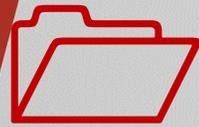


CP

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 Entidades Paraestatales al 31 de diciembre de 2015

(Pesos)

Ente Público: Consolidado Entidades Paraestatales Instituciones de Seguridad Social

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 Entidades Paraestatales al 31 de diciembre de 2015

CÓDIGO	A) ESF	
ESF-01	Efectivo y Equivalentes	
Concepto	2015	2014
Comisión Estatal de la vivienda	14,816,922.00	37,280,172.00
Dirección de Pensiones de los Trabajadores de la Educación	125,872,209.21	131,604,899.16
Fondo de la Vivienda para los Trabajadores de la Educación	27,851,310.00	20,939,369.00
Instituto de Pensiones para los Trabajadores al Servicio del Estado	29,703,427.00	54,525,418.00
Servicio Medico de los trabajadores de la Educación	34,523,826.00	33,555,141.00
Servicios de Salud de Coahuila de Zaragoza	39,457,912.00	163,183,533.00
Régimen Estatal de Protección Social en Salud en el Estado de Coahuila de Zaragoza	21,824,781.50	0.00
Seguro de los Trabajadores de la Educación	8,761,890.00	8,330,083.00
Suma	302,812,277.71	449,418,615.16



Cuenta Pública 2015

Notas a los Estados Financieros Consolidados Entidades Paraestatales 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 las Entidades Paraestatales denominadas Instituciones Públicas de Seguridad Social 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	
	Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes	
ESF-02	2015	2014
Concepto		
Comisión Estatal de la vivienda	34,253,564.00	28,645,343.00
Dirección de Pensiones de los Trabajadores de la Educación	190,229,849.16	448,358,809.03
Fondo de la Vivienda para los Trabajadores de la Educación	524,696,700.00	558,266,009.00
Instituto de Pensiones para los Trabajadores al Servicio del Estado	167,140,193.00	129,229,014.00
Servicio Medico de los trabajadores de la Educación	548,197,817.00	452,147,230.00
Servicios de Salud de Coahuila de Zaragoza	124,021,535.00	193,098,956.00
Régimen Estatal de Protección Social en Salud en el Estado de Coahuila de Zaragoza	0.00	0.00
Seguro de los Trabajadores de la Educación	10,793,136.00	40,008,168.00
Suma	1,599,332,794.16	1,849,753,529.03

Cuenta Pública 2015

Notas a los Estados Financieros Consolidados Entidades Paraestatales 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 346 pesos y en 2014 en cantidad de 29 mil 433 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	
	Derechos a recibir Bienes o Servicios a Recibir	
ESF-03	2015	2014
Concepto	2015	2014
Comisión Estatal de la vivienda	936,259.00	680,247.00
Dirección de Pensiones de los Trabajadores de la Educación	0.00	0.00
Fondo de la Vivienda para los Trabajadores de la Educación	1,424,119.00	6,798,403.00
Instituto de Pensiones para los Trabajadores al Servicio del Estado	0.00	0.00
Servicio Medico de los trabajadores de la Educación	22,978,191.00	21,947,511.00
Servicios de Salud de Coahuila de Zaragoza	0.00	0.00
Régimen Estatal de Protección Social en Salud en el Estado de Coahuila de Zaragoza	0.00	0.00
Seguro de los Trabajadores de la Educación	7,480.00	7,480.00
Suma	25,346,049.00	29,433,641.00

Cuenta Pública 2015

Notas a los Estados Financieros Consolidados Entidades Paraestatales al 31 de diciembre de 2015

Inventarios y Almacenes.

El saldo contable al cierre del ejercicio fiscal 2015 de la cuenta de inventarios se tiene inventario en algunas Entidades Paraestatales de Instituciones Públicas de Seguridad Social del Gobierno del estado de Coahuila de Zaragoza.

CÓDIGO	A) ESF	
ESF-04	Bienes Disponibles para su Transformación (Inventarios)	
Concepto	2015	2014
Comisión Estatal de la vivienda	34,845,162.00	34,845,162.00
Dirección de Pensiones de los Trabajadores de la Educación	0.00	0.00
Fondo de la Vivienda para los Trabajadores de la Educación	0.00	0.00
Instituto de Pensiones para los Trabajadores al Servicio del Estado	0.00	0.00
Servicio Medico de los trabajadores de la Educación	7,889,461.00	5,393,231.00
Servicios de Salud de Coahuila de Zaragoza	0.00	21,765,190.00
Régimen Estatal de Protección Social en Salud en el Estado de Coahuila de Zaragoza	0.00	0.00
Seguro de los Trabajadores de la Educación	0.00	0.00
Suma	42,734,623.00	62,003,583.00

CÓDIGO	A) ESF	
ESF-05	Bienes Disponibles para su Consumo (almacén)	
Concepto	2015	2014
Comisión Estatal de la vivienda	0.00	0.00
Dirección de Pensiones de los Trabajadores de la Educación	0.00	0.00
Fondo de la Vivienda para los Trabajadores de la Educación	0.00	0.00
Instituto de Pensiones para los Trabajadores al Servicio del Estado	6,149.00	6,146.00
Servicio Medico de los trabajadores de la Educación	0.00	0.00
Servicios de Salud de Coahuila de Zaragoza	0.00	0.00
Régimen Estatal de Protección Social en Salud en el Estado de Coahuila de Zaragoza	0.00	0.00
Seguro de los Trabajadores de la Educación	0.00	0.00
Suma	6,149.00	6,146.00

Cuenta Pública 2015

Notas a los Estados Financieros Consolidados Entidades Paraestatales 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 se tiene saldo en este concepto por parte únicamente de la Entidad Paraestatal de Instituciones Públicas de Seguridad Social denominada Servicios de Salud de Coahuila de Zaragoza

CÓDIGO	A) ESF	
	Inversiones Financieras	
ESF-05	2015	2014
Concepto		
Comisión Estatal de la vivienda	0.00	0.00
Dirección de Pensiones de los Trabajadores de la Educación	0.00	0.00
Fondo de la Vivienda para los Trabajadores de la Educación	0.00	0.00
Instituto de Pensiones para los Trabajadores al Servicio del Estado	0.00	0.00
Servicio Medico de los trabajadores de la Educación	0.00	0.00
Servicios de Salud de Coahuila de Zaragoza	191,279.00	191,279.00
Régimen Estatal de Protección Social en Salud en el Estado de Coahuila de Zaragoza	0.00	0.00
Seguro de los Trabajadores de la Educación	0.00	0.00
Suma	191,279.00	191,279.00

Cuenta Pública 2015

Notas a los Estados Financieros Consolidados Entidades Paraestatales 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		CÓDIGO		A) ESF	
ESF-08		Bienes Muebles e Inmuebles		ESF-09		Bienes Intangibles y Diferidos	
Concepto	2015	2014	Concepto	2015	2014		
Comisión Estatal de la vivienda	4,832,883.00	5,249,317.00	Comisión Estatal de la vivienda	5,500.00	2,500.00		
Dirección de Pensiones de los Trabajadores de la Educación	13,342,314.15	13,233,749.07	Dirección de Pensiones de los Trabajadores de la Educación	0.00	0.00		
Fondo de la Vivienda para los Trabajadores de la Educación	380,109,102.00	414,030,764.00	Fondo de la Vivienda para los Trabajadores de la Educación	0.00	0.00		
Instituto de Pensiones para los Trabajadores al Servicio del Estado	76,489,784.00	76,415,096.00	Instituto de Pensiones para los Trabajadores al Servicio del Estado	32,096.00	32,096.00		
Servicio Medico de los trabajadores de la Educación	159,533,402.00	153,984,998.00	Servicio Medico de los trabajadores de la Educación	0.00	0.00		
Servicios de Salud de Coahuila de Zaragoza	581,304,784.00	470,185,401.00	Servicios de Salud de Coahuila de Zaragoza	45,833,483.00	45,351,507.00		
Régimen Estatal de Protección Social en Salud en el Estado de Coahuila de Zaragoza	0.00	0.00	Régimen Estatal de Protección Social en Salud en el Estado de Coahuila de Zaragoza	0.00	0.00		
Seguro de los Trabajadores de la Educación	270,237,721.00	269,446,916.00	Seguro de los Trabajadores de la Educación	0.00	0.00		
Suma	1,485,849,990.15	1,402,546,241.07	Suma	45,871,079.00	45,386,103.00		



Cuenta Pública 2015

Notas a los Estados Financieros Consolidados Entidades Paraestatales 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 Estatal de la vivienda	0.00	0.00
Dirección de Pensiones de los Trabajadores de la Educación	0.00	0.00
Fondo de la Vivienda para los Trabajadores de la Educación	0.00	0.00
Instituto de Pensiones para los Trabajadores al Servicio del Estado	0.00	0.00
Servicio Medico de los trabajadores de la Educación	0.00	0.00
Servicios de Salud de Coahuila de Zaragoza	0.00	0.00
Régimen Estatal de Protección Social en Salud en el Estado de Coahuila de Zaragoza	0.00	0.00
Seguro de los Trabajadores de la Educación	0.00	0.00
Suma	0.00	0.00

Cuenta Pública 2015

Notas a los Estados Financieros Consolidados Entidades Paraestatales 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 en entidad federativa corto y largo plazo.

CÓDIGO	A) ESF	
ESF-12	Cuentas y Documentos por Pagar	
Concepto	2015	2014
Comisión Estatal de la vivienda	19,548,376.00	22,366,905.00
Dirección de Pensiones de los Trabajadores de la Educación	600,224,095.34	525,658,574.86
Fondo de la Vivienda para los Trabajadores de la Educación	71,923.00	176,601.00
Instituto de Pensiones para los Trabajadores al Servicio del Estado	168,068.00	435,476.00
Servicio Médico de los trabajadores de la Educación	241,412,027.00	272,329,777.00
Servicios de Salud de Coahuila de Zaragoza	2,730,946.00	17,016,174.00
Régimen Estatal de Protección Social en Salud en el Estado de Coahuila de Zaragoza	930,025.00	0.00
Seguro de los Trabajadores de la Educación	20,534,696.00	11,643,961.00
Suma	885,620,156.34	849,627,468.86

Cuenta Pública 2015

Notas a los Estados Financieros Consolidados Entidades Paraestatales 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 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	A) ESF	
	Patrimonio Contribuido	
ESF-13	2015	2014
Concepto		
Comisión Estatal de la vivienda	37,689,473.00	37,689,473.00
Dirección de Pensiones de los Trabajadores de la Educación	0.00	0.00
Fondo de la Vivienda para los Trabajadores de la Educación	504,019,555.00	504,019,555.00
Instituto de Pensiones para los Trabajadores al Servicio del Estado	145,459,746.00	145,459,746.00
Servicio Medico de los trabajadores de la Educación	0.00	0.00
Servicios de Salud de Coahuila de Zaragoza	347,702,622.00	347,702,622.00
Régimen Estatal de Protección Social en Salud en el Estado de Coahuila de Zaragoza	0.00	0.00
Seguro de los Trabajadores de la Educación	136,723,653.00	136,723,653.00
Suma	1,171,595,049.0	1,171,595,049.00

Cuenta Pública 2015

Notas a los Estados Financieros Consolidados Entidades Paraestatales al 31 de diciembre de 2015

CÓDIGO	A) ESF	
ESF-13	Patrimonio Generado	
Concepto	2015	2014
Comisión Estatal de la vivienda	-14,008,842.00	180,279.00
Dirección de Pensiones de los Trabajadores de la Educación	-1,025,248,471.14	-516,250,052.91
Fondo de la Vivienda para los Trabajadores de la Educación	119,492,261.00	202,600,362.00
Instituto de Pensiones para los Trabajadores al Servicio del Estado	169,079.00	90,797,648.00
Servicio Medico de los trabajadores de la Educación	385,644,777.00	284,825,753.00
Servicios de Salud de Coahuila de Zaragoza	439,466,897.00	528,148,870.00
Régimen Estatal de Protección Social en Salud en el Estado de Coahuila de Zaragoza	20,900,255.00	0.00
Seguro de los Trabajadores de la Educación	121,113,133.00	157,982,708.00
Suma	47,529,088.86	748,285,567.09



Cuenta Pública 2015

Notas a los Estados Financieros Consolidados Entidades Paraestatales 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 de las Entidades Paraestatales de Instituciones Públicas de Seguridad Social 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
Comisión Estatal de la vivienda	109,803,588.00	117,417,287.00
Dirección de Pensiones de los Trabajadores de la Educación	1,371,259,917.42	1,168,115,974.26
Fondo de la Vivienda para los Trabajadores de la Educación	87,543,301.00	142,963,159.00
Instituto de Pensiones para los Trabajadores al Servicio del Estado	150,280.00	147,289.00
Servicio Medico de los trabajadores de la Educación	758,724,983.00	706,328,362.00
Servicios de Salud de Coahuila de Zaragoza	1,969,662,153.00	1,662,123,290.00
Régimen Estatal de Protección Social en Salud en el Estado de Coahuila de Zaragoza	0.00	0.00
Seguro de los Trabajadores de la Educación	68,651,214.00	67,632,482.00
Suma	4,365,795,436.42	3,864,727,843.26
EA-02	Otros Ingresos	
Concepto	2015	2014
Comisión Estatal de la vivienda	202,776.00	405,220.00
Dirección de Pensiones de los Trabajadores de la Educación	0.00	0.00
Fondo de la Vivienda para los Trabajadores de la Educación	2,138,444.00	33,118,334.00
Instituto de Pensiones para los Trabajadores al Servicio del Estado	38,703,189.00	22,402,571.00
Servicio Medico de los trabajadores de la Educación	495,682.00	905,257.00
Servicios de Salud de Coahuila de Zaragoza	0.00	177,746,408.00
Régimen Estatal de Protección Social en Salud en el Estado de Coahuila de Zaragoza	733,238.00	0.00
Seguro de los Trabajadores de la Educación	136,237.00	383,393.00
Suma	42,409,566.00	234,961,183.00

Cuenta Pública 2015

Notas a los Estados Financieros Consolidados Entidades Paraestatales 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 de las entidades que conforman el Gobierno Estatal.

CÓDIGO	C) EA	
EA-03	Gastos y Otras Pérdidas:	
Concepto	2015	2014
Comisión Estatal de la vivienda	139,778,945.00	122,576,857.00
Dirección de Pensiones de los Trabajadores de la Educación	1,880,258,335.65	1,608,374,112.74
Fondo de la Vivienda para los Trabajadores de la Educación	128,936,203.00	64,794,925.00
Instituto de Pensiones para los Trabajadores al Servicio del Estado	249,597,080.00	219,680,742.00
Servicio Medico de los trabajadores de la Educación	657,402,557.00	540,506,407.00
Servicios de Salud de Coahuila de Zaragoza	2,049,684,427.00	1,873,050,603.00
Régimen Estatal de Protección Social en Salud en el Estado de Coahuila de Zaragoza	225,727,204.00	0.00
Seguro de los Trabajadores de la Educación	98,042,122.00	85,057,339.00
Suma	5,429,426,873.65	4,514,040,985.74

Cuenta Pública 2015

Notas a los Estados Financieros Consolidados Entidades Paraestatales al 31 de diciembre de 2015

• Notas al Estado de Flujo de Efectivo.

Su finalidad es proveer de información sobre los flujos de efectivo Instituciones Públicas de Seguridad Social 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 Entidades Paraestatales al 31 de diciembre de 2015

Flujo de Neto de Efectivo de Operación

CÓDIGO	D) EFE	
EFE-03	Flujo Netos de Efectivo de Operación	
Concepto	2015	2014
Comisión Estatal de la vivienda	-13,772,682.00	11,245,605.00
Dirección de Pensiones de los Trabajadores de la Educación	-508,998,418.23	-440,258,138.48
Fondo de la Vivienda para los Trabajadores de la Educación	-39,254,458.00	111,286,568.00
Instituto de Pensiones para los Trabajadores al Servicio del Estado	-90,618,748.00	-91,063,912.00
Servicio Medico de los trabajadores de la Educación	101,818,108.00	166,727,212.00
Servicios de Salud de Coahuila de Zaragoza	-80,022,274.00	-33,180,905.00
Régimen Estatal de Protección Social en Salud en el Estado de Coahuila de Zaragoza	-110,650,708.00	0.00
Seguro de los Trabajadores de la Educación	-29,254,671.00	-17,041,464.00
Suma	-770,753,851.23	-292,285,034.48

Cuenta Pública 2015

Notas a los Estados Financieros Consolidados Entidades Paraestatales 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
Comisión Estatal de la vivienda	-382,132.00	-1,687,717.00
Dirección de Pensiones de los Trabajadores de la Educación	-402,381,414.24	-439,282,761.44
Fondo de la Vivienda para los Trabajadores de la Educación	33,921,661.00	-21,964,916.00
Instituto de Pensiones para los Trabajadores al Servicio del Estado	-74,688.00	2,701,456.00
Servicio Medico de los trabajadores de la Educación	-198,529,814.00	-2,299,047.00
Servicios de Salud de Coahuila de Zaragoza	37,498,335.00	-29,934,609.00
Régimen Estatal de Protección Social en Salud en el Estado de Coahuila de Zaragoza	0.00	0.00
Seguro de los Trabajadores de la Educación	-29,254,671.00	17,041,484.00
Suma	-559,202,723.24	-475,426,110.44



Cuenta Pública 2015

Notas a los Estados Financieros Consolidados Entidades Paraestatales 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 Estatal de la vivienda	-8,307,432.00	-5,360,084.00
Dirección de Pensiones de los Trabajadores de la Educación	396,648,724.29	376,882,555.13
Fondo de la Vivienda para los Trabajadores de la Educación	12,244,738.00	-85,120,701.00
Instituto de Pensiones para los Trabajadores al Servicio del Estado	65,871,446.00	14,443,171.00
Servicio Médico de los trabajadores de la Educación	101,125,486.00	-151,313,433.00
Servicios de Salud de Coahuila de Zaragoza	-102,966,871.00	-5,107,308.00
Régimen Estatal de Protección Social en Salud en el Estado de Coahuila de Zaragoza	0.00	0.00
Seguro de los Trabajadores de la Educación	39,477,283.00	8,294,526.00
Suma	504,093,374.29	152,718,726.13

Cuenta Pública 2015

Notas a los Estados Financieros Consolidados Entidades Paraestatales al 31 de diciembre de 2015

Notas de Memoria

Las notas de memoria de las Entidades Paraestatales de las Instituciones Públicas de Seguridad Social del Gobierno del Estado son producto de las notas de los estados Financieros de cada una de ellas mismas que se encuentran disponibles en el apartado respectivo.

Notas de Gestión Administrativa

Las notas de memoria de las Entidades Paraestatales de las Instituciones Públicas de Seguridad Social del Gobierno 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"