

GOBIERNO DEL ESTADO DE COAHUILA DE ZARAGOZA

SECRETARIA DE FINANZAS

Notas a los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2018

NOTAS DE DESGLOSE

I) Notas al Estado de Situación Financiera

Activo

1.- Efectivo y Equivalentes

El efectivo y equivalentes está representado por el disponible en los fondos fijos, cuentas bancarias e inversiones temporales a plazo menor de tres meses. Su composición al 31 de diciembre de 2018 se muestra a continuación:

ESF 01

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	MONTO	TIPO
1114	Inversiones Temporales	113,441,904	M.N.
1115	Fondos con Afectación específica	20,000,000	M.N.
1121	Inversiones Financieras C.P.	-	M.N.
1211	Inversiones Financieras L.P.	-	M.N.
SUMA		133,441,904	

1115.- Corresponde al Fondo para cubrir los Certificados de Promoción Fiscal aplicados a los contribuyentes.

2.-Contribuciones por recuperar

ESF 02

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	Total	2018	2017
1122	Cuentas por Cobrar	419,710,072	205,346,420	214,363,652
1124	Ingresos por Recuperar	-	-	-
SUMA		419,710,072	205,346,420	214,363,652

Por tipo de contribución se informará el monto que se encuentre pendiente de cobro y por recuperar de hasta cinco ejercicios anteriores, asimismo se deberán considerar los montos sujetos a algún tipo de juicio con una antigüedad mayor a la señalada y la factibilidad de cobro.

1124.- No aplica. Los adeudos de los contribuyentes se reconocen como ingreso cuando se reciben efectivamente.

3.- Contribuciones por recuperar corto plazo

ESF 03

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	MONTO	90 DIAS	180 DIAS	365 DIAS	+ 365 DIAS
1123	Deudores Diversos	414,871,087	37,374,549	25,137,447	341,980,902.98	10,378,188
1125	Deudores por anticipos de la tesorería a corto plazo	-	-	-	-	-
1131	Anticipo a proveedores por adquisición de bienes y prestación de servicios a corto plazo	16,327,113	16,327,113	-	-	-
1132	Anticipo a proveedores por adquisición de bienes inmuebles y muebles a corto plazo	-	-	-	-	-
1133	Anticipo a proveedores por adquisición de bienes intangibles a corto plazo	-	-	-	-	-
1134	Anticipo a contratistas por obras públicas a corto plazo	-	-	-	-	-
1139	Otros derechos a recibir bienes o servicios a corto plazo	-	-	-	-	-
SUMA		431,198,199.83	53,701,661.74	25,137,447.11	341,980,902.98	10,378,188.00

Corresponden a saldos de cuentas por comprobar y recuperar. Los Pagos anticipados por Bienes y Servicios no exceden los 90 días y se amortizarán en el año vigente.

4.- Inventario

ESF 04

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	MONTO	TIPO
1140	Inventarios	-	
1141	Inventario de mercancías para venta	-	
1142	Inventario de mercancías terminadas	-	
1143	Inventario de mercancías en proceso de elaboración	-	
1144	Inventario de materias primas, materiales y suministros para producción	-	
1145	Bienes en tránsito	-	
SUMA		-	

No se cuenta con inventarios para venta o para la elaboración de productos.

5.- Almacén.-

ESF 05

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	MONTO	TIPO
1151	Almacén de materiales y suministros de consumo	2,621,228	M.N.
SUMA		2,621,228	

Sistema de costeo-Método de valuación-Convenciencia de aplicación

1151.- Almacén Corresponde a los artículos de consumo que se adquieren para las dependencias y se aplican al gasto conforme se suministran con las requisiciones respectivas. Su valuación es a costo histórico o valor original, método PEPS.

6.- Fideicomisos, mandatos y contratos análogos.- Fideicomisos sin estructura orgánica de administración, garantía y fuente de pago.

ESF 06

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	MONTO	TIPO	CARACTERISTICA
1213	Fideicomisos, mandatos y contratos análogos		M.N.	
	FID. DE ACCIDENTES ESCOLARES DEL GOB DEL EDO.COAH.	560,280		
	FIDEICOMISO 1163 INVEX	27,239,895		
	FONDO MIXTO (CONACYT)	32,669,084		
	BRT CORREDOR TRONCAL DE LA LAGUNA	- 20,108,790		
	FIDEICOMISO IRREVOCABLE DE INVER Y ADM FINANCIAMIENTO A LA VIVIENDA MAGISTERIO	24,707,890		
	FID. CULTURA FOMENTO A LA LECTURA	718,198		
	FID CULTURA PARA LA CULTURA Y LAS ARTES	1,443,529		
	FID. CULTURA DESARROLLO CULTURAL JUVENTUD	172,351		
	FID CULTURA ATN A PUBLICOS ESPECIFICOS	171,466		
	FIDEICOMISO DESARROLLO CULTURAL INFANTIL DE COAHUILA	80,083		
	FIDEICOMISO DESARROLLO CULTURAL MUNICIPAL DE COAHUILA	6,153,903		
	BANOBRAS SNC FID 2193 FONDO METROP. MONCLOVA	6,886,059		
	BANOBRAS SNC FID 2192 FONDO METRO P. NEGRAS	1,221,983		
	DEL CORREDOR ECONOMICO DEL NORTE	1,160,000		
	FID BANOTE NO 745550 BNT MTY (PARQUE SOLAR COAHUILA SAPI.C.V.)	7,227		
	INTERACCIONES FOFAEC FIDEICOMISO 8278	1,000,000		
	BANOBRAS SNC FID 2131 FONDO METROP. REG LAGUNA	13,729,477		
	BANOBRAS SNC FID 2172 FONDO METROP. SALTILLO	11,711,536		
	BANOBRAS SNC F2233 IMPL SISTEMA JUSTICIA PENAL	30,141,900		
	BANOBRAS SNC FID 2246 BRT CORREDOR TRONCAL DE LA LAGUNA	23,014,291		
SUMA		162,680,361		

7.- Participaciones y aportaciones de capital

ESF 07

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	MONTO	CUENTA	TIPO
1214	Participaciones y aportaciones de capital	25,150,000		

8.- Bienes Muebles e Inmuebles.-

ESF 08

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	MONTO	DEP. GASTO	DEP. ACUM	METODO	TASAS	CRITERIO	CARACTERISTICAS
123	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso							
1231	Terrenos	25,138,901,495	-	-				
1232	Viviendas	-	-	-				
1233	Edificios no habitacionales	9,987,661,905	-	-				
1234	Infraestructura	44,205,493	-	-				
1235	Construcciones en proceso en bienes de dominio público	-	-	-				
1236	Construcciones en proceso en bienes propios	1,146,734,808	-	-				
1239	Otros bienes inmuebles	-	-	-				
124	Bienes Muebles							
1241	Mobiliario y equipo de administración	571,104,489	-	90,568,546.46		10		
1242	Mobiliario y equipo educacional y recreativo	120,952,139	-	34,039,656.20		20		
1243	Equipo e instrumental médico y de laboratorio	60,160,854	-	15,128,047.09		20		
1244	Vehículos y equipo de transporte	1,141,758,917	-	183,568,276.08		20		
1245	Equipo de defensa y seguridad	90,230,700	-	31,231,696.21		20		
1246	Maquinaria, otros equipos y herramientas	393,302,159	-	43,764,037.08		10		
1247	Colecciones, obras de arte y objetos valiosos	6,071,060	-	-				
1248	Activos biológicos	-	-	-				
SUMA		38,701,084,017	-	398,300,259				

9.- Intangibles y diferidos

ESF 09

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	MONTO	AMORT. GASTO	AMORT. ACUM	METODO	TASAS	CRITERIO	CARACTERISTICAS
1250	Intangibles							
1251	Software	223,126,317	-	5,621,045		5		
1252	Patentes, marcas y derechos	-	-	-				
1253	Concesiones y franquicias	-	-	-				
1254	Licencias	80,986,043	-	3,330,066		5		
1259	Otros activos intangibles	-	-	-				
1270	Diferidos							
1271	Estudios, formulación y evaluación de proyectos	-	-	-				
1272	Derechos sobre bienes en régimen de arrendamiento financiero	-	-	-				
1273	Gastos pagados por adelantado a largo plazo	-	-	-				
1274	Anticipos a largo plazo	-	-	-				
1275	Beneficios al retiro de empleados pagados por adelantado	-	-	-				
1279	Otros activos diferidos	-	-	-				
SUMA		304,112,360	-	8,951,110				

10.- Estimaciones y Deterioros

ESF 10

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	MONTO	CRITERIO
1161	Estimaciones para cuentas incobrables por derechos a recibir efectivo o equivalentes	-	
1162	Estimación por deterioro de inventarios	-	
SUMA		-	

11.- Otros Activos

ESF 11

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	MONTO	CARACTERISTICA
1290	Otros activos no circulantes		
1291	Bienes en concesión	-	
1292	Bienes en arrendamiento financiero	-	
1293	Bienes en comodato	-	
SUMA		-	

12.- Cuentas y Documentos por pagar

ESF 12

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	MONTO	90 DIAS	180 DIAS	365 DIAS	+ 365 DIAS	FACTIBILIDAD DEL PAGO
2110	Cuentas por pagar a corto plazo						
2111	Servicios personales por pagar a corto plazo	38,510,168	38,510,168	-	-	-	-
2112	Proveedores por pagar a corto plazo	1,001,027,148	716,347,854	6,872,891	113,193,692	164,612,711	-
2113	Contratistas por obras públicas por pagar a corto plazo	988,566,490	151,142,081	508,341,259	64,389,863	566,977,448	-
2114	Participaciones y aportaciones por pagar a corto plazo	222,359,992	222,359,992	-	-	-	-
2115	Transferencias otorgadas por pagar a corto plazo	231,266,918	231,266,918	-	-	-	-
2116	Intereses, comisiones y otros gastos de la deuda pública por pagar a corto plazo	393	-	-	-	-	-
2117	Retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo	297,269,776	44,062,084	137,153,055	116,054,637	-	-
2118	Devoluciones de la ley de ingresos por pagar a corto plazo	192,829	192,829	-	-	-	-
2119	Otras cuentas por pagar a corto plazo	1,164,878,590	357,125,494	157,898,462	228,797,489	421,057,146	-
212	Documentos por pagar a corto plazo	-	-	-	-	-	-
2121	Documentos comerciales por pagar a corto plazo	-	-	-	-	-	-
2122	Documentos con contratistas por obras públicas por pagar a corto plazo	-	-	-	-	-	-
2129	Otros documentos por pagar a corto plazo	-	-	-	-	-	-
SUMA		3,944,072,304	1,458,723,258	810,265,666	522,435,681	1,152,647,305	97
CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	MONTO	90 DIAS	180 DIAS	365 DIAS	+ 365 DIAS	FACTIBILIDAD DEL PAGO
213	Cuentas por pagar						
2131	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública Interna:	596,834,518	596,834,518	-	-	-	-
SUMA		596,834,518	596,834,518	-	-	-	100

13.- Fondos y Bienes de Terceros

ESF 13

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	MONTO	NATURALEZA	CARACTERÍSTICA
2110	Cuentas por pagar			
2160	Fondos y bienes de terceros en garantía y/o administración a corto plazo			
2161	Fondos en garantía a corto plazo	-		
2162	Fondos en administración a corto plazo	-		
2163	Fondos contingentes a corto plazo	-		
2164	Fondos de fideicomisos, mandatos y contratos análogos a corto plazo	-		
2165	Otros fondos de terceros en garantía y/o administración a corto plazo	-		
2166	Valores y bienes en garantía a corto plazo	-		
2250	Fondos y bienes de terceros en garantía y/o en administración a largo plazo			
2251	Fondos en garantía a largo plazo	-		
2252	Fondos en administración a largo plazo	-		
2253	Fondos contingentes a largo plazo	-		
2254	Fondos de fideicomisos, mandatos y contratos análogos a largo plazo	-		
2255	Otros fondos de terceros en garantía y/o administración a largo plazo	-		
2256	Valores y bienes en garantía a largo plazo	-		
SUMA		-	-	-

14.-Otros Pasivos Diferidos a Corto Plazo

ESF 14

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	MONTO	NATURALEZA	CARACTERÍSTICA
2159	Otros pasivos diferidos a corto plazo	-		
2199	Otros Pasivos	-		
2240	Pasivos diferidos a largo plazo			
2241	Créditos diferidos a largo plazo	-		
2242	Intereses cobrados por adelantado a largo plazo	-		
2249	Otros pasivos diferidos a largo plazo	-		
SUMA		-	-	-

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

1.- Ingresos

EA-01 INGRESOS ACUMULATIVA		
CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	MONTO
4100	INGRESOS DE GESTIÓN	
4110	Impuestos	
4111	Impuesto sobre los ingresos	40,995,425
4112	Impuestos sobre el patrimonio	37,161,805
4113	Impuesto sobre la producción, el consumo y las transacciones	1,304,073,507
4114	Impuestos al comercio exterior	48,457
4115	Impuestos sobre nóminas y asimilables	2,150,282,411
4116	Impuestos ecológicos	15,591,037
4117	Accesorios de impuestos	-
4119	Otros impuestos	1,474,726
4120	Cuotas y aportaciones de seguridad social	
4121	Aportaciones para fondos de vivienda	-
4122	Cuotas para el seguro social	-
4123	Cuotas de ahorro para el retiro	-
4124	Accesorios de cuotas y aportaciones de seguridad social	-
4129	Otras cuotas y aportaciones para la seguridad social	-
4130	Contribuciones de mejoras	
4131	Contribución de mejoras por obras públicas	668,946,902
4140	Derechos	
4141	Derechos por el uso, goce, aprovechamiento o explotación de bienes de dominio público	1,937,104
4142	Derechos a los hidrocarburos	-
4143	Derechos por prestación de servicios	2,880,513,426
4144	Accesorios de derechos	-
4149	Otros derechos	-
4150	Productos de tipo corriente	
4151	Productos derivados del uso y aprovechamiento de bienes no sujetos a régimen de dominio público	180,426,112
4152	Enajenación de bienes muebles no sujetos a ser inventariados	-
4153	Accesorios de productos	7,691,102
4159	Otros productos que generan ingresos corrientes	-
4160	Aprovechamientos de tipo corriente	
4161	Incentivos derivados de la colaboración fiscal	352,807,266
4162	Multas	-
4163	Indemnizaciones	-
4164	Reintegros	-
4165	Aprovechamientos provenientes de obras públicas	-
4166	Aprovechamientos por participaciones derivadas de la aplicación de leyes	-
4167	Aprovechamientos por aportaciones y cooperaciones	-
4168	Accesorios de aprovechamientos	-
4169	Otros aprovechamientos	-
4170	Ingresos por venta de bienes y servicios	
4171	Ingresos por venta de mercancías	-
4172	Ingresos por venta de bienes y servicios producidos en establecimientos del gobierno	-
4173	Ingresos por venta de bienes y servicios de organismos descentralizados	-
4174	Ingresos de operación de entidades paraestatales empresariales no financieras	-
4190	Ingresos no comprendidas en las fracciones de la ley de ingresos causadas en ejercicios fiscales anteriores pendientes de liquidación o pago	-
4191	Impuestos no comprendidas en las fracciones de la ley de ingresos causadas en ejercicios fiscales anteriores pendientes de liquidación o pago	-
4192	Contribuciones de mejoras, derechos, productos y aprovechamientos no comprendidas en las fracciones de la ley de ingresos causadas en ejercicios fiscales anteriores pendientes de liquidación o pago	-
4200	PARTICIPACIONES, APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	
4210	Participaciones y aportaciones	
4211	Participaciones	19,061,596,404
4212	Aportaciones	16,486,169,107
4213	Convenios	9,795,383,695
4220	Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas	
4221	Transferencias internas y asignaciones del sector público	-
4222	Transferencias del resto del sector público	-
4223	Subsidios y subvenciones	-
4224	Ayudas sociales	-
4225	Pensiones y jubilaciones	-
4226	Transferencias del Exterior	206,370,783
Suma		53,191,469,270

Otros Ingresos

EA-02 OTROS INGRESOS ACUMULATIVA			
CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	MONTO	NATURALEZA
4310	Ingresos financieros		
4311	Intereses ganados de valores, créditos, bonos y otros	-	Acreedora
4319	Otros ingresos financieros	-	Acreedora
4320	Incremento por variación de inventarios		
4321	Incremento por variación de inventarios de mercancías para venta	-	Acreedora
4322	Incremento por variación de inventarios de mercancías terminadas	-	Acreedora
4323	Incremento por variación de inventarios de mercancías en proceso de elaboración	-	Acreedora
4324	Incremento por variación de inventarios de materias primas, materiales y suministros para producción	-	Acreedora
4325	Incremento por variación de almacén de materias primas, materiales y suministros de consumo	-	Acreedora
4330	Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia		
4331	Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	-	Acreedora
4340	Disminución del exceso de provisiones		
4341	Disminución del exceso de provisiones	-	Acreedora
4390	Otros ingresos		
4391	Otros ingresos de ejercicios anteriores	185,126,081	Acreedora
4392	Bonificaciones y descuentos obtenidos	-	Acreedora
4393	Diferencias por tipo de cambio a favor en efectivo y equivalentes	-	Acreedora
4394	Diferencias de cotización a favor en valores negociables	-	Acreedora
4395	Resultado por posición monetaria	-	Acreedora
4396	Utilidades por participación patrimonial	-	Acreedora
4397	Otros Ingresos por Venta de Activo Fijo	-	Acreedora
4399	Otros ingresos y beneficios varios	122,452	Acreedora
Suma		185,248,534	

2.- Egresos

EA-03 GASTOS ACUMULATIVA			
CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	MONTO	%
5100	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO		
5110	Servicios personales		
5111	Remuneraciones al personal de carácter permanente	6,630,725,237	12.95%
5112	Remuneraciones al personal de carácter transitorio	215,121,014	0.42%
5113	Remuneraciones adicionales y especiales	4,977,680,786	9.72%
5114	Seguridad social	3,609,473,661	7.05%
5115	Otras prestaciones sociales y económicas	1,634,448,808	3.19%
5116	Previsiones	522,108,053	1.02%
5120	Materiales y suministros		
5121	Materiales de administración, emisión de documentos y artículos oficiales	368,508,541	0.72%
5122	Alimentos y utensilios	104,534,087	0.20%
5123	Materias primas y materiales de producción y comercialización	6,839,683	0.01%
5124	Materiales y artículos de construcción y de reparación	128,850,055	0.25%
5125	Productos químicos, farmacéuticos y de laboratorio	14,209,562	0.03%
5126	Combustibles, lubricantes y aditivos	196,907,045	0.38%
5127	Vestuario, blancos, prendas de protección y artículos deportivos	33,114,249	0.06%
5128	Materiales y suministros para seguridad	1,785,583	0.00%
5129	Herramientas, refacciones y accesorios menores	5,039,627	0.01%
5130	Servicios generales		
5131	Servicios básicos	325,035,738	0.63%
5132	Servicios de arrendamiento	235,158,005	0.46%
5133	Servicios profesionales, científicos y técnicos y otros servicios	753,795,946	1.47%
5134	Servicios financieros, bancarios y comerciales	134,280,113	0.26%
5135	Servicios de instalación, reparación, mantenimiento y conservación	393,906,583	0.77%
5136	Servicios de comunicación social y publicidad	733,293,094	1.43%
5137	Servicios de traslado y viáticos	63,483,357	0.12%
5138	Servicios oficiales	162,545,471	0.32%
5139	Otros servicios generales	267,744,490	0.52%

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	MONTO	%
5200	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS		
5210	Transferencias internas y asignaciones al sector público		
5211	Asignaciones al Sector Público	9,418,546,128	18.40%
5212	Transferencias Internas al Sector Público	312,786,596	0.61%
5220	Transferencias al resto del sector público		
5221	Transferencias a Entidades Paraestatales	-	0.00%
5222	Transferencias a Entidades Federativas	9,668,284	0.02%
5230	Subsidios y subvenciones		
5231	Subsidios	2,353,810,442	4.60%
5232	Subvenciones	-	0.00%
5240	Ayudas sociales		
5241	Ayudas sociales a personas	1,295,171,036	2.53%
5242	Becas	9,869,268	0.02%
5243	Ayudas sociales a instituciones	601,314,240	1.17%
5244	Ayudas sociales por desastres naturales y otros siniestros	4,420,898	0.01%
5250	Pensiones y jubilaciones		
5251	Pensiones	37,855,277	0.07%
5252	Jubilaciones	-	0.00%
5259	Otras pensiones y jubilaciones	-	0.00%
5260	Transferencias a fideicomisos, mandatos y contratos análogos		
5261	Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos al Gobierno	-	0.00%
5262	Transferencias a fideicomisos, mandatos y contratos análogos a entidades paraestatales	302,211,092	0.59%
5270	Transferencias a la seguridad social		
5271	Transferencias por obligaciones de ley	-	0.00%
5280	Donativos		
5281	Donativos a instituciones sin fines de lucro	-	0.00%
5282	Donativos a entidades federativas y municipios	-	0.00%
5283	Donativos a fideicomisos, mandatos y contratos análogos privados	-	0.00%
5284	Donativos a fideicomisos, mandatos y contratos análogos estatales	-	0.00%
5285	Donativos internacionales	-	0.00%
5290	Transferencias al exterior		
5291	Transferencias al exterior a gobiernos extranjeros y organismos internacionales	-	0.00%
5292	Transferencias al sector privado externo	37,117,812	0.07%
5300	PARTICIPACIONES Y APORTACIONES		
5310	Participaciones		
5311	Participaciones de la federación a entidades federativas y municipios		
5312	Participaciones de las entidades federativas a los municipios	3,299,750,761	6.44%
5320	Aportaciones	709,584,064	1.39%
5321	Aportaciones de la federación a entidades federativas y municipios		
5322	Aportaciones de las entidades federativas a los municipios	2,866,626,140	5.60%
5330	Convenios	7,484,999	0.01%
5331	Convenios de reasignación	-	0.00%
5332	Convenios de descentralización y otros	284,340,574	0.56%
5400	INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA		
5410	Intereses de la deuda pública		
5411	Intereses de la deuda pública interna	3,558,240,022	6.95%
5412	Intereses de la deuda pública externa	-	0.00%
5420	Comisiones de la deuda pública		
5421	Comisiones de la deuda pública interna	-	0.00%
5422	Comisiones de la deuda pública externa	-	0.00%
5430	Gastos de la deuda pública		
5431	Gastos de la deuda pública interna		
5432	Gastos de la deuda pública externa	45,052,297	0.09%
5440	Costo por coberturas	-	0.00%
5441	Costo por coberturas		
5450	Apoyos financieros	134,210,183	0.26%
5451	Apoyos Financieros a Intermediarios	-	0.00%
5452	Apoyo Financieros a Ahorradores y Deudores del Sistema Financiero Nacional	-	0.00%
5500	OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS		
5510	Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones		
5511	Estimaciones por pérdida o deterioro de activos circulantes	-	0.00%
5512	Estimaciones por pérdida o deterioro de activos no circulantes	-	0.00%
5513	Depreciación de bienes inmuebles	-	0.00%
5514	Depreciación de infraestructura	-	0.00%
5515	Depreciación de bienes muebles	215,889,388	0.42%
5516	Deterioro de los activos biológicos	-	0.00%
5517	Amortización de activos intangibles	7,669,363	0.01%
5518	Disminución de Bienes por pérdida, obsolescencia y deterioro	137,696,009	0.27%
5520	Provisiones		
5521	Provisiones de pasivos a corto plazo	-	0.00%
5522	Provisiones de pasivos a largo plazo	-	0.00%
5530	Disminución de inventarios		
5531	Disminución de inventarios de mercancías para venta	-	0.00%
5532	Disminución de inventarios de mercancías terminadas	-	0.00%
5533	Disminución de inventarios de mercancías en proceso de elaboración	-	0.00%
5534	Disminución de inventarios de materias primas, materiales y suministros para producción	-	0.00%
5535	Disminución de almacén de materiales y suministros de consumo	-	0.00%
5540	Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia		
5541	Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	-	0.00%
5550	Aumento por insuficiencia de provisiones		
5551	Aumento por insuficiencia de provisiones	-	0.00%
5590	Otros gastos		
5591	Gastos de ejercicios anteriores	-	0.00%
5592	Pérdidas por responsabilidades	-	0.00%
5593	Bonificaciones y descuentos otorgados	-	0.00%
5594	Diferencias por tipo de cambio negativas en efectivo y equivalentes	-	0.00%
5595	Diferencias de cotizaciones negativas en valores negociables	-	0.00%
5596	Resultado por posición monetaria	-	0.00%
5597	Pérdidas por participación patrimonial	-	0.00%
5599	Otros gastos varios	1,233,379	0.00%
5600	INVERSIÓN PÚBLICA		
5610	Inversión pública no capitalizable	4,032,396,479	7.88%
5611	Construcción en bienes no capitalizable		
Suma		51,201,533,515	100%

III NOTAS AL ESTADO DE VARIACIONES EN LA HACIENDA PÚBLICA

1.- Patrimonio Contribuido

EVPH-01 PATRIMONIO CONTRIBUIDO

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	MONTO	TIPO	NATURALEZA
311	Aportaciones	18,424,369,779	M.N.	Acreedora
312	Donaciones	1,276,015	M.N.	Acreedora
313	Actualización	-	M.N.	Acreedora
Suma		18,425,645,794		

2.- Patrimonio Generado

EVPH-02 PATRIMONIO GENERADO

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	MONTO	PROCEDENCIA
3210	Resultado del Ejercicio	- 36,806,238,741	
3220	Resultado del Ejercicio Anterior	- 36,806,238,741	
3230	Revaluaciones	17,854,919,234	
3231	Revalúo de bienes inmuebles	17,854,919,234	
3232	Revalúo de bienes muebles	-	
3233	Revalúo de bienes intangibles	-	
3239	Otros revalúos	-	
3240	Reservas	- 614,687,585	
3241	Reservas de patrimonio	-	
3242	Reservas territoriales	-	
3243	Reservas por contingencias	-	
3250	Rectificaciones de resultados de ejercicios anteriores	- 614,687,585	
3251	Cambios en políticas contables	-	
3252	Cambios por errores contables	-	
Suma		- 19,566,007,092	

IV NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

1.- Saldos al 31 de diciembre de 2018

EFE 01		al 31 de diciembre 2018	al 31 de diciembre de 2017
CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA		
1111	Efectivo	80,000	90,000
1112	Bancos/Tesorería	1,361,066,540	196,790,321
1113	Bancos/Dependencias y otros	81,825,978	36,082,715
1114	Inversiones Temporales(3 meses)	113,441,904	305,710,730
1115	Fondos Afectación Específica	20,000,000	20,000,000
1116	Depósitos de Fondos de Terceros	846,250,992	448,864,359
1119	Otros Efectivos y Equivalentes	-	
Suma	Total	2,422,665,414	1,007,538,125

2.- Adquisición de Bienes muebles e inmuebles

EFE-02 ADQ. BIENES MUEBLES E INMUEBLES

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	MONTO	SUBSIDIO
1230	Inmuebles		
1231	Terrenos	-	
1232	Viviendas	-	
1233	Edificios no habitacionales	-	
1234	Infraestructura	- 23,798,353	
1235	Construcciones en proceso en bienes de dominio público	-	
1236	Construcciones en proceso en bienes propios	163,733,828	
1239	Otros bienes inmuebles	-	
1240	Muebles		
1241	Mobiliario y equipo de administración	- 21,154,966	
1242	Mobiliario y equipo educacional y recreativo	815,883	
1243	Equipo e instrumental médico y de laboratorio	- 303,452	
1244	Vehículos y equipo de transporte	201,436,277	
1245	Equipo de defensa y seguridad	3,753,025	
1246	Maquinaria, otros equipos y herramientas	23,780,139	
1247	Colecciones, obras de arte y objetos valiosos	1,675,350	
1248	Activos biológicos	-	
1250	Intangibles		
1251	Software	218,805,439	
1252	Patentes, marcas y derechos	-	
1253	Concesiones y franquicias	-	
1254	Licencias	65,956,373	
1259	Otros activos intangibles	-	
Suma	Total	634,699,543	

3.- Conciliación de los flujos de efectivo de las actividades de operación

EFE 3

Conciliación de los Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación

	al 31 de diciembre 2018	al 31 de diciembre 2017
Ahorro /Desahorro antes de rubros extraordinarios	2,537,672,426	- 1,990,834,887
Más:		
Movimientos de partidas o rubros que no afectan el efectivo (Depreciación y amortización)	362,488,138	245,484,659
Aumento de pasivo circulante	0	1,758,829,078
Disminuciones de activo circulante	0	1,270,972,283
Menos:		
Abono al ahorro/des que no representen ingresos de efectivo		
Incrementos en las provisiones		
• Incremento en inversiones producido por revaluación		
Ganancia /pérdida en venta de propiedad, planta y equipo		
Incremento en activos circulantes (inventarios)	0	0
Incremento en cuentas por cobrar	12,260,673	0
Disminuciones de pasivo circulante	677,536,536	0
Partidas extraordinarias		0
Total flujo neto de las actividades operacionales	2,210,363,356	1,284,451,133

EA 4 Acumulativa

1.Ingresos Presupuestarios		53,926,717,803
2.Más Ingresos contables no presupuestarios		0
Incremento por variación de inventarios	0	
Disminución de exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0	
Disminución del exceso de provisiones	0	
Otros ingresos y beneficios varios	0	
Otros ingresos contables no presupuestarios		0
3.-Menos ingresos presupuestarios no contables		0
Productos de capital	0	
Aprovechamientos de capital	0	
Ingresos derivados de financiamientos		
Otros ingresos presupuestarios no contables		0
4. Ingresos Contables (4=1+2-3)		53,926,717,803

Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y Contables

1.- Total de Egresos (presupuestarios)		53,915,119,013
2 Menos egresos presupuestarios no contables		3,076,073,636
Mobiliario y equipo de administración	25,663,770	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	455,063	
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	0	
Vehículos y equipo de transporte	278,601,545	
Equipo de defensa y seguridad	3,746,525	
Maquinaria, otros equipos y herramientas	16,382,310	
Activos biológicos	900	
Bienes inmuebles	0	
Activos intangibles	299,327,986	
Obra pública en bienes propios	175,756,778	
Acciones y participaciones de capital	0	
Compra de títulos y valores	0	
Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros	652,985,928	
Provisiones para contingencias y otras	0	
Amortización de la deuda pública	1,224,167,712	
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores	398,985,118	
Otros Egresos Presupuestales No Contables	0	
Subejercicio del periodo		
3.-Más gastos contables no presupuestales		362,488,138
Estimaciones, depreciaciones, deterioros,	361,254,759	
Provisiones	0	
Disminución de Inventarios	0	
Aumento por insuficiencia de provisiones	0	
Otros Gastos	1,233,379	
Otros Gastos Contables No Presupuestales		0
4.- Total de Gasto Contable (4=1-2+3)		51,201,533,515

NOTAS DE MEMORIA (Cuentas de Orden) Contables y Presupuestales

Al 31 de diciembre de 2018 se encuentran registradas en cuentas de orden contables y presupuestales las siguientes operaciones:

Contables:

7.1 Valores.- No se tienen emisiones

7.2 Emisión de obligaciones.- No se tienen emisiones

7.3 Aavales y garantías

7.4 Juicios .- De acuerdo al Informe de la Coordinación General Jurídica, el importe de montos reclamados asciende a \$79,121,822.

7.5 Contratos para Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares.- Al amparo de la Ley de Proyectos para la Prestación de Servicios del Estado de Coahuila de Zaragoza, con fecha 16 de mayo de 2014 se tiene celebrado con la empresa Parque Solar Coahuila SAPI, de C.V. un contrato denominado de Abastecimiento de Energía Eléctrica a partir de la Fuente Renovable.

7.6 Bienes concesionados o en comodato.- Según reporte de la Coordinación General de Patrimonio, los bienes muebles e inmuebles en comodato, se han concedido a los organismos públicos descentralizados de la propia administración estatal.

CONCEPTO	Diciembre 2018
Juicios	79,121,822
Valores obtenidos en "Cupón Cero"	423,619,334
Pasivo Laboral por Aplicar	22,217,503,840

Cuentas de orden presupuestales. El ejercicio de la Ley de Ingresos Estimada en el presente ejercicio se reflejó en las cuentas siguientes:

CONCEPTO	Diciembre 2018
Ley de Ingresos Estimada	47,701,551,405
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	6,225,166,398
Ley de Ingresos Devengada	0
Ley de ingresos Recaudada	53,926,717,803

Respecto al ejercicio del presupuesto de egresos, las cuentas que fueron afectadas son las siguientes:

CONCEPTO	Diciembre de 2018
Presupuesto de Egresos Aprobado	47,701,551,405
Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	6,213,567,607
Presupuesto de Egresos por Ejercer	784,461,352
Presupuesto de Egresos Comprometido	524,153,531
Presupuesto de Egresos Devengado	1,901,491,254
Presupuesto de Egresos Ejercido	16,220,840
Presupuesto de Egresos Pagado	52,257,714,739

Los valores reflejados corresponden a los saldos de las cuentas afectadas por los movimientos, según Balanza de Comprobación.

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

Saltillo, Coahuila de Zaragoza a 30 de abril de 2019



LIC. BLAS JOSÉ FLORES DÁVILA
 Secretario de Finanzas



LIC. XAVIER ALAIN HERRERA ARROYO
 Subsecretario de Egresos y Administración