

**GOBIERNO DEL ESTADO DE COAHUILA DE ZARAGOZA  
 SECRETARIA DE FINANZAS  
 Notas a los Estados Financieros al 31 de Diciembre de 2017**

**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 2017 se muestra a continuación:

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	MONTO	TIPO
1111	Efectivo	90,000	M.N.
1112	Bancos/Tesoreria	196,790,321	M.N.
1113	Bancos/ Dependencias y Otros	23,947,382	M.N.
1114	Inversiones Temporales (hasta 3 meses)	305,710,730	M.N.
1115	Fondos con Afectación Específica	20,000,000	M.N.
1116	Depositos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	448,864,359	M.N.
SUMA:		<b>995,402,792</b>	

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

**2.- Contribuciones por recuperar**

CUEN	NOMBRE DE LA CUENTA	ACUM DIC	2016	2015	2014	2013	2012
1122	Cuentas por Cobrar	214,363,549					
1124	Ingresos por Recuperar						
SUMA							

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

3	CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	ACUM DIC	90 DIAS	180 DIAS	365 DIAS	+ 365 DIAS
	1123	Deudores Diversos	367,552,053	196,002,705	18,107	181,601,508	9,729,733
	1125	Anticipos de Tesorería					
	1131	Anticipo a proveedores por adquisición de bienes y prestación de servicios a corto plazo	4,066,440				
	1132	Anticipo a proveedores por adquisición de bienes inmuebles y muebles a corto plazo	0				
	1133	Anticipo a proveedores por adquisición de bienes intangibles a corto plazo					
	1134	Anticipo a contratistas por obras públicas a corto plazo	0				
	1139	Otros derechos a recibir bienes o servicios a corto plazo					
	SUMA		391,618,493				

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

	CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	DICIEMBRE	ACUM DICIEMBRE	TIPO
			MONTO		
	1141	Inventario de mercancías para venta		0	
	1142	Inventario de mercancías terminadas		0	
	1143	Inventario de mercancías en proceso de elaboración		0	
	1144	Inventario de materias primas, materiales y sum para prod		0	
	1145	Bienes en tránsito		0	
	SUMA			0	
		No aplica			

### 5.- Almacén.-

5	CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	ACUM DICIEMBRE	TIPO
	1151	Almacén de materiales y suministros de consumo	1,106,025	M.N.
		Suma	1,106,025	

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.**

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	DIC	ACUM DIC	TIPO
1213	FID. DE ACCIDENTES ESCOLARES DEL GOB DEL EDO. COAH.	-	560,280	
	FIDEICOMISO 1163 INVEX	17,062,502	243,713	
	FID. CULTURA FOMENTO A LA LECTURA	- 2,655	571,827	
	FID CULTURA PARA LA CULTURA Y LAS ARTES	- 12,012	1,144,577	
	FID. CULTURA DESARROLLO CULTURAL JUVENTUD	- 1,286	165,784	
	FID CULTURA ATN A PUBLICOS ESPECIFICOS	- 1,276	164,950	
	FIDEICOMISO DESARROLLO CULTURAL INFANTIL DE COAHUILA	- 106	78,840	
	FIDEICOMISO DESARROLLO CULTURAL MUNICIPAL DE COAHUILA	- 41,867	4,296,249	
	BANOBRAS SNC FID 2193 FONDO METROP. MONCLOVA	- 16,410,830	26,400,044	
	BANOBRAS SNC FID 2192 FONDO METRO P. NEGRAS	206,862	2,639,958	
	DEL CORREDOR ECONOMICO DEL NORTE	-	1,160,000	
	PRODEMI 744817	-	510,541	
	FID BANOTE NO 745550 BNT MTY (PARQUE SOLAR COAHUILA SAP! C.V	-	5,922	
	INTERACCIONES (FOFAEC)	-	1,000,000	
	BANOBRAS SNC FID 2131 FONDO METROP. REG LAGUNA	15,422,468	54,213,471	
	BANOBRAS SNC FID 2172 FONDO METROP. SALTILLO	- 106,588	42,265,820	
	BANOBRAS SNC F2233 IMPL SISTEMA JUSTICIA PENAL	10,461,253	30,833,227	
	BANOBRAS SNC FID 2246 BRT CORREDOR TRONCAL DE LA LAGUNA	-	2,560,190	
		26,576,465	168,815,393	

**7.- Participaciones y aportaciones de capital**

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	DICIEMBRE	ACUM DIC	TIPO
1214	Participaciones y aportaciones de capital		25,150,000	

Corresponde a la aportación para Súper Carreteras del Norte.

**8.-Bienes Muebles e Inmuebles.-**

08	CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	ACUM DICIEMBRE	DEP. GASTO	DEP. ACUM	METODO	TASAS	CRITERIO	CARACTERISTICAS
		Bienes Inmuebles, Infraestructura y							
	123	Construcciones en Proceso							prudencial
	1231	Terrenos	25,153,152,801.00						
	1232	Viviendas							
	1233	Edificios no habitacionales	9,993,140,109.00						
	1234	Infraestructura	51,755,349.00						
		Construcciones en proceso en bienes de dominio							
	1235	público	344,179,697.00						
	1236	Construcciones en proceso en bienes propios	647,821,283.00						
	1239	Otros bienes inmuebles							
	124	Bienes Muebles							
	1241	Mobiliario y equipo de administración	595,132,700	44,720,733		Num indi			10
	1242	Mobiliario y equipo educacional y recreativo	120,399,393	16,821,987		Num indi			20
	1243	Equipo e instrumental médico y de laboratorio	60,465,727	7,709,027		Num indi			20
	1244	Vehículos y equipo de transporte	940,322,640	89,030,436		Num indi			20
	1245	Equipo de defensa y seguridad	86,477,675	14,913,842		Num indi			20
	1246	Maquinaria, otros equipos y herramientas	373,934,285	21,316,142		Num indi			10
	1247	Colecciones, obras de arte y objetos valiosos	4,395,710						
	1248	Activos biológicos							
	SUMA		38,371,177,369	194,512,167					

### 9.- Intangibles y diferidos

09	CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	ACUM DICIEMBRE	AMORT. GASTO	AMORT. ACUM	METODO	TASAS	CRITERIO	CARACTERISTICAS
	125	Activos Intangibles							
	1251	Software	6,900,878	150,177			5		
	1252	Patentes, marcas y derechos							
	1253	Concesiones y franquicias							
	1254	Licencias	31,567,005	1,131,571			5		
	1259	Otros activos intangibles							
	127	Activos 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		38,467,883						
	SUMA 8 y 9		38,409,645,252	1,281,748					
	SUMA 6,7,8 y 9		38,603,610,645	195,793,915					

### 10.- Estimaciones y Deterioros

10	CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	DICIEMBRE	ACUM DIC	CRITERIO
	1161	Estimaciones para cuentas incobrables por derechos a recibir efectivo o equivalentes			
	1162	Estimación por deterioro de inventarios			
	SUMA	No se estima			0

### 11.- Otros Activos

11	CUEN	NOMBRE DE LA CUENTA	DICIEMBRE	ACUM DIC	CARACTERISTICA
	1291	Bienes en concesión			
	1292	Bienes en arrendamiento financiero			
	1293	Bienes en comodato			
	SUMA	No se tienen			0

## 12.- Cuentas y Documentos por pagar

12 CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	ACUM DICIEMBRE	90 DIAS	180 DIAS	365 DIAS	+ 365 DIAS	FACTIBILIDAD DEL PAGO
211	Cuentas por pagar a corto plazo						
2111	Servicios personales por pagar a corto plazo	67,605,167	67,605,167				
2112	Proveedores por pagar a corto plazo	820,842,102	620,896,457	93,456,128	30,292,197	76,197,320	
2113	Contratistas por obras públicas por pagar a corto plazo	1,457,586,020	413,812,692	347,111,305	399,226,596	297,435,427	
2114	Participaciones y aportaciones por pagar a corto plazo	334,483,312	334,483,312				
2115	Transferencias otorgadas por pagar a corto plazo	52,837,527	52,837,527				
2116	Intereses, comisiones y otros gastos de la deuda pública por pagar a corto plazo						
2117	Retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo						
2118	Devoluciones de la ley de ingresos por pagar a corto plazo	341,637,702	341,637,702				
2119	Otras cuentas por pagar a corto plazo	287,294	287,294				
212	Documentos por pagar a corto plazo	644,402,354	234,714,290	153,971,788	174,875,992	80,840,284	
2121	Documentos comerciales por pagar a corto plazo	0	0				
2122	Documentos con contratistas por obras públicas	0	0				
2129	Otros documentos por pagar a corto plazo	0	0				
SUMA		3,719,681,477	2,066,274,441	594,539,221	604,394,785	454,473,031	97

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	MONTO	90 DIAS	180 DIAS	365 DIAS	+ 365 DIAS	FACTIBILIDAD DEL PAGO
2131	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública Interna:						
		1,244,072,551	311,018,138	311,018,138	622,036,275		100

## 13.- Fondos y Bienes de Terceros

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	ACUM DIC	NATURALEZA	CARACTERÍSTICA
216	Fondos y Bienes de terceros en garantía y/o administración a corto plazo			

No se revelan movimientos

## 14.- Otros pasivos circulantes

14 CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	DICIEMBRE	ACUM DIC	NATURALEZA	CARACTERÍSTICA
2159	Otros pasivos diferidos a corto plazo				
2199	Otros Pasivos				
2241	Créditos diferidos a largo plazo				
2242	Intereses cobrados por adelantado a largo plazo				
2249	Otros pasivos diferidos a largo plazo				
SUMA					

No aplica

## II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

### 1.-

### Ingresos

#### Ingreso Por Recaudación Trimestral Del 1 de Octubre al 31 de Diciembre 2017

Concepto	Aprobado	Recaudado	Factor	Proyectado
	Presupuesto 2017	de Octubre a Diciembre 2017	Acumulación	Para 2017
	Anual		del Trimestre	4to Trimestre
<b>I. Ingresos Totales</b>	<b>43,697,944,151</b>	<b>13,996,848,858</b>	<b>32.03%</b>	<b>10,924,486,038</b>
Ingresos Estatales del Ejercicio Fiscal				
Impuestos	3,540,518,799	1,081,129,444	30.54%	885,129,700
Derechos	1,915,918,451	702,799,475	36.68%	478,979,613
Contribuciones Especiales	459,214,323	167,897,706	36.56%	114,803,581
Productos	56,449,533	119,302,806	211.34%	14,112,383
Aprovechamientos	318,942,684	183,658,224	57.58%	79,735,671
Ingresos Federales del Ejercicio Fiscal				
Participaciones Federales	15,348,974,395	3,974,279,992	25.89%	3,837,243,599
Aportaciones Federales	15,372,372,230	5,599,703,174	36.43%	3,843,093,058
Convenios y Otros Ingresos	6,685,553,737	2,168,078,036	32.43%	1,671,388,434

#### Ingreso Por Recaudación Acumulado Del 1 de Enero al 31 de Diciembre 2017

Concepto	Aprobado	Recaudado	Factor
	Presupuesto 2017	de Enero a Diciembre 2017	Acumulación
	Anual		
<b>I. Ingresos Totales</b>	<b>43,697,944,151</b>	<b>48,869,911,302</b>	<b>111.84%</b>
Ingresos Estatales del Ejercicio Fiscal			
Impuestos	3,540,518,799	3,831,974,331	108.23%
Derechos	1,915,918,451	3,090,375,279	161.30%
Contribuciones Especiales	459,214,323	610,178,861	132.87%
Productos	56,449,533	469,843,307	832.32%
Aprovechamientos	318,942,684	494,659,450	155.09%
Ingresos Federales del Ejercicio Fiscal			
Participaciones Federales	15,348,974,395	18,031,430,241	117.48%
Aportaciones Federales	15,372,372,230	16,513,992,925	107.43%
Convenios y Otros Ingresos	6,685,553,737	5,827,456,909	87.16%

### Trimestral

Del 1 de octubre al 31 de diciembre

Concepto	4to Trimestre 2017
<b>INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS</b>	
Ingresos de la Gestión	
Impuestos	2,254,787,655
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	1,081,129,444
Contribuciones de Mejoras	
Derechos	167,897,706
Productos de Tipo Corriente	702,799,475
Aprovechamientos de Tipo Corriente	119,302,806
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	183,658,224
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago	
Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayuda	11,728,021,010
Participaciones y Aportaciones	11,708,021,010
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras ayudas	20,000,000
Otros Ingresos y Beneficios	14,040,193
Ingresos Financieros	
Incremento por Variación de Inventarios	
Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	
Disminución del Exceso de Provisiones	
Otros Ingresos y Beneficios Varios	14,040,193
<b>Total de Ingresos y Otros Beneficios</b>	<b>13,996,848,858</b>

## 2.- Otros Ingresos

ACUMULADO A DICIEMBRE 2017	
Concepto	2017
<b>INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS</b>	
<b>Ingresos de la Gestión</b>	<b>8,497,031,227</b>
Impuestos	3,831,974,331
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0
Contribuciones de Mejoras	610,178,861
Derechos	3,090,375,279
Productos de Tipo Corriente	469,843,307
Aprovechamientos de Tipo Corriente	494,659,450
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	0
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de	0
<b>Participaciones, Aportaciones, Transferencias,</b>	<b>40,142,762,655</b>
Participaciones y Aportaciones	40,122,762,655
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras ayudas	20,000,000
<b>Otros Ingresos y Beneficios</b>	<b>230,117,420</b>
Ingresos Financieros	0
Incremento por Variación de Inventarios	0
Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o	0
Disminución del Exceso de Provisiones	0
Otros Ingresos y Beneficios Varios	230,117,420
<b>Total de Ingresos y Otros Beneficios</b>	<b>48,869,911,302</b>

INGRESO TRIMESTRAL DEL 1 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE 2017			
EA01 INGRESOS			
CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA		IMPORTE
1 1 1	Impuesto sobre los Ingresos		7,688,042
4 1 1 2	Impuestos sobre el Patrimonio		46,239,270
4 1 1 3	Impuesto sobre la producción, el consumo y las transacciones		346,043,492
4 1 1 4	Impuestos al comercio exterior		13,392
4 1 1 5	Impuestos sobre Nóminas y Asimilables		675,737,109
4 1 1 6	Impuestos Ecológicos		4,215,120
4 1 1 7	Accesorios de Impuestos		0
4 1 1 8	OTROS IMPUESTOS ANTERIOR		0
4 1 1 9	Otros Impuestos		1,193,019
4 1 2 1	Aportaciones para Fondos de Vivienda		0
4 1 2 2	Cuotas para el Seguro Social		0
4 1 2 3	Cuotas de Ahorro para el Retiro		0
4 1 2 4	Accesorios de Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social		0
4 1 2 9	Otras Cuotas y Aportaciones para la Seguridad Social		0
4 1 3 1	Contribución de mejoras por obras públicas		24,676,676
4 1 3 2	Contribuciones Especiales		143,221,030

INGRESO TRIMESTRAL DEL 1 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE 2017  
 EA01 NGRESOS

4	1	4	1	Derechos por el uso, goce, aprovechamiento o explotación de bienes de domi	1,405,393
4	1	4	2	Derechos a los hidrocarburos	0
4	1	4	3	Derechos por prestación de servicios	701,394,082
4	1	4	4	Accesorios Derechos	0
4	1	4	9	Otros Derechos	0
4	1	5	1	Productos derivados del uso y aprovechamiento de bienes no sujetos a régim.	113,898,618
4	1	5	2	Enajenación de bienes muebles no sujetos a ser inventariados	0
4	1	5	3	Accesorios de Productos	5,404,188
4	1	5	9	Otros productos que generan ingresos corrientes	0
4	1	6	1	Aprovechamientos de Tipo Corriente	183,658,224
4	1	6	2	Aprovechamientos de Capital	0
4	1	6	3	Indemnizaciones	0
4	1	6	4	Otras contribuciones causadas en Ejercicios Anteriores	0
4	1	6	5	Aprovechamientos provenientes de obras públicas	0
4	1	6	6	Aprovechamientos por Participaciones derivadas de la aplicación de leyes	0
4	1	6	7	Aprovechamientos por Aportaciones y Cooperaciones	0
4	1	6	8	Accesorios de Aprovechamientos	0
4	1	6	9	Otros Aprovechamientos	0
4	1	7	1	Ingresos por Venta de Mercancia	0
4	1	7	2	Ingresos por venta de bienes y servicios producidos en establecimientos del g	0
4	1	7	3	Ingresos por venta de bienes y servicios de organismos descentralizados	0
4	1	7	4	Ingresos de operación de Entidades Paraestatales empresariales no financieras	0
4	1	9	1	Impuestos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados	0
4	1	9	2	Contribuciones de Mejoras, Derechos, Productos y Aprovechamientos no Corr	0
4	2	1	1	Participaciones	3,974,279,992
4	2	1	2	Aportaciones	5,599,703,175
4	2	1	3	Convenios	2,134,037,843
4	2	2	1	Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0
4	2	2	2	Transferencias del Sector Público	0
4	2	2	3	Subsidios y Subvenciones	0
4	2	2	4	Ayudas Sociales	0
4	2	2	5	Pensiones y Jubilaciones	0
4	2	2	6	Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Analogos	20,000,000
4	3	1	1	Intereses Ganados de Valores, Creditos, Bonos y otros	0
4	3	1	9	Otros Ingresos financieros	0
4	3	2	1	Incrementos por Variación de Inventarios de Mercancías para Venta	0
4	3	2	2	Incrementos por Variación de Inventarios de Mercancías Terminadas	0
4	3	2	3	Incrementos por Variación de Inventarios de Mercancías en Proceso de Elabor	0
4	3	2	4	Incrementos por Variación de Inventarios de Materias Primas, Materiales y su	0
4	3	2	5	Incrementos por Variación de Almacén de Materias Primas, Materiales y sumi	0
4	3	3	1	Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescei	0
4	3	4	1	Disminución de Exceso de Provisiones	0
4	3	9	1	Otros Ingresos de Ejercicios Anteriores	8,944,193
4	3	9	2	Bonificaciones y Descuentos Obtenidos	0
4	3	9	3	Diferencias por Tipo de Cambio a favor o Efectivo y Equivalentes	0
4	3	9	4	Diferencias de Cotizaciones a Favor en Valores Negociables	0
4	3	9	5	Resultado por Posición Monetaria	0
4	3	9	6	Utilidades Por Participación Patrimonial	0
4	3	9	7	Otros Ingresos por Venta de Activo Fijo	0
4	3	9	9	Otros Ingresos y Beneficios Varios	5,096,000
					13,996,848,859





ACUMULADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

EA01 INGRESOS		SALDO
CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	
1 1 1	Impuesto sobre los Ingresos	39,819,962
4 1 1 2	Impuestos sobre el Patrimonio	227,329,703
4 1 1 3	Impuesto sobre la producción, el consumo y las transacciones	1,333,896,880
4 1 1 4	Impuestos al comercio exterior	22,910
4 1 1 5	Impuestos sobre Nóminas y Asimilables	2,205,596,205
4 1 1 6	Impuestos Ecológicos	16,002,897
4 1 1 7	Accesorios de Impuestos	0
4 1 1 8	OTROS IMPUESTOS ANTERIOR	0
4 1 1 9	Otros Impuestos	9,305,773
4 1 2 1	Aportaciones para Fondos de Vivienda	0
4 1 2 2	Cuotas para el Seguro Social	0
4 1 2 3	Cuotas de Ahorro para el Retiro	0
4 1 2 4	Accesorios de Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0
4 1 2 9	Otras Cuotas y Aportaciones para la Seguridad Social	0
4 1 3 1	Contribución de mejoras por obras públicas	35,217,449
4 1 3 2	Contribuciones Especiales	574,961,412
4 1 4 1	Derechos por el uso, goce, aprovechamiento o explotación de bienes de domi	1,766,555
4 1 4 2	Derechos a los hidrocarburos	0
4 1 4 3	Derechos por prestación de servicios	3,088,608,724
4 1 4 4	Accesorios Derechos	0
4 1 4 9	Otros Derechos	0
4 1 5 1	Productos derivados del uso y aprovechamiento de bienes no sujetos a régim	438,806,489
4 1 5 2	Enajenación de bienes muebles no sujetos a ser inventariados	0
4 1 5 3	Accesorios de Productos	31,036,818
4 1 5 9	Otros productos que generan ingresos corrientes	0
4 1 6 1	Aprovechamientos de Tipo Corriente	494,659,450
4 1 6 2	Aprovechamientos de Capital	0
4 1 6 3	Indemnizaciones	0
4 1 6 4	Otras contribuciones causadas en Ejercicios Anteriores	0
4 1 6 5	Aprovechamientos provenientes de obras públicas	0
4 1 6 6	Aprovechamientos por Participaciones derivadas de la aplicación de leyes	0
4 1 6 7	Aprovechamientos por Aportaciones y Cooperaciones	0
4 1 6 8	Accesorios de Aprovechamientos	0
4 1 6 9	Otros Aprovechamientos	0
4 1 7 1	Ingresos por Venta de Mercancía	0
4 1 7 2	Ingresos por venta de bienes y servicios producidos en establecimientos del g	0
4 1 7 3	Ingresos por venta de bienes y servicios de organismos descentralizados	0
4 1 7 4	Ingresos de operación de Entidades Paraestatales empresariales no financiera	0
4 1 9 1	Impuestos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados	0
4 1 9 2	Contribuciones de Mejoras, Derechos, Productos y Aprovechamientos no Com	0
4 2 1 1	Participaciones	18,031,430,241
4 2 1 2	Aportaciones	16,513,992,925
4 2 1 3	Convenios	5,577,339,489
4 2 2 1	Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0
4 2 2 2	Transferencias del Sector Público	0
4 2 2 3	Subsidios y Subvenciones	0
4 2 2 4	Ayudas Sociales	0
4 2 2 5	Pensiones y Jubilaciones	0
4 2 2 6	Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Analogos	20,000,000

ACUMULADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

4 3 1 1	Intereses Ganados de Valores, Creditos, Bonos y otros	0
4 3 1 9	Otros Ingresos financieros	0
4 3 2 1	Incrementos por Variación de Inventarios de Mercancías para Venta	0
4 3 2 2	Incrementos por Variación de Inventarios de Mercancías Terminadas	0
4 3 2 3	Incrementos por Variación de Inventarios de Mercancías en Proceso de Elaboración	0
4 3 2 4	Incrementos por Variación de Inventarios de Materias Primas, Materiales y su	0
4 3 2 5	Incrementos por Variación de Almacén de Materias Primas, Materiales y sumi	0
4 3 3 1	Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolesce	0
4 3 4 1	Disminución de Exceso de Provisiones	0
4 3 9 1	Otros Ingresos de Ejercicios Anteriores	184,606,962
4 3 9 2	Bonificaciones y Descuentos Obtenidos	0
4 3 9 3	Diferencias por Tipo de Cambio a favor o Efectivo y Equivalentes	0
4 3 9 4	Diferencias de Cotizaciones a Favor en Valores Negociables	0
4 3 9 5	Resultado por Posición Monetaria	0
4 3 9 6	Utilidades Por Participación Patrimonial	0
4 3 9 7	Otros Ingresos por Venta de Activo Fijo	6,500,000
4 3 9 9	Otros Ingresos y Beneficios Varios	39,010,458
		48,869,911,302

Los ingresos estimados para el trimestre que se informa fue de 10,924 millones de pesos, y se tuvo recaudación de 13,997, sin embargo el requerimiento de flujo para el enfrentar el gasto de operación fue insuficiente en un 10%

EGRESOS

EA03 EGRESOS

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	MONTO	%
5 1 1 0	Servicios Personales	0	
5 1 1 1	Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	6,287,332,772	0.12
5 1 1 2	Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio	326,223,267	0.01
5 1 1 3	Remuneraciones Adicionales y Especiales	4,571,789,685	0.09
5 1 1 4	Seguridad Social	4,476,980,674	0.09
5 1 1 5	Otras Prestaciones Sociales y Económicas	1,703,528,967	0.03
5 1 1 6	Previsiones	28,563,811	0.00
5 1 1 7	Pago de Estimulos a Servidores Publicos	503,174,096	0.01
5 1 2 0	Materiales y Suministros	0	0.00
5 1 2 1	Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	264,771,118	0.01
5 1 2 2	Alimentos y Utensilios	84,579,182	0.00
5 1 2 3	Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	1,159,024	0.00
5 1 2 4	Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación	213,163,843	0.00
5 1 2 5	Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	53,190,754	0.00
5 1 2 6	Combustibles, Lubricantes y Aditivos	191,107,733	0.00
5 1 2 7	Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos	67,475,635	0.00
5 1 2 8	Materiales y Suministros para Seguridad	17,510,727	0.00
5 1 2 9	Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	9,993,584	0.00
5 1 3 0	Servicios Generales	0	0.00

EA 03 EGRESOS

CUENTA				NOMBRE DE LA CUENTA	MONTO	%
5	1	3	1	Servicios Básicos	368,051,313	0.01
5	1	3	2	Servicios de Arrendamiento	218,340,100	0.00
5	1	3	3	Servicios Profesionales, Científicos y Técnicos y Otros Servicios	486,887,331	0.01
5	1	3	4	Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	155,918,946	0.00
5	1	3	5	Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	229,223,713	0.00
5	1	3	6	Servicios de Comunicación Social y Publicidad	1,428,571,272	0.03
5	1	3	7	Servicios de Traslado y Viáticos	84,142,339	0.00
5	1	3	8	Servicios Oficiales	158,486,700	0.00
5	1	3	9	Otros Servicios Generales	311,794,890	0.01
5	2	0	0	Transferencias	0	0.00
5	2	1	0	Transferencias internas y Asignaciones al Sector Público	0	0.00
5	2	1	1	Asignaciones al Sector Público	9,057,966,776	0.18
5	2	1	2	Transferencias Internas al Sector Público	141,001,828	0.00
5	2	2	0	Transferencias al resto del Sector Público	0	0.00
5	2	2	1	Transferencias a Entidades Paraestatales	0	0.00
5	2	2	2	Transferencias a Entidades Federativas y Municipios	326,640,128	0.01
5	2	3	0	Subsidios y Subvenciones	0	0.00
5	2	3	1	Subsidios	2,864,387,818	0.06
5	2	3	2	Subvenciones	0	0.00
5	2	4	0	Ayudas Sociales	0	0.00
5	2	4	1	Ayudas Sociales a Personas	2,548,200,077	0.05
5	2	4	2	Becas	24,439,539	0.00
5	2	4	3	Ayudas Sociales a Instituciones	567,479,906	0.01
5	2	4	4	Ayudas Sociales por Desastres Naturales y Otros Siniestros	0	0.00
5	2	5	0	Pensiones y Jubilaciones	0	0.00
5	2	5	1	Pensiones	35,336,229	0.00
5	2	5	2	Jubilaciones	0	0.00
5	2	5	9	Otras Pensiones y Jubilaciones	0	0.00
5	2	6	0	Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Análogos	0	0.00
5	2	6	1	Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos al Gobierno	0	0.00
5	2	6	2	Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos a Entidades Paraestatales	0	0.00
5	2	7	0	Transferencias a la Seguridad Social	0	0.00
5	2	7	1	Transferencias por Obligaciones de Ley	0	0.00
5	2	8	0	Donativos	0	0.00
5	2	8	1	Donativos a Instituciones sin Fines de Lucro	0	0.00
5	2	8	2	Donativos a Entidades Federativas y Municipios	0	0.00
5	2	8	3	Donativos a Fideicomiso, Mandatos y Contratos Análogos Privados	0	0.00
5	2	8	4	Donativos a Fideicomiso, Mandatos y Contratos Análogos Estatales	0	0.00
5	2	8	5	Donativos Internacionales	0	0.00
5	2	9	0		0	0.00
5	2	9	1	Transferencias al Exterior a Gobiernos Extranjeros y Organismos Internacionales	0	0.00
5	2	9	2	Transferencias al Sector Privado Externo	30,801,494	0.00

EA 03 EGRESOS

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	MONTO	%
5 3 0 0	Participaciones	0	0.00
5 3 1 0	Participaciones	0	0.00
5 3 1 1	Participaciones de la Federación a Entidades Federativas y Municipios	2,893,387,716	0.06
5 3 1 2	Participaciones de las Entidades Federativas a los Municipios	974,801,016	0.02
5 3 2 0	Aportaciones	0	0.00
5 3 2 1	Aportaciones de la Federación a Entidades Federativas y Municipios	2,563,346,027	0.05
5 3 2 2	Aportaciones de las Entidades Federativas a los Municipios	341,798,144	0.01
5 3 3 0	Convenios	0	0.00
5 3 3 1	Convenios de Reasignación	0	0.00
5 3 3 2	Convenios de Descentralización y Otros	301,325,257	0.01
5 4 0 0	Intereses	0	0.00
5 4 1 0	Intereses de la Deuda Pública	0	0.00
5 4 1 1	Intereses de la Deuda Pública Interna	3,211,818,332	0.06
5 4 1 2	Intereses de la Deuda Pública Externa	0	0.00
5 4 2 0	Comisiones de la Deuda Pública	0	0.00
5 4 2 1	Comisiones de la Deuda Pública Interna	17,400,000	0.00
5 4 2 2	Comisiones de la Deuda Pública Externa	0	0.00
5 4 3 0	Gastos de la Deuda Pública	0	0.00
5 4 3 1	Gastos de la Deuda Pública Interna	36,017,876	0.00
5 4 3 2	Gastos de la Deuda Pública Externa	0	0.00
5 4 4 0	Costo por Coberturas	0	0.00
5 4 4 1	Costo por Coberturas	79,893,187	0.00
5 4 5 0	Gastos por apoyos financieros	0	0.00
5 4 5 1	Apoyos Financieros a Intermediarios	0	0.00
5 4 5 2	Apoyo Financieros a Ahorradores y Deudores del Sistema Financiero Nacional	0	0.00
5 4 6 0		0	0.00
5 4 6 1		0	0.00
5 5 0 0	OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS	0	0.00
5 5 1 0	Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Amortizaciones, Provisiones y Reservas	0	0.00
5 5 1 1	Estimaciones por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	0.00
5 5 1 2	Estimaciones por Pérdida o Deterioro de Activo no Circulante	0	0.00
5 5 1 3	Depreciación de Bienes Inmuebles	0	0.00
5 5 1 4	Depreciación de Infraestructura	0	0.00
5 5 1 5	Depreciación de Bienes Muebles	195,221,709	0.00
5 5 1 6	Deterioro de los Activos Biológicos	0	0.00
5 5 1 7	Amortización de Activos Intangibles	2,120,309	0.00
5 5 1 8	Disminución de Bienes por Perdida, Obsolescencia y Deterioro	47,841,070	0.00
5 5 2 0	Provisiones	0	0.00
5 5 2 1	Provisiones de Pasivos a Corto Plazo	0	0.00
5 5 2 2	Provisiones de Pasivos a Largo Plazo	0	0.00
5 5 3 0	Disminución de Inventarios	0	0.00
5 5 3 1	Disminución de Inventarios de Mercancías para Venta	0	0.00
5 5 3 2	Disminución de Inventarios de Mercancías Terminadas	0	0.00
5 5 3 3	Disminución de Inventarios de Mercancías en Proceso de Elaboración	0	0.00
5 5 3 4	Disminución de Inventarios de Materias Primas, Materiales y Suministros para Producción	0	0.00
5 5 3 5	Disminución de Almacén de Materiales y Suministros de Consumo	0	0.00
5 5 4 0	Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0	0.00

EA 03 EGRESOS

CUENTA				NOMBRE DE LA CUENTA	MONTO	%
5	5	5	1	Aumento por Insuficiencia de Provisiones	0	0.00
5	5	9	0	Otros Gastos	0	0.00
5	5	9	1	Gastos de Ejercicios Anteriores	0	0.00
5	5	9	2	Pérdidas por Responsabilidades	0	0.00
5	5	9	3	Bonificaciones y Descuentos Otorgados	0	0.00
5	5	9	4	Diferencias por Tipo de Cambio Negativas en Efectivo y Equivalentes	0	0.00
5	5	9	5	Diferencias de Cotizaciones Negativas en Valores Negociables	0	0.00
5	5	9	6	Resultado por Posición Monetaria	0	0.00
5	5	9	7	Pérdidas por Participación Patrimonial	0	0.00
5	5	9	9	Otros Gastos Varios	0	0.00
5	6	1	0	Inversión Publica No Capitalizable	-3,537,258	0.00
5	6	1	1	Inversión Publica No Capitalizable	2,317,274,015	0.05
					50,816,922,666	100%

**Gastos y Otras Pérdidas**

Las cuentas que representan más del 10% del gasto de operación del trimestre son:  
 (millones de pesos)

A Servicios Personales	\$	6,135
B.- Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas		4,417
C- Participaciones y Aportaciones		1,884

A.- Representa el gasto normal de operación de los servicios personales asociados a la burocracia y magisterio estatal. En este concepto se incluye el magisterio federalizado, del cual se aclara que el recurso de la nómina federalizada es pagado directamente por la dependencia federal y que de acuerdo con las Reglas emitidas para el registro del FONE, las cifras al cuarto trimestre de 2017 son preliminares, en tanto se realice la conciliación respectiva y se revele en el cierre de cuenta pública 2017.

B.- Corresponde a las asignaciones presupuestarias a los poderes y organismos para que en su carácter de ejecutores realicen sus funciones sustantivas, incluyendo las de inversión pública, además de los conceptos de Ayudas Sociales y Culturales; Apoyos Especiales, Becas, Ayudas para Programas de Capacitación, Subsidios a las Universidades y aplicación de los certificados de promoción fiscal (CEPROFIS).

C.- Son las participaciones a municipios aplicadas en los términos que establece la normatividad vigente.

### III NOTAS AL ESTADO DE VARIACIONES EN LA HACIENDA PÚBLICA

#### 1.- Patrimonio Contribuido

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	ACUM.DIC	TIPO	NATURALEZA
311	Aportaciones	18,439,495,216		
312	Donaciones de Capital			
313	Actualizaciones de la Hacienda Pública / Patrimonio			

#### 2.- Patrimonio Generado

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	ACUM.DIC	TIPO	NATURALEZA
321	Resultado del Ejercicio	-1,947,011,365		
322	Resultados de Ejercicios anteriores	-34,569,919,194		
323	Revaluaciones			
3231	Revalúo de Bienes Inmuebles			
3232	Revalúo de Bienes Muebles			
3233	Revalúo de Bienes intangibles	17,862,334,266		
3239	Otros Revalúos			
324	Reservas			
3241	Reservas de Patrimonio			
3242	Reservas Territoriales			
3243	Reservas por Contingencias			
325	Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores			
3251	Cambios en Políticas Contables			
3252	Cambios por Errores Contables	-744,467,402		
		-19,399,063,695		

Al cierre del ejercicio 2017 , se determina una variación negativa de \$ 3,432,747,429 que modifica la Hacienda Pública que presentaba al cierre del ejercicio 2016 , que se genera por los siguientes factores o componentes:

- El déficit generado en el Estado de Actividades por \$ 1,947,011,364
- La afectación por Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores por \$ 637,883,180
- Afectación al patrimonio contribuido por la baja de bienes por 847,852,884

### IV NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

#### 1.- Saldos al 31 de diciembre

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	diciembre	TIPO
111	Efectivo y Equivalentes		
1111	Efectivo	90,000	
1112	Bancos	196,790,321	
1113	Bancos dependencias y otros	23,947,485	
1114	Inversiones Temporales	305,710,730	M.N.
1115	Fondos con Afectación específica	20,000,000	M.N.
1116	Depósitos de terceros	448,864,359	
SUMA		995,402,894	

## 2.- Adquisición de Bienes muebles e inmuebles

En el ejercicio se adquirieron bienes muebles e inmuebles por \$ 302,180,146 que fueron incorporados al patrimonio estatal, con la partida presupuestal y fuente de financiamiento respectivas.

## 3.-Conciliación de los Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación

	2017	2016
Ahorro /Desahorro antes de rubros extraordinarios	-1,947,011,364	2,054,978,217
<b>Más:</b>		
Movimientos de partidas o rubros que no afectan el efectivo (Depreciación y amortización)	245,183,087	206,199,721
Aumento de pasivo circulante	1,504,139,853	276,303,733
Disminuciones de activo circulante	1,237,536,465	-
<b>Menos:</b>		
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	-
Incremento en cuentas por cobrar	0	235,041,598
Disminuciones de pasivo circulante	0	-
Partidas extraordinarias		
<b>Total flujo neto de las actividades operacionales</b>	<b>1,039,848,041</b>	<b>2,302,440,073</b>

## V) Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables

<b>1.Ingresos Presupuestarios</b>		50,199,911,303
<b>2.Más Ingresos contables no presupuestarios</b>		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
<b>3.-Menos ingresos presupuestarios no contables</b>		1,330,000,000
Productos de capital		
Aprovechamientos de capital	1,330,000,000	
Ingresos derivados de financiamientos		
Otros ingresos presupuestarios no contables		0
<b>4. Ingresos Contables (4=1+2-3)</b>		<b>48,869,911,303</b>

**Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y Contables**

1.- Total de Egresos (presupuestarios)		52,237,600,427
2 Menos egresos presupuestarios no contables		1,665,860,848
Mobiliario y equipo de administración	62,456,834	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	18,243,668	
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	6,613,074	
Vehículos y equipo de transporte	96,912,238	
Equipo de defensa y seguridad	14,351,712	
Maquinaria, otros equipos y herramientas	34,266,960	
Activos biológicos	411,796	
Bienes inmuebles	55,777,232	
Activos intangibles	16,146,632	
Obra pública en bienes propios	334,412,744	
Acciones y participaciones de capital	0	
Compra de títulos y valores	0	
Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos	-	
Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales	0	
Amortización de la deuda pública	573,849,439	
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	452,418,519	
Otros Egresos Presupuestales No Contables	0	
Subejercicio del periodo		
3.-Más gastos contables no presupuestales		245,183,087
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	245,183,087	
Provisiones	-	
Disminución de Inventarios	-	
Aumento por insuficiencia de provisiones	-	
Otros Gastos	-	
Otros Gastos Contables No Presupuestales		-
4.- Total de Gasto Contable (4=1-2+3)		50,816,922,666





## NOTAS DE MEMORIA (Cuentas de Orden) Contables y Presupuestales

Al 31 de diciembre 2017 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

CONCEPTO	Diciembre
Como deudor subsidiario de la deuda directa de municipios y organismos	77,902,106
Valores obtenidos en "Cupón Cero"	434,053,846
Pasivo Laboral por Aplicar	21,468,569,252

7.4 Juicios .- De acuerdo al Informe de la Coordinación General Jurídica, el importe de montos reclamados asciende a \$ 78,522,592

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.

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



CONCEPTO	Diciembre 2017
Ley de Ingresos Estimada	43,697,944,151
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	8,539,656,276
Ley de Ingresos por Ejecutar	2,037,689,125
Ley de Ingresos Devengada	0
Ley de ingresos Recaudada	50,199,911,303

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

CONCEPTO	Diciembre 2017
Presupuesto de Egresos Aprobado	43,697,944,151
Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	8,539,656,276
Presupuesto de Egresos por Ejercer	285,926,767
Presupuesto de Egresos Comprometido	144,853,137
Presupuesto de Egresos Devengado	2,634,679,858
Presupuesto de Egresos Ejercido	18,452,610
Presupuesto de Egresos Pagado	49,725,541,590

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

Saltillo, Coahuila. Enero 31 de 2018

 LIC. BLAS JOSÉ FLORES DÁVILA Secretario de Finanzas	 LIC. XAVIER ALAIN HERRERA ARROYO Subsecretario de Egresos y Administración
---	---