAT. (MESES ABR A AGO 2016) POR PRESCRIP. DE SALDO DE P-1202 BARRIOS LÓPEZ ELVIA ELS (ABRIL A AGOSTO 2016))	4,494.88	0.00

3220-2016	RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES 2016	D03790	27/09/2018	S/C (CANC. GTO DE NÓMINA Y PASIVOS PAT. (MESES ABR A AGO 2016) POR PRESCRIP. DE SALDO DE P-1202 BARRIOS LÓPEZ ELVIA ELS (ABRIL A AGOSTO 2016))	0.00	18,611.85
3220-2016	RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES 2016	D03791	27/09/2018	S/C (CANC. GTO DE NÓMINA Y PASIVOS PAT. (MESES ABR A AGO 2016) POR PRESCRIP. DE SALDO DE B-1236 CHÁRLES ÁLVAREZ MA. DEL ROSARIO)	0.00	7,864.90
3220-2016	RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES 2016	D03792	27/09/2018	S/C (CANC. PAGO RETENIDO POR PRESCRIPCIÓN DE SALDO B-1023 CASTILLO VÁSQUEZ JESÚS DAVID (OCTUBRE 2015 A MAYO 2016) NIV. UAC)	0.00	4,732.90
3220-2016	RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES 2016	D03800	28/09/2018	S/C (CANC. GTO DE NÓMINA Y PASIVOS PAT. (MESES SEPT 2016 A DIC 2017) POR FALLECIM. DE B-1684 MAYCOTTE PANSZA YOLANDA NIVEL UA DE C F. FALLEC. 28 ENE 2015)	0.00	10,877.93
3220-2017	RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES 2017	D03440	11/09/2018	S/C (CANC. GTO DE NÓMINA Y PASIVOS PAT. (MESES NOV Y DIC 2017) POR FALLEC. DE P-12886 JUÁREZ GARCÍA JOSÉ CRESCENCIO NIV. BÁSICO F.FALLEC. 27 OCT 2017)	0.00	20,367.84
3220-2017	RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES 2017	D03440	11/09/2018	S/C (CANC. GTO DE NÓMINA Y PASIVOS PAT. (MESES NOV Y DIC 2017) POR FALLEC. DE P-12886 JUÁREZ GARCÍA JOSÉ CRESCENCIO NIV. BÁSICO F.FALLEC. 27 OCT 2017)	0.00	2,898.84
3220-2017	RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES 2017	D03440	11/09/2018	S/C (CANC. GTO DE NÓMINA Y PASIVOS PAT. (MESES NOV Y DIC 2017) POR FALLEC. DE P-12886 JUÁREZ GARCÍA JOSÉ CRESCENCIO NIV. BÁSICO F.FALLEC. 27 OCT 2017)	200.00	0.00
3220-2017	RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES 2017	D03443	12/09/2018	S/C (CANC. GTO DE NÓMINA Y PASIVOS PAT. (11 DÍAS JUL Y AGOSTO 2017) POR FALLEC. DE J-4850 GUTIÉRREZ DE LA FUENTE BEATRIZ E. NIV. BÁSICO F.FALLEC. 19 JUL 2017)	0.00	44,985.65
3220-2017	RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES 2017	D03443	12/09/2018	S/C (CANC. GTO DE NÓMINA Y PASIVOS PAT. (11 DÍAS JUL Y AGOSTO 2017) POR FALLEC. DE J-4850 GUTIÉRREZ DE LA FUENTE BEATRIZ E. NIV. BÁSICO F.FALLEC. 19 JUL 2017)	0.00	12,322.30
3220-2017	RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES 2017	D03466	13/09/2018	S/C (CANC. GTO DE NÓMINA Y PASIVOS PAT. (07 DÍAS NOV Y DIC 2017) POR FALLEC. DE J-1557 TORRES GALLEGOS JESÚS NIV. BÁSICO F.FALLEC. 23 NOV 2017)	0.00	8,881.36
3220-2017	RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES 2017	D03466	13/09/2018	S/C (CANC. GTO DE NÓMINA Y PASIVOS PAT. (07 DÍAS NOV Y DIC 2017) POR FALLEC. DE J-1557 TORRES GALLEGOS JESÚS NIV. BÁSICO F.FALLEC. 23 NOV 2017)	0.00	953.13
3220-2017	RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES 2017	D03471	13/09/2018	S/C (CANC. GTO DE NÓMINA Y PASIVO PAT. (13 DÍAS NOV 2017) POR FALLEC. DE P-1353 TOVAR QUIÑONES ARMANDO NIV. UA DE C F.FALLEC. 17 NOV 2017)	0.00	5,979.09
3220-2017	RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES 2017	D03471	13/09/2018	S/C (CANC. GTO DE NÓMINA Y PASIVO PAT. (13 DÍAS NOV 2017) POR FALLEC. DE P-1353 TOVAR QUIÑONES ARMANDO NIV. UA DE C F.FALLEC. 17 NOV 2017)	0.00	792.24

3220-2017	RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES 2017	D03472	13/09/2018	S/C (CANC. GTO DE NÓMINA Y PASIVO PAT. (MES DIC 2017) POR FALLEC. DE P-1353 TOVAR QUIÑONES ARMANDO NIV. UA DE C F.FALLEC. 17 NOV 2017)	0.00	15,995.21
3220-2017	RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES 2017	D03472	13/09/2018	S/C (CANC. GTO DE NÓMINA Y PASIVO PAT. (MES DIC 2017) POR FALLEC. DE P-1353 TOVAR QUIÑONES ARMANDO NIV. UA DE C F.FALLEC. 17 NOV 2017)	0.00	1,828.26
3220-2017	RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES 2017	D03487	14/09/2018	S/C (CANC. GTO DE NÓMINA Y PASIVOS PAT. (MESES SEP A DIC 2017) POR FALLEC. DE J-3298 RODRÍGUEZ SOTO GILBERTO NIV. UA DE C F.FALLEC. 16 SEPT 2017)	0.00	142,205.44
3220-2017	RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES 2017	D03487	14/09/2018	S/C (CANC. GTO DE NÓMINA Y PASIVOS PAT. (MESES SEP A DIC 2017) POR FALLEC. DE J-3298 RODRÍGUEZ SOTO GILBERTO NIV. UA DE C F.FALLEC. 16 SEPT 2017)	0.00	26,070.83
3220-2017	RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES 2017	D03487	14/09/2018	S/C (CANC. GTO DE NÓMINA Y PASIVOS PAT. (MESES SEP A DIC 2017) POR FALLEC. DE J-3298 RODRÍGUEZ SOTO GILBERTO NIV. UA DE C F.FALLEC. 16 SEPT 2017)	11,938.99	0.00
3220-2017	RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES 2017	D03579	19/09/2018	S/C (CANC. GTO DE NÓMINA Y PASIVOS PAT. (06 DÍAS OCT Y NOV 2017) POR FALLEC. DE J-2878 MEJÍA LOZOYA ANDRÉS NIV. BÁSICO F.FALLEC. 24 OCT 2017)	0.00	40,741.76
3220-2017	RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES 2017	D03579	19/09/2018	S/C (CANC. GTO DE NÓMINA Y PASIVOS PAT. (06 DÍAS OCT Y NOV 2017) POR FALLEC. DE J-2878 MEJÍA LOZOYA ANDRÉS NIV. BÁSICO F.FALLEC. 24 OCT 2017)	120.00	0.00
3220-2017	RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES 2017	D03579	19/09/2018	S/C (CANC. GTO DE NÓMINA Y PASIVOS PAT. (06 DÍAS OCT Y NOV 2017) POR FALLEC. DE J-2878 MEJÍA LOZOYA ANDRÉS NIV. BÁSICO F.FALLEC. 24 OCT 2017)	0.00	6,458.05
3220-2017	RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES 2017	D03579	19/09/2018	S/C (CANC. GTO DE NÓMINA Y PASIVOS PAT. (06 DÍAS OCT Y NOV 2017) POR FALLEC. DE J-2878 MEJÍA LOZOYA ANDRÉS NIV. BÁSICO F.FALLEC. 24 OCT 2017)	120.00	0.00
3220-2017	RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES 2017	D03579	19/09/2018	S/C (CANC. GTO DE NÓMINA Y PASIVOS PAT. (06 DÍAS OCT Y NOV 2017) POR FALLEC. DE J-2878 MEJÍA LOZOYA ANDRÉS NIV. BÁSICO F.FALLEC. 24 OCT 2017)	939.73	0.00
3220-2017	RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES 2017	D03581	19/09/2018	S/C (CANC. GTO DE NÓMINA Y PASIVOS PAT. (MES DIC 2017) POR FALLEC. DE J-2878 MEJÍA LOZOYA ANDRÉS NIV. BÁSICO F.FALLEC. 24 OCT 2017)	0.00	43,615.53
3220-2017	RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES 2017	D03581	19/09/2018	S/C (CANC. GTO DE NÓMINA Y PASIVOS PAT. (MES DIC 2017) POR FALLEC. DE J-2878 MEJÍA LOZOYA ANDRÉS NIV. BÁSICO F.FALLEC. 24 OCT 2017)	100.00	0.00
3220-2017	RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES 2017	D03581	19/09/2018	S/C (CANC. GTO DE NÓMINA Y PASIVOS PAT. (MES DIC 2017) POR FALLEC. DE J-2878 MEJÍA LOZOYA ANDRÉS NIV. BÁSICO F.FALLEC. 24 OCT 2017)	0.00	8,191.16
3220-2017	RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES 2017	D03581	19/09/2018	S/C (CANC. GTO DE NÓMINA Y PASIVOS PAT. (MES DIC 2017) POR FALLEC. DE J-2878 MEJÍA LOZOYA ANDRÉS NIV. BÁSICO F.FALLEC. 24 OCT 2017)	100.00	0.00

3220-2017	RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES 2017	D03581	19/09/2018	S/C (CANC. GTO DE NÓMINA Y PASIVOS PAT. (MES DIC 2017) POR FALLEC. DE J-2878 MEJÍA LOZOYA ANDRÉS NIV. BÁSICO F.FALLEC. 24 OCT 2017)	3,592.55	0.00
3220-2017	RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES 2017	D03590	19/09/2018	S/C (CANC. GTO DE NÓMINA (MES DIC 2017) POR FALLEC. DE B-1302 CARDONA HERNÁNDEZ JESÚS NIV. BÁSICO F.FALLEC. 22 NOV 2017)	0.00	6,018.74
3220-2017	RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES 2017	D03600	19/09/2018	S/C (CANC. GTO DE NÓMINA Y PASIVOS PAT. (28 DÍAS NOV Y AGUIN PROPORC. 2017) POR FALLEC. DE P-0681 CERVANTES VELÁZQUEZ CARLOS NIV. TECNOLÓGICO F.FALLEC. 02 NOV 2017)	0.00	3,001.95
3220-2017	RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES 2017	D03600	19/09/2018	S/C (CANC. GTO DE NÓMINA Y PASIVOS PAT. (28 DÍAS NOV Y AGUIN PROPORC. 2017) POR FALLEC. DE P-0681 CERVANTES VELÁZQUEZ CARLOS NIV. TECNOLÓGICO F.FALLEC. 02 NOV 2017)	22.11	0.00
3220-2017	RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES 2017	D03600	19/09/2018	S/C (CANC. GTO DE NÓMINA Y PASIVOS PAT. (28 DÍAS NOV Y AGUIN PROPORC. 2017) POR FALLEC. DE P-0681 CERVANTES VELÁZQUEZ CARLOS NIV. TECNOLÓGICO F.FALLEC. 02 NOV 2017)	0.00	342.73
3220-2017	RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES 2017	D03600	19/09/2018	S/C (CANC. GTO DE NÓMINA Y PASIVOS PAT. (28 DÍAS NOV Y AGUIN PROPORC. 2017) POR FALLEC. DE P-0681 CERVANTES VELÁZQUEZ CARLOS NIV. TECNOLÓGICO F.FALLEC. 02 NOV 2017)	49.75	0.00
3220-2017	RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES 2017	D03603	19/09/2018	S/C (CANC. GTO DE NÓMINA Y PASIVOS PAT. (MES DIC 2017) POR FALLEC. DE P-0681 CERVANTES VELÁZQUEZ CARLOS NIV. TECNOLÓGICO F.FALLEC. 02 NOV 2017)	0.00	2,446.69
3220-2017	RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES 2017	D03603	19/09/2018	S/C (CANC. GTO DE NÓMINA Y PASIVOS PAT. (MES DIC 2017) POR FALLEC. DE P-0681 CERVANTES VELÁZQUEZ CARLOS NIV. TECNOLÓGICO F.FALLEC. 02 NOV 2017)	23.69	0.00
3220-2017	RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES 2017	D03603	19/09/2018	S/C (CANC. GTO DE NÓMINA Y PASIVOS PAT. (MES DIC 2017) POR FALLEC. DE P-0681 CERVANTES VELÁZQUEZ CARLOS NIV. TECNOLÓGICO F.FALLEC. 02 NOV 2017)	0.00	367.20
3220-2017	RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES 2017	D03603	19/09/2018	S/C (CANC. GTO DE NÓMINA Y PASIVOS PAT. (MES DIC 2017) POR FALLEC. DE P-0681 CERVANTES VELÁZQUEZ CARLOS NIV. TECNOLÓGICO F.FALLEC. 02 NOV 2017)	53.30	0.00
3220-2017	RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES 2017	D03658	20/09/2018	S/C (CANC. GTO DE NÓMINA Y PASIVOS PAT. (MES ENERO 2017) POR FALLEC. DE P-2537 HERNÁNDEZ CARRIZALES JESÚS NIV. HOMOLOGADO F.FALLEC. 24 NOV 2016)	0.00	9,748.40
3220-2017	RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES 2017	D03658	20/09/2018	S/C (CANC. GTO DE NÓMINA Y PASIVOS PAT. (MES ENERO 2017) POR FALLEC. DE P-2537 HERNÁNDEZ CARRIZALES JESÚS NIV. HOMOLOGADO F.FALLEC. 24 NOV 2016)	0.00	2,945.52
3220-2017	RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES 2017	D03662	20/09/2018	S/C (CANC. GTO DE NÓMINA Y PASIVOS PAT. (MESES FEB A DIC 2017) POR FALLEC. DE J-4667 RUÍZ TAPIA SAN JUANA NIV. HOMOLOGADO F.FALLEC. 07 FEB 2017)	0.00	413,964.19

3220-2017	RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES 2017	D03662	20/09/2018	S/C (CANC. GTO DE NÓMINA Y PASIVOS PAT. (MESES FEB A DIC 2017) POR FALLEC. DE J-4667 RUÍZ TAPIA SAN JUANA NIV. HOMOLOGADO F.FALLEC. 07 FEB 2017)	1,100.00	0.00
3220-2017	RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES 2017	D03662	20/09/2018	S/C (CANC. GTO DE NÓMINA Y PASIVOS PAT. (MESES FEB A DIC 2017) POR FALLEC. DE J-4667 RUÍZ TAPIA SAN JUANA NIV. HOMOLOGADO F.FALLEC. 07 FEB 2017)	0.00	93,677.56
3220-2017	RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES 2017	D03662	20/09/2018	S/C (CANC. GTO DE NÓMINA Y PASIVOS PAT. (MESES FEB A DIC 2017) POR FALLEC. DE J-4667 RUÍZ TAPIA SAN JUANA NIV. HOMOLOGADO F.FALLEC. 07 FEB 2017)	1,100.00	0.00
3220-2017	RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES 2017	D03662	20/09/2018	S/C (CANC. GTO DE NÓMINA Y PASIVOS PAT. (MESES FEB A DIC 2017) POR FALLEC. DE J-4667 RUÍZ TAPIA SAN JUANA NIV. HOMOLOGADO F.FALLEC. 07 FEB 2017)	44,622.39	0.00
3220-2017	RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES 2017	D03671	20/09/2018	S/C (CANC. GTO DE NÓMINA Y PASIVOS PAT. (MES AGO 2017) POR FALLEC. DE J-3884 ROCHA CASTAÑON MA. DE LA LUZ NIV. BÁSICO F. FALLEC. 04 JUN 2017)	0.00	6,405.79
3220-2017	RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES 2017	D03671	20/09/2018	S/C (CANC. GTO DE NÓMINA Y PASIVOS PAT. (MES AGO 2017) POR FALLEC. DE J-3884 ROCHA CASTAÑON MA. DE LA LUZ NIV. BÁSICO F. FALLEC. 04 JUN 2017)	0.00	2,186.76
3220-2017	RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES 2017	D03674	20/09/2018	S/C (CANC. GTO DE NÓMINA Y PASIVOS PAT. (MESES AGO A OCT 2017) POR MAYORÍA DE EDAD DE B-1258 MARTÍNEZ CISNEROS JESICA ESTELA NIV. BÁSICO Y HOMOLOGADO)	0.00	35,737.79
3220-2017	RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES 2017	D03675	20/09/2018	S/C (CANC. GTO DE NÓMINA Y PASIVOS PAT. (MESES OCT 2017) POR MAYORÍA DE EDAD DE B-2085 MARTÍNEZ CISNEROS JESICA ESTELA NIV. BÁSICO Y HOMOLOGADO)	0.00	24,277.61
3220-2017	RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES 2017	D03676	20/09/2018	S/C (CANC. GTO DE NÓMINA Y PASIVOS PAT. (MESES AGO A DIC 2017) POR FALLECIM. DE J-1013 RAMOS RAMOS LILIA NIV. BÁSICO F. FALLEC. 13 JUL 2017)	0.00	80,134.68
3220-2017	RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES 2017	D03676	20/09/2018	S/C (CANC. GTO DE NÓMINA Y PASIVOS PAT. (MESES AGO A DIC 2017) POR FALLECIM. DE J-1013 RAMOS RAMOS LILIA NIV. BÁSICO F. FALLEC. 13 JUL 2017)	625.86	0.00
3220-2017	RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES 2017	D03676	20/09/2018	S/C (CANC. GTO DE NÓMINA Y PASIVOS PAT. (MESES AGO A DIC 2017) POR FALLECIM. DE J-1013 RAMOS RAMOS LILIA NIV. BÁSICO F. FALLEC. 13 JUL 2017)	0.00	8,569.92
3220-2017	RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES 2017	D03678	20/09/2018	S/C (CANC. GTO DE NÓMINA Y PASIVO PAT. (17 DÍAS OCT 2017) POR FALLEC. DE J-1013 RAMOS RAMOS LILIA NIV. BÁSICO F.FALLEC. 13 JUL 2017)	0.00	6,802.48
3220-2017	RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES 2017	D03678	20/09/2018	S/C (CANC. GTO DE NÓMINA Y PASIVO PAT. (17 DÍAS OCT 2017) POR FALLEC. DE J-1013 RAMOS RAMOS LILIA NIV. BÁSICO F.FALLEC. 13 JUL 2017)	63.29	0.00
3220-2017	RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES 2017	D03678	20/09/2018	S/C (CANC. GTO DE NÓMINA Y PASIVO PAT. (17 DÍAS OCT 2017) POR FALLEC. DE J-1013 RAMOS RAMOS LILIA NIV. BÁSICO F.FALLEC. 13 JUL 2017)	0.00	869.99

3220-2017	RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES 2017	D03704	24/09/2018	S/C (CANC. GTO DE NÓMINA (MESES SEPT 2016 A DIC 2017) POR MAYORÍA DE EDAD DE B-0564 AGUIRRE CORONADO CELIA AURORA NIVEL UA DE C)	0.00	42,310.94
3220-2017	RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES 2017	D03711	24/09/2018	S/C (CANC. GTO DE NÓMINA Y COUTAS PAT. (MESES OCT A DIC 2017) POR FALLEC. DE B-2059 ESCOBEDO HUITRÓN JOSÉ ANTONIO NIV. BÁSICO F.FALLEC. 16 JUN 2017)	0.00	82,116.39
3220-2017	RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES 2017	D03732	25/09/2018	S/C (CANC. GTO DE NÓMINA Y PASIVO PAT. (MES DIC 2017) POR FALLEC. DE P-2445 AGUILAR DURÓN JESÚS NIV. UAC F.FALLEC. 20 AGO 2017)	0.00	8,713.96
3220-2017	RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES 2017	D03732	25/09/2018	S/C (CANC. GTO DE NÓMINA Y PASIVO PAT. (MES DIC 2017) POR FALLEC. DE P-2445 AGUILAR DURÓN JESÚS NIV. UAC F.FALLEC. 20 AGO 2017)	0.00	1,154.64
3220-2017	RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES 2017	D03736	25/09/2018	REGISTRO DE CUENTA POR COBRAR DE LA C. MARIA DEL SOCORRO CARRAL MONCADA POR PENSIONES RECIBIDAS INDEBIDAMENTE DEL EJERCICIO 2010 AL 2017 (REGISTRO DE CUENTA POR COBRAR DE LA C. MARIA DEL SOCORRO CARRAL MONCADA POR PENSIONES RECIBIDAS INDEBIDAMENTE DEL EJERCICIO 2010 AL 2017)	0.00	476,324.07
3220-2017	RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES 2017	D03737	25/09/2018	REGISTRO DE CUENTA POR COBRAR DEL C. ALVARO HERRERA GUTIERREZ POR PENSIONES RECIBIDAS INDEBIDAMENTE DEL EJERCICIO 2012 AL 2017 (REGISTRO DE CUENTA POR COBRAR DEL C. ALVARO HERRERA GUTIERREZ POR PENSIONES RECIBIDAS INDEBIDAMENTE DEL EJERCICIO 2012 AL 2017)	0.00	231,082.23
3220-2017	RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES 2017	D03750	25/09/2018	S/C (CANC. GTO DE NÓMINA Y PASIVOS PAT. (MESES ENERO 2016 A DIC 2017) POR FALLEC. DE B-1293 (JUB) ESQUIVEL ENCINAS MARÍA DEL SOCORRO NIV. UAC F.FALLEC. 16 NOV 2015)	0.00	31,463.72
3220-2017	RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES 2017	D03753	25/09/2018	S/C (CANC. GTO DE NÓMINA Y PASIVOS PAT. (MES MAYO 2016) POR FALLEC. DE J-3414 GUTIÉRREZ REYE JUAN NIV. UAC F. FALLEC. 05 MARZO 2016)	0.00	1,184.32
3220-2017	RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES 2017	D03760	26/09/2018	S/C (CANC. GTO DE NÓMINA (MESES JUNIO 2016 A OCT 2017) POR FALLEC. DE P-1835 LÓPEZ ESPINOSA JOSÉ DE JESÚS NIV. UAC F.FALLEC. 01 MAYO 2016)	0.00	31,895.60
3220-2017	RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES 2017	D03760	26/09/2018	S/C (CANC. GTO DE NÓMINA (MESES JUNIO 2016 A OCT 2017) POR FALLEC. DE P-1835 LÓPEZ ESPINOSA JOSÉ DE JESÚS NIV. UAC F.FALLEC. 01 MAYO 2016)	0.00	7,770.55
3220-2017	RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES 2017	D03766	26/09/2018	S/C (CANC. GTO DE NÓMINA (MES DIC 2017) POR FALLEC. DE B-0208 GUTIÉRREZ VELA LUISA MARÍA NIV. UAC F.FALLEC. 15 DIC 2017)	0.00	1,908.45

3220-2017	RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES 2017	D03800	28/09/2018	S/C (CANC. GTO DE NÓMINA Y PASIVOS PAT. (MESES SEPT 2016 A DIC 2017) POR FALLECIM. DE B-1684 MAYCOTTE PANSZA YOLANDA NIVEL UA DE C F. FALLEC. 28 ENE 2015)	0.00	26,958.65
3220-2017	RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES 2017	D03802	28/09/2018	S/C (CANC. GTO DE NÓMINA Y PASIVOS PAT. (MESES SEP A DIC 2017) POR FALLEC. DE B-1680 (PENS) BARRIOS VÁZQUEZ AMANDO NIV. BÁSICO F.FALLEC. 03 SEPT 2017)	0.00	34,846.30
3252-04	SERVICIOS GENERALES	E00278	28/09/2018	PAGO DE DECLARACION COMPLEMENTARIA DEL ISN CORRESPONDIENTE A ENERO 2017 (PAGO DE DECLARACION COMPLEMENTARIA DEL ISN CORRESPONDIENTE A ENERO 2017)	3,755.00	0.00
3252-04	SERVICIOS GENERALES	E00279	28/09/2018	PAGO DE DECLARACION COMPLEMENTARIA DEL ISN CORRESPONDIENTE A FEBRERO 2017 (PAGO DE DECLARACION COMPLEMENTARIA DEL ISN CORRESPONDIENTE A FEBRERO 2017)	4,079.00	0.00
3252-04	SERVICIOS GENERALES	E00280	28/09/2018	PAGO DE DECLARACION COMPLEMENTARIA DEL ISN CORRESPONDIENTE A MARZO 2017 (PAGO DE DECLARACION COMPLEMENTARIA DEL ISN CORRESPONDIENTE A MARZO 2017)	3,396.00	0.00
3252-04	SERVICIOS GENERALES	E00281	28/09/2018	PAGO DE DECLARACION COMPLEMENTARIA DEL ISN CORRESPONDIENTE A ABRIL 2017 (PAGO DE DECLARACION COMPLEMENTARIA DEL ISN CORRESPONDIENTE A ABRIL 2017)	5,834.00	0.00
3252-04	SERVICIOS GENERALES	E00282	28/09/2018	PAGO DE DECLARACION COMPLEMENTARIA DEL ISN CORRESPONDIENTE A MAYO 2017 (PAGO DE DECLARACION COMPLEMENTARIA DEL ISN CORRESPONDIENTE A MAYO 2017)	10,215.00	0.00
3252-04	SERVICIOS GENERALES	E00283	28/09/2018	PAGO DE DECLARACION COMPLEMENTARIA DEL ISN CORRESPONDIENTE A JUNIO 2017 (PAGO DE DECLARACION COMPLEMENTARIA DEL ISN CORRESPONDIENTE A JUNIO 2017)	3,996.00	0.00
3252-04	SERVICIOS GENERALES	E00284	28/09/2018	PAGO DE DECLARACION COMPLEMENTARIA DEL ISN CORRESPONDIENTE A JULIO 2017 (PAGO DE DECLARACION COMPLEMENTARIA DEL ISN CORRESPONDIENTE A JULIO 2017)	4,563.00	0.00
3252-04	SERVICIOS GENERALES	E00285	28/09/2018	PAGO DE DECLARACION COMPLEMENTARIA DEL ISN CORRESPONDIENTE A AGOSTO 2017 (PAGO DE DECLARACION COMPLEMENTARIA DEL ISN CORRESPONDIENTE A AGOSTO 2017)	11,423.00	0.00
3252-04	SERVICIOS GENERALES	E00286	28/09/2018	PAGO DE DECLARACION COMPLEMENTARIA DEL ISN CORRESPONDIENTE A SEPTIEMBRE 2017 (PAGO DE DECLARACION COMPLEMENTARIA DEL ISN CORRESPONDIENTE A SEPTIEMBRE 2017)	10,165.00	0.00

3252-07	MATERIALES Y SUMINISTROS	D03646	03/09/2018	CREACION DE CXC A CARGO DE LAS TRABAJADORAS ADSCRITAS A LA DIPETRE POR CONCEPTO DE UNIFORMES OTOÑO INVIERNO 2017 Y DISMINUCION DEL GASTO EN POLIZA P04487 DEL 16/11/2017 (CREACION DE CXC A CARGO DE LAS TRABAJADORAS ADSCRITAS A LA DIPETRE POR CONCEPTO DE UNIFORMES OTOÑO INVIERNO 2017 Y DISMINUCION DEL GASTO EN POLIZA P04487 DEL 16/11/2017)	0.00	71,270.40
<b>Total</b>					<b>182,075.62</b>	<b>9,205,775.78</b>

### Solvencia

En el período de enero a septiembre de 2018, la DIPETRE, tuvo un ahorro de \$ 14,398,827 que acumulado a los desahorros de ejercicios anteriores, 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:

<b>Trimestral</b>	
Cuotas y aportaciones de seguridad social En el período de 1° de julio al 30 de septiembre (antes del registro de aportaciones del artículo 51)	321,010,816
Nómina del período del 1° de julio al 30 de Septiembre de 2018, incluyendo provisión para aguinaldo	602,447,378
<b>Déficit del trimestre julio a septiembre (Antes de aportaciones Art. 51)</b>	<b>-281,436,562</b>

<b>Acumulado</b>	
Cuotas y aportaciones de seguridad social En el período de 1° de enero al 30 de septiembre (antes del registro de aportaciones del artículo 51)	955,798,920
Nómina del período del 1 de enero al 30 de septiembre de 2018, incluyendo provisión para aguinaldo	1,691,886,109
<b>Déficit del mes de enero a septiembre (Antes de aportaciones Art. 51)</b>	<b>-736,087,190</b>

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 éstas, con el fin de reconocer el derecho de cobro y realizar las acciones tendientes a recuperar dichos recursos, registrándose la cantidad de \$ 736,087,190 que corresponde al déficit generado en el período de enero a septiembre de 2018.

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 22 de la Ley de Pensiones aprobada en fecha 27 de diciembre de 2017, esta entidad utiliza los recursos de las cuentas individuales para financiar el pago de las pensiones en curso, informamos que a la fecha nos encontramos realizando reuniones de trabajo con el Gobierno del Estado para determinar el importe que se habrá de registrar por concepto de interés de las cantidades utilizadas para tal efecto, ya que dicho dispositivo legal señala que se registrarán con un interés superior a la inflación, sin que pueda exceder de dos veces el promedio de la Tasa de Interés Interbancaria de Equilibrio (TIIE) correspondiente al mes en el cual las cuotas y aportaciones fueron enteradas y registradas en la Dirección de Pensiones, por lo que esta entidad se encuentra imposibilitada de determinar dichas cantidades de intereses de las cuentas individuales hasta en tanto las entidades aportantes lo determinen ya que serán estas las sujetas obligadas de pago de este concepto.

### 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 30 de Septiembre de 2018 (pesos)	Al 30 de Junio de 2018 (pesos)
Efectivo en Bancos –Tesorería	16,100	16,100
Efectivo en Bancos- Dependencias	16,582,978	4,679,003
Inversiones temporales (hasta 3 meses)	130,942,613	160,466,387

Fondos con afectación específica	0	0
Depósitos de fondos de terceros y otros	0	0
<b>Total de Efectivo y Equivalentes</b>	<b>147,541,691</b>	<b>165,161,490</b>

## EFE 2. Adquisiciones de Bienes Muebles e Inmuebles

Por el período del 1 de enero al 30 de septiembre de 2018 se realizaron altas, de bienes muebles por importe de \$ 386,856, así como la baja de equipo de transporte como a continuación se detalla:

Bienes Muebles – Inmuebles	Monto (Pesos)
<b>Altas</b>	386,856
Bienes Muebles	0
<b>Bajas</b>	
Equipo de Transporte	465,800

### Altas:

Descripción del Bien	Importe
NO BREAK APC SMART-UPS	32,480
THINKCENTRE AIO LENOVO V310Z	23,780
THINKCENTRE AIO LENOVO V310Z	23,780
THINKCENTRE AIO LENOVO V310Z	23,780
COMPUTADORA PORTÁTIL DELL INSPIRON	20,444
COMPUTADORA PORTÁTIL DELL INSPIRON	20,444
COMPUTADORA PORTÁTIL DELL INSPIRON	20,444
SCANNER EPSON WORKFORCE DS-860	19,140
SCANNER EPSON WORKFORCE DS-860	19,140
MULTIFUNCIONAL HP LASERJET PRO	7,192
KIT DE CREDENCIALIZACION Y IMPRESORA DE TARJETAS ZEBRA ZXP3	36,888
VIDEOPROYECTOR BENQ MS-550 WUXGA, 3600 LUMENES	10,092
LIBRERO DE PISO ABIERTO MEDIDA DE 35 DE FONDO X 90 DE FRENTE X 2.20 DE ALTO	4,872

LIBRERO DE PISO ABIERTO MEDIDA DE 35 DE FONDO X 90 DE FRENTE X 2.20 DE ALTO	4,872
LIBRERO DE PISO ABIERTO MEDIDA DE 35 DE FONDO X 90 DE FRENTE X 2.20 DE ALTO	4,872
MODULO PENINSULAR DE 1.70 X 70 CON LATERAL DE 90 X 50 CON PEDESTAL	4,756
LIBRERO DE SOBREPONER CON 4 PUERTAS ABATIBLES DE 1.60 X 90 DE ALTURA.	3,480
MODULO PENINSULAR DE 1.50 X 60 CON LATERAL DE 90X50 CON PEDESTAL DE 2 CAJONES PAPELEROS	4,466
MODULO PENINSULAR DE 1.50 X 60 CON LATERAL DE 90X50 CON PEDESTAL DE 2 CAJONES PAPELEROS	4,466
MODULO PENINSULAR DE 1.50X60 CON LATERAL DE 90X50 CON PEDESTAL	4,466
LIBRERO DE SOBREPONER DE 1.50X90 CON PUERTA FLIPPER Y ENTREPAÑO ABIERTO EN MELAMINA CON CANTOS DE PVC	3,712
MODULO PENINSULAR DE 1.70X70 CON LATERAL DE 90X50 CON PEDESTAL DE 2 CAJONES PAPELEROS Y CAJÓN DE ARCHIVO EN MELAMINA	4,756
MODULO PENINSULAR DE 1.50X60 CON LATERAL DE 90X50 CON PEDESTAL DE 2 CAJONES PAPELEROS Y CAJÓN DE ARCHIVO EN MELAMINA CON CANTOS DE PVC	4,466
LIBRERO DE PISO CON PUERTAS INFERIORES Y ESPACIOS SUPERIORES ABIERTOS, DE 80X40X1.80	4,872
MODULO PENINSULAR DE 1.50 X 60 CON LATERAL DE 90X50 CON PEDESTAL DE 2 CAJONES PAPELEROS Y CAJÓN DE ARCHIVO EN MELAMINA CON CANTOS DE PVC	4,466
MODULO PENINSULAR DE 1.50 X 60 CON LATERAL DE 90X50 CON PEDESTAL DE 2 CAJONES PAPELEROS Y CAJÓN DE ARCHIVO EN MELAMINA CON CANTOS DE PVC	4,466
MODULO PARA CAFETERA, HORNO Y GUARDAR MATERIAL DE CAFÉ, DE 75X50X90 CON 2 PUERTAS, 2 ESPACIOS INTERNOS EN MELAMINA CON CANTOS DE PVC	3,248
LIBRERO DE PISO CON PUERTAS COMPLETAS, DE 80X40X1.80, EN MELAMINA CON CANTOS DE PVC	5,336
MODULO PENINSULAR DE 1.70X70 CON LATERAL DE 90X50 CON PEDESTAL DE 2 CAJONES PAPELEROS Y CAJÓN DE ARCHIVO EN MELAMINA	4,756
MODULO PENINSULAR DE 1.50X60 CON LATERAL DE 90X50 CON PEDESTAL DE 2 CAJONES PAPELEROS Y CAJÓN DE ARCHIVO EN MELAMINA CON CANTOS DE PVC	4,466
LIBRERO DE PISO CON PUERTAS INFERIORES Y ESPACIOS SUPERIORES ABIERTOS DE 80X40X1.80	4,988
LIBRERO DE PISO CON PUERTAS COMPLETAS DE 1.02X40X1.90 , CUENTA CON MODULO SUPERIOR CON PUERTAS Y REPISAS DE 1.02X40X87 EN CHAPA DE MADERA	18,560
LIBRERO DE PISO CON PUERTAS COMPLETAS DE 1.02X40X1.90 , CUENTA CON MODULO SUPERIOR CON PUERTAS Y REPISAS DE 1.02X40X87 EN CHAPA DE MADERA	18,560
PODADORA C/MOTOR A GASOLINA MARCA TRUPER	6,350
<b>Total</b>	<b>386,856</b>

**Bajas:**

Código	Descripción del Bien	Valor en Libros
541	TORNADO 2012	179,900
541	CHRYSLER 200 SEDAN 2012	285,900
	<b>Total</b>	<b>465,800</b>

**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 julio al 30 de septiembre de 2018	Del 01 de julio al 30 de septiembre de 2017
Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios.	7,300,486	-10,558,424
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo		
Depreciación	134,204	85,077
Amortización		
Incrementos en las provisiones	49,114,359	46,400,667
Incremento en inversiones producido por revaluación		
Ganancia/pérdida en venta de propiedad, planta y equipo		
Incremento por cuentas por cobrar	136,629,643	274,030,798
Partidas extraordinarias		

**IV) CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASÍ COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES**
**EA 4 - Conciliación de los Montos Presupuestarios y Contables**
**Trimestral**

Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables		
Del 01 de julio al 30 de septiembre de 2018		
(Cifras en pesos)		
<b>1. Ingresos Presupuestarios</b>		<b>618,091,799</b>
<b>2. Más ingresos contables no presupuestarios</b>		<b>125,000</b>
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	125,000	
Otros ingresos contables no presupuestarios	0	
<b>3. Menos ingresos presupuestarios no contables</b>		<b>464,900</b>
Productos de capital	464,900	
Aprovechamientos capital	0	
Ingresos derivados de financiamientos	0	
Otros Ingresos presupuestarios no contables	0	
<b>4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)</b>		<b>617,751,899</b>

2

<b>Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables</b>		
<b>Del 01 de julio al 30 de septiembre de 2018</b>		
<b>(Cifras en pesos)</b>		
<b>1. Total de egresos (presupuestarios)</b>		<b>610,580,665</b>
<b>2. Menos egresos presupuestarios no contables</b>		<b>129,252</b>
Mobiliario y equipo de administración	122,902	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	0	
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	0	
Vehículos y equipo de transporte	0	
Equipo de defensa y seguridad	0	
Maquinaria, otros equipos y herramientas	6,350	
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		
<b>3. Más Gasto Contables No Presupuestales</b>		<b>134,203</b>
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	134,203	
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	0	
Otros Gastos Contables No Presupuestales		
<b>4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)</b>		<b>610,585,616</b>

### Acumulada

Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables		
Del 01 de enero al 30 de septiembre de 2018		
(Cifras en pesos)		
<b>1. Ingresos Presupuestarios</b>		<b>1,729,809,472</b>
<b>2. Más ingresos contables no presupuestarios</b>		<b>127,366</b>
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	127,366	
Otros ingresos contables no presupuestarios	0	
<b>3. Menos ingresos presupuestarios no contables</b>		<b>464,900</b>
Productos de capital	464,900	
Aprovechamientos capital	0	
Ingresos derivados de financiamientos	0	
Otros Ingresos presupuestarios no contables	0	
<b>4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)</b>		<b>1,729,471,939</b>

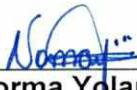
Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables		
Del 01 de enero al 30 de septiembre de 2018		
(Cifras en pesos)		
<b>1. Total de egresos (presupuestarios)</b>		<b>1,714,881,537</b>
<b>2. Menos egresos presupuestarios no contables</b>		<b>386,856</b>
Mobiliario y equipo de administración	380,506	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	0	
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	0	
Vehículos y equipo de transporte	0	
Equipo de defensa y seguridad	0	
Maquinaria, otros equipos y herramientas	6,350	
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		
<b>3. Más Gasto Contables No Presupuestales</b>		<b>578,429</b>
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	578,429	
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	0	
Otros Gastos Contables No Presupuestales		
<b>4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)</b>		<b>1,715,073,112</b>

Con fundamento en el inciso c) numeral 17 del capítulo VII del Manual de Contabilidad Gubernamental, emitimos la siguiente declaración:

*“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 que afectarán sensiblemente los estados financieros de esta entidad.

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

  
**Lic. Katy Villarreal Saucedo**  
 Directora General