

CP

CUENTA
2015
PÚBLICA

SEFIN

Secretaría de Finanzas



Notas a los Estados Financieros



Gobierno de
Coahuila



Un Estado con
ENERGIA
UNA NUEVA FORMA DE GOBERNAR



Coahuila
TIERRA DE DINOSAURIOS

Cuenta Pública 2015

Notas a los Estados Financieros Consolidados Órganos Autónomos al 31 de diciembre de 2015

(Pesos)

Ente Público: Órganos Autónomos

De conformidad al artículo 46 Fracción I, inciso e) 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 correspondientes al ejercicio Fiscal 2015, con los siguientes apartados:

-  Notas de Desglose
-  Notas de Memoria
-  Notas de Gestión Administrativa

Notas de Desglose:
Notas al Estado de Situación Financiera del Gobierno Estatal

•El Activo está integrado de la siguiente manera:

1 Efectivo y Equivalentes.

Representa los recursos a corto plazo de gran liquidez que son fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo, estando sujetos a un riesgo mínimo de cambio en su valor.

Cuenta Pública 2015

Notas a los Estados Financieros Consolidados Órganos Autónomos al 31 de diciembre de 2015

| CÓDIGO | A) ESF | |
|---|-------------------------|-----------------------|
| ESF-01 | Efectivo y Equivalentes | |
| Concepto | 2015 | 2014 |
| Comisión Coahuilense de Conciliación y Arbitraje Médico | 11,209.00 | 807,483.00 |
| Comisión Estatal de Derechos Humanos del Estado de Coahuila de Zaragoza | 542,272.08 | 917,065.24 |
| Instituto Coahuilense de Acceso a la Información Pública | 19,174,120.00 | 17,316,081.00 |
| Instituto Electoral y de Participación Ciudadana de Coahuila | 0.00 | 13,153,720.63 |
| Universidad Autónoma de Coahuila | 21,615,330.07 | 116,262,124.94 |
| Instituto Electoral de Coahuila | 727,869.00 | 0.00 |
| Suma | 42,070,800.15 | 148,456,474.81 |

Cuenta Pública 2015

Notas a los Estados Financieros Consolidados Órganos Autónomos al 31 de diciembre de 2015

2.- Derechos a recibir Efectivo o Equivalentes.

Representan los derechos de cobro originados en el desarrollo de las actividades de los Órganos Autónomos de los cuales se espera recibir una contraprestación representada en recursos, bienes o servicios; en un plazo menor o igual a doce meses.

| CÓDIGO | A) ESF | |
|---|--|-----------------------|
| ESF-02 | Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes | |
| Concepto | 2015 | 2014 |
| Comisión Coahuilense de Conciliación y Arbitraje Médico | 1,176.00 | 176.00 |
| Comisión Estatal de Derechos Humanos del Estado de Coahuila de Zaragoza | 87,870.59 | 94,334.52 |
| Instituto Coahuilense de Acceso a la Información Pública | 313,803.00 | 219,977.00 |
| Instituto Electoral y de Participación Ciudadana de Coahuila | 2,801.54 | 312,395.27 |
| Universidad Autónoma de Coahuila | 197,630,990.45 | 192,133,637.04 |
| Instituto Electoral de Coahuila | 41,064.00 | 0.00 |
| Suma | 198,077,705.58 | 192,760,519.83 |

Cuenta Pública 2015

Notas a los Estados Financieros Consolidados Órganos Autónomos al 31 de diciembre de 2015

Derechos a recibir en Bienes o Servicios

El saldo que muestra esta cuenta al 31 de diciembre de 2015 asciende a 25 mil 496 mil 779 pesos y en 2014 es de 22 mil 658 mil 833 pesos respectivamente, saldo que representa los anticipos entregados previo a la recepción parcial o total de bienes o prestación de servicios, que serán exigibles en un plazo menor o igual a doce meses.

| CÓDIGO | A) ESF | |
|---|---|----------------------|
| ESF-03 | Derechos a recibir Bienes o Servicios a Recibir | |
| Concepto | 2015 | 2014 |
| Comisión Coahuilense de Conciliación y Arbitraje Médico | 0.00 | 0.00 |
| Comisión Estatal de Derechos Humanos del Estado de Coahuila de Zaragoza | 0.00 | 0.00 |
| Instituto Coahuilense de Acceso a la Información Pública | 0.00 | 0.00 |
| Instituto Electoral y de Participación Ciudadana de Coahuila | 0.00 | 471,495.15 |
| Universidad Autónoma de Coahuila | 25,496,779.14 | 22,187,337.94 |
| Instituto Electoral de Coahuila | 0.00 | 0.00 |
| Suma | 25,496,779.14 | 22,658,833.09 |

Cuenta Pública 2015

Notas a los Estados Financieros Consolidados Órganos Autónomos al 31 de diciembre de 2015

Inversiones Financieras.

En este rubro se registran los recursos invertidos en Instituciones Financieras, así como las aportaciones realizadas a fideicomisos con un plazo mayor a 12 meses solo tiene saldo en este concepto por parte de la Universidad Autónoma de Coahuila

| CÓDIGO | A) ESF | |
|---|-------------------------|----------------------|
| ESF-05 | Inversiones Financieras | |
| Concepto | 2015 | 2014 |
| Comisión Coahuilense de Conciliación y Arbitraje Médico | 0.00 | 0.00 |
| Comisión Estatal de Derechos Humanos del Estado de Coahuila de Zaragoza | 0.00 | 0.00 |
| Instituto Coahuilense de Acceso a la Información Pública | 0.00 | 0.00 |
| Instituto Electoral y de Participación Ciudadana de Coahuila | 0.00 | 0.00 |
| Universidad Autónoma de Coahuila | 32,907,850.26 | 33,991,090.06 |
| Instituto Electoral de Coahuila | 0.00 | 0.00 |
| Suma | 32,907,850.26 | 33,991,090.06 |

Cuenta Pública 2015

Notas a los Estados Financieros Consolidados Órganos Autónomos al 31 de diciembre de 2015

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles.

Este rubro representa el monto de todo tipo de bienes inmuebles, infraestructura y construcciones, Bienes muebles e Intangibles así como los gastos derivados de actos de su adquisición, adjudicación, expropiación e indemnización y los que se generen por estudios de pre inversión, cuando se realicen por causas de interés público.

| CÓDIGO | A) ESF | |
|---|----------------------------|-------------------------|
| ESF-08 | Bienes Muebles e Inmuebles | |
| Concepto | 2015 | 2014 |
| Comisión Coahuilense de Conciliación y Arbitraje Médico | 1,755,085.00 | 1,291,716.00 |
| Comisión Estatal de Derechos Humanos del Estado de Coahuila de Zaragoza | 8,427,416.30 | 6,378,069.02 |
| Instituto Coahuilense de Acceso a la Información Pública | 6,660,625.00 | 6,367,981.00 |
| Instituto Electoral y de Participación Ciudadana de Coahuila | 30,486,964.69 | 35,594,553.53 |
| Universidad Autónoma de Coahuila | 6,273,121,487.33 | 6,122,259,484.70 |
| Instituto Electoral de Coahuila | 0.00 | 0.00 |
| Suma | 6,320,451,578.32 | 6,171,891,804.25 |

| CÓDIGO | A) ESF | |
|---|--------------------------------|---------------------|
| ESF-09 | Bienes Intangibles y Diferidos | |
| Concepto | 2015 | 2014 |
| Comisión Coahuilense de Conciliación y Arbitraje Médico | 0.00 | 0.00 |
| Comisión Estatal de Derechos Humanos del Estado de Coahuila de Zaragoza | 0.00 | 0.00 |
| Instituto Coahuilense de Acceso a la Información Pública | 9,241.00 | 9,241.00 |
| Instituto Electoral y de Participación Ciudadana de Coahuila | 97,276.96 | 78,992.58 |
| Universidad Autónoma de Coahuila | 14,578,227.36 | 4,092,433.24 |
| Instituto Electoral de Coahuila | 0.00 | 0.00 |
| Suma | 14,684,745.32 | 4,180,666.82 |



Cuenta Pública 2015

Notas a los Estados Financieros Consolidados Órganos Autónomos al 31 de diciembre de 2015

Otros Activos, se encuentra integrado de la siguiente forma:

| CÓDIGO | A) ESF | |
|---|-------------------|-------------------|
| ESF-11 | Otros Activos | |
| Concepto | 2015 | 2014 |
| Comisión Coahuilense de Conciliación y Arbitraje Médico | 0.00 | 0.00 |
| Comisión Estatal de Derechos Humanos del Estado de Coahuila de Zaragoza | 0.00 | 0.00 |
| Instituto Coahuilense de Acceso a la Información Pública | 0.00 | 0.00 |
| Instituto Electoral y de Participación Ciudadana de Coahuila | 0.00 | 0.00 |
| Universidad Autónoma de Coahuila | 125,452 | 125,452 |
| Instituto Electoral de Coahuila | 0.00 | 0.00 |
| Suma | 125,452.26 | 125,452.26 |

Cuenta Pública 2015

Notas a los Estados Financieros Consolidados Órganos Autónomos al 31 de diciembre de 2015

I. Pasivo.

El pasivo se encuentra integrado de la siguiente manera:

En este rubro se consideran los importes que representan obligaciones de pago de los diferentes entes que conforman los Órganos Autónomos de la Entidad Federativa a corto y largo plazo integrándose de la siguiente manera:

| CÓDIGO | A) ESF | |
|---|--------------------------------|-----------------------|
| | Cuentas y Documentos por Pagar | |
| ESF-12 | 2015 | 2014 |
| Concepto | | |
| Comisión Coahuilense de Conciliación y Arbitraje Médico | -186.00 | 0.00 |
| Comisión Estatal de Derechos Humanos del Estado de Coahuila de Zaragoza | 1,247,975.40 | 1,385,002.38 |
| Instituto Coahuilense de Acceso a la Información Pública | 496,825.00 | 175,144.00 |
| Instituto Electoral y de Participación Ciudadana de Coahuila | 114,690.37 | 4,575,085.14 |
| Universidad Autónoma de Coahuila | 119,256,438.36 | 174,749,637.82 |
| Instituto Electoral de Coahuila | 768,933.40 | 0.00 |
| Suma | 121,884,676.53 | 180,884,869.34 |

Cuenta Pública 2015

Notas a los Estados Financieros Consolidados Órganos Autónomos al 31 de diciembre de 2015

I. Notas al Estado de Variación de la Hacienda Pública/Patrimonio.

El patrimonio total presentado se encuentra integrado de la siguiente manera:

Representa las aportaciones con fines permanentes del sector privado, público y externo que incrementan el Patrimonio de los Órganos Autónomos, así como los efectos identificables y cuantificables que le afecten Representa la suma de los resultados de la gestión de ejercicios anteriores, incluyendo las aplicadas a reservas, resultado del ejercicio corriente y los eventos identificables y cuantificables que les afectan.

| CÓDIGO | A) ESF | |
|---|-------------------------------|-------------------------|
| | 2015 | 2014 |
| ESF-13 | Patrimonio Contribuido | |
| Concepto | 2015 | 2014 |
| Comisión Coahuilense de Conciliación y Arbitraje Médico | 1,291,716.00 | 1,271,416.00 |
| Comisión Estatal de Derechos Humanos del Estado de Coahuila de Zaragoza | -295,000.00 | -295,000.00 |
| Instituto Coahuilense de Acceso a la Información Pública | 3,574,134.00 | 3,813,834.00 |
| Instituto Electoral y de Participación Ciudadana de Coahuila | 0.00 | 0.00 |
| Universidad Autónoma de Coahuila | 2,104,505,291.00 | 2,100,949,957.85 |
| Instituto Electoral de Coahuila | 0.00 | 0.00 |
| Suma | 2,109,076,141.00 | 2,105,740,207.85 |

Cuenta Pública 2015

Notas a los Estados Financieros Consolidados Órganos Autónomos al 31 de diciembre de 2015

| CÓDIGO | A) ESF | |
|---|--------------------------|--------------------------|
| ESF-13 | Patrimonio Generado | |
| Concepto | 2015 | 2014 |
| Comisión Coahuilense de Conciliación y Arbitraje Médico | 475,940.00 | 827,959.00 |
| Comisión Estatal de Derechos Humanos del Estado de Coahuila de Zaragoza | 1,039,622.93 | 6,319,783.38 |
| Instituto Coahuilense de Acceso a la Información Pública | 20,569,605.00 | 18,351,396.00 |
| Instituto Electoral y de Participación Ciudadana de Coahuila | 13,566,882.22 | 16,389,010.47 |
| Universidad Autónoma de Coahuila | -1,920,047,590.32 | -1,196,243,056.58 |
| Instituto Electoral de Coahuila | 0.00 | 0.00 |
| Suma | -1,884,395,540.17 | -1,154,354,907.73 |

Cuenta Pública 2015

Notas a los Estados Financieros Consolidados Órganos Autónomos al 31 de diciembre de 2015

I. Notas al Estado de Actividades.

1. Los ingresos se integran de la siguiente manera:

Comprende el importe de los ingresos recaudados que se derivan de las actividades propias Órganos Autónomos del Gobierno del Estado, Cabe mencionar que los Ingresos de Gestión se encuentran integrados los intereses ganados y aprovechamientos recibidos.

| CÓDIGO | C) EA | |
|---|---------------------------------------|-----------------------|
| EA-01 | Ingresos de Gestión y Participaciones | |
| Concepto | 2015 | 2014 |
| Comisión Coahuilense de Conciliación y Arbitraje Médico | 0.00 | 0.00 |
| Comisión Estatal de Derechos Humanos del Estado de Coahuila de Zaragoza | 24,048,905.00 | 22,550,832.32 |
| Instituto Coahuilense de Acceso a la Información Pública | 34,000,000.00 | 28,470,000.00 |
| Instituto Electoral y de Participación Ciudadana de Coahuila | 119,344,513.64 | 307,885,597.80 |
| Universidad Autónoma de Coahuila | 470,038,175.00 | 405,148,181.00 |
| Instituto Electoral de Coahuila | 0.00 | 0.00 |
| Suma | 647,431,593.64 | 764,054,611.12 |
| CÓDIGO | C) EA | |
| EA-02 | Otros Ingresos | |
| Concepto | 2015 | 2014 |
| Comisión Coahuilense de Conciliación y Arbitraje Médico | 14,416.00 | 5,994.50 |
| Comisión Estatal de Derechos Humanos del Estado de Coahuila de Zaragoza | -5,552.04 | 614,513.65 |
| Instituto Coahuilense de Acceso a la Información Pública | 635,448.00 | 545,542.00 |
| Instituto Electoral y de Participación Ciudadana de Coahuila | 672,558.00 | 9,343.13 |
| Universidad Autónoma de Coahuila | 0.00 | 0.00 |
| Instituto Electoral de Coahuila | 0.00 | 0.00 |
| Suma | 1,316,869.96 | 1,175,393.28 |

Cuenta Pública 2015

Notas a los Estados Financieros Consolidados Órganos Autónomos al 31 de diciembre de 2015

2. Los gastos se integran de la siguiente manera:

Se integra por las cuentas de Servicios Personales, Materiales y Suministros y Servicios Generales, necesarios para el adecuado funcionamiento de los Órganos Autónomos que conforman a esta Entidad Federativa.

| CÓDIGO | C) EA | |
|---|--------------------------|-------------------------|
| EA-03 | Gastos y Otras Pérdidas: | |
| Concepto | 2015 | 2014 |
| Comisión Coahuilense de Conciliación y Arbitraje Médico | 4,710,624.00 | 4,743,341.00 |
| Comisión Estatal de Derechos Humanos del Estado de Coahuila de Zaragoza | 29,564,013.98 | 22,946,286.51 |
| Instituto Coahuilense de Acceso a la Información Pública | 32,417,238.00 | 27,764,565.00 |
| Instituto Electoral y de Participación Ciudadana de Coahuila | 128,895,655.24 | 302,194,605.22 |
| Universidad Autónoma de Coahuila | 3,455,733,686.22 | 3,473,069,442.27 |
| Instituto Electoral de Coahuila | 11,348,469.00 | 0.00 |
| Suma | 3,662,669,686.44 | 3,830,718,240.00 |

Cuenta Pública 2015

Notas a los Estados Financieros Consolidados Órganos Autónomos al 31 de diciembre de 2015

• Notas al Estado de Flujo de Efectivo.

Su finalidad es proveer de información sobre los flujos de efectivo de los Órganos Autónomos del Gobierno del Estado de Coahuila identificando las fuentes de entradas y salidas de recursos, clasificadas por actividades de operación, de inversión y de financiamiento. Proporcionar una base para evaluar la capacidad del ente para generar efectivo y equivalentes de efectivo, así como su capacidad para utilizar los flujos derivados de ellos.

La estructura del estado de Flujos de Efectivo incluye los rubros por actividades de

- ☒ Operación
- ☒ Inversión
- ☒ Financiero

Cuenta Pública 2015

Notas a los Estados Financieros Consolidados Órganos Autónomos al 31 de diciembre de 2015

Flujo de Neto de Efectivo de Operación

| CÓDIGO | D) EFE | |
|---|--------------------------------------|------------------------|
| EFE-01 | Flujo Netos de Efectivo de Operación | |
| Concepto | 2015 | 2014 |
| Comisión Coahuilense de Conciliación y Arbitraje Médico | -331,720.00 | 68,589.50 |
| Comisión Estatal de Derechos Humanos del Estado de Coahuila de Zaragoza | -5,280,136.99 | 219,059.46 |
| Instituto Coahuilense de Acceso a la Información Pública | 2,218,210.00 | 1,250,977.00 |
| Instituto Electoral y de Participación Ciudadana de Coahuila | -8,878,583.60 | 5,700,335.71 |
| Universidad Autónoma de Coahuila | -695,100,698.22 | -817,986,151.27 |
| Instituto Electoral de Coahuila | 0.00 | 0.00 |
| Suma | -707,372,928.81 | -810,747,189.60 |

Cuenta Pública 2015

Notas a los Estados Financieros Consolidados Órganos Autónomos al 31 de diciembre de 2015

☒ Flujo Neto de Efectivo de las Actividades de Inversión.

| CÓDIGO | D) EFE | |
|---|---|-----------------------|
| EFE-02 | Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión | |
| Concepto | 2015 | 2014 |
| Comisión Coahuilense de Conciliación y Arbitraje Médico | -463,369.00 | -20,300.00 |
| Comisión Estatal de Derechos Humanos del Estado de Coahuila de Zaragoza | 6,338.00 | -4,809,227.00 |
| Instituto Coahuilense de Acceso a la Información Pública | -292,644.00 | -6,377,222.00 |
| Instituto Electoral y de Participación Ciudadana de Coahuila | 1,029,700.38 | 2,307,295.94 |
| Universidad Autónoma de Coahuila | 600,453,904.00 | 630,671,472.00 |
| Instituto Electoral de Coahuila | 0.00 | 0.00 |
| Suma | 600,733,929.38 | 621,772,018.94 |

Cuenta Pública 2015

Notas a los Estados Financieros Consolidados Órganos Autónomos al 31 de diciembre de 2015

Flujo Neto de Efectivo de las Actividades de Financiamiento.

| CÓDIGO | D) EFE | |
|---|--|----------------------|
| EFE-03 | Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento | |
| Concepto | 2015 | 2014 |
| Comisión Coahuilense de Conciliación y Arbitraje Médico | 1,000.00 | 176.00 |
| Comisión Estatal de Derechos Humanos del Estado de Coahuila de Zaragoza | 3,406,474.00 | -511,914.00 |
| Instituto Coahuilense de Acceso a la Información Pública | 1,858,039.00 | 17,316,081.00 |
| Instituto Electoral y de Participación Ciudadana de Coahuila | 0.00 | 1,639,157.47 |
| Universidad Autónoma de Coahuila | 0.00 | 0.00 |
| Instituto Electoral de Coahuila | 768,933.39 | 0.00 |
| Suma | 6,034,446.39 | 18,443,500.47 |

Cuenta Pública 2015

Notas a los Estados Financieros Consolidados Órganos Autónomos al 31 de diciembre de 2015

Notas de Memoria

Las notas de memoria de los Órganos Autónomos del Gobierno del Estado de Coahuila son producto de las notas de sus estados financieros y se encuentran disponibles en el apartado de sus cuentas públicas de cada uno de los Órganos Autónomos que integra la Entidad Federativa del Gobierno del Estado de Coahuila de Zaragoza.

Notas de Gestión Administrativa

Las notas de memoria de los Órganos Autónomos del Gobierno del Estado de Coahuila son producto de las notas de los estados financieros que conforman cada uno de los Órganos Autónomos que forman parte de la Entidad Federativa y se encuentran disponibles en el apartado respectivo.

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