

Cuenta Pública 2015

Notas a los Estados Financieros Consolidados Poder Ejecutivo al 31 de diciembre de 2015

(Pesos)

Ente Público: Poder Ejecutivo

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

•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 Poder Ejecutivo al 31 de diciembre de 2015

CÓDIGO	A) ESF	
ESF-01	Efectivo y Equivalentes	
Concepto	2015	2014
Poder Ejecutivo	1,696,225,304.01	1,403,498,475.72
Suma	1,696,225,304.01	1,403,498,475.72

2.- Derechos a recibir Efectivo o Equivalentes.

Representan los derechos de cobro originados en el desarrollo de las actividades del Poder Ejecutivo del cual 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
Poder Ejecutivo	925,827,083.84	1,555,291,489.03
Suma	925,827,083.84	1,555,291,489.03

Cuenta Pública 2015

Notas a los Estados Financieros Consolidados Poder Ejecutivo 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 77 mil 523 pesos y en 2014 en cantidad de 56 mil 85 pesos en miles de pesos respectivamente, el saldo 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
Poder Ejecutivo	77,523,880.82	56,085,390.34
Suma	77,523,880.82	56,085,390.34

Inventarios y Almacenes.

El Poder Ejecutivo no cuenta con Saldo contable al cierre del ejercicio fiscal 2015 de la cuenta de inventarios, y no así en la cuenta de Almacén mismo que se encuentra con el siguiente saldo

CÓDIGO	A) ESF	
ESF-05	Bienes Disponibles para su Consumo (almacén)	
Concepto	2015	2014
Poder Ejecutivo	24,695,107.96	20,650,504.48
Suma	24,695,107.96	20,650,504.48

Cuenta Pública 2015

Notas a los Estados Financieros Consolidados Poder Ejecutivo 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
Poder Ejecutivo	20,614,480,711.10	20,096,496,731.81
Suma	20,614,480,711.10	20,096,496,731.81

CÓDIGO	A) ESF	
ESF-09	Bienes Intangibles y Diferidos	
Concepto	2015	2014
Poder Ejecutivo	35,933,969.06	23,301,681.85
Suma	35,933,969.06	23,301,681.85

Cuenta Pública 2015

Notas a los Estados Financieros Consolidados Poder Ejecutivo al 31 de diciembre de 2015

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 en entidad federativa corto y largo plazo.

CÓDIGO	A) ESF	
ESF-12	Cuentas y Documentos por Pagar	
Concepto	2015	2014
Poder Ejecutivo	3,161,126,527.05	296,843,117.05
Suma	3,161,126,527.05	296,843,117.05

Cuenta Pública 2015

Notas a los Estados Financieros Consolidados Poder Ejecutivo al 31 de diciembre de 2015

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 del ente público, 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 le afectan.

CÓDIGO	B) EVHP	
EVHO-01	Patrimonio Contribuido	
Concepto	2015	2014
Poder Ejecutivo	19,318,026,978.37	19,344,861,444.00
Suma	19,318,026,978.37	19,344,861,444.00

CÓDIGO	B) EVHP	
EVHO-02	Patrimonio Generado	
Concepto	2015	2014
Poder Ejecutivo	-36,258,885,688.10	-36,759,239,367.08
Suma	-36,258,885,688.10	-36,759,239,367.08

Cuenta Pública 2015

Notas a los Estados Financieros Consolidados Poder Ejecutivo al 31 de diciembre de 2015

Notas al Estado de Actividades.

Los ingresos se integran de la siguiente manera:

Comprende el importe de los ingresos recaudados que se derivan de las actividades propias del Poder Ejecutivo del Gobierno del Estado, Cabe mencionar que los Ingresos de Gestión incluyen los intereses ganados y aprovechamientos recibidos.

CÓDIGO	C) EA	
EA-01	Ingresos de Gestión y Participaciones	
Concepto	2015	2014
Poder Ejecutivo	34,523,033,712.96	32,326,138,436.98
Suma	34,523,033,712.96	32,326,138,436.98

CÓDIGO	C) EA	
EA-02	Otros Ingresos	
Concepto	2015	2014
Poder Ejecutivo	84,462,974.34	26,120,738.00
Suma	84,462,974.34	26,120,738.00

Cuenta Pública 2015

Notas a los Estados Financieros Consolidados Poder Ejecutivo al 31 de diciembre de 2015

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 del Poder Ejecutivo que conforman el Gobierno Estatal.

CÓDIGO	C) EA	
EA-03	Gastos y Otras Pérdidas:	
Concepto	2015	2014
Poder Ejecutivo	40,142,940,282.13	39,792,799,861.96
Suma	40,142,940,282.13	39,792,799,861.96

Cuenta Pública 2015

Notas a los Estados Financieros Consolidados Poder Ejecutivo al 31 de diciembre de 2015

• Notas al Estado de Flujo de Efectivo.

Su finalidad es proveer de información sobre los flujos de efectivo del Poder Ejecutivo 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

☒ Flujo de Neto de Efectivo de Operación

CÓDIGO	D) EFE	
EFE-03	Flujo Netos de Efectivo de Operación	
Concepto	2015	2014
Poder Ejecutivo	838,009,765.83	63,176,914.40
Suma	838,009,765.83	63,176,914.40

Cuenta Pública 2015

Notas a los Estados Financieros Consolidados Poder Ejecutivo al 31 de diciembre de 2015

Flujo Neto de Efectivo de las Actividades de Inversión.

CÓDIGO	D) EFE	
EFE-03	Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	
Concepto	2015	2014
Poder Ejecutivo	678,134,510.00	699,549,824.00
Suma	678,134,510.00	699,549,824.00

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
Poder Ejecutivo	132,851,572.00	54,660,119.00
Suma	132,851,572.00	54,660,119.00

Cuenta Pública 2015

Notas a los Estados Financieros Consolidados Poder Ejecutivo al 31 de diciembre de 2015

Notas de Memoria

Las notas de memoria del Poder Ejecutivo del Gobierno del Estado de Coahuila son producto de las notas de los estados Financieros de cada de las entidades que la conforman mismas que se encuentran disponibles en el apartado respectivo.

Notas de Gestión Administrativa

Las notas de memoria del Poder Ejecutivo del Estado de Coahuila son producto de las notas de los estados financieros que lo conforman, mismas que 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"