

Notas a los Estados Financieros



*Poder Ejecutivo
Consolidada*



Gobierno de
Coahuila



Un Estado con
ENERGIA
UNA NUEVA FORMA DE GOBERNAR

Cuenta Pública 2016
Notas a los Estados Financieros Consolidados Poder Ejecutivo al
31 de diciembre de 2016

(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 2016, con los siguientes apartados:

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

De acuerdo a la Normatividad Vigente se presenta las Notas a los Estados Financiero Consolidados de acuerdo a la siguiente tabla de presentación

Cuenta Pública 2016

Notas a los Estados Financieros Consolidados Poder Ejecutivo al 31 de diciembre de 2016

NOTAS DE DESGLOSE LOS ESTADOS FINANCIEROS		
Codigo	Indice	DESCRIPCIÓN
ESF-01	I. ACTIVO	Efectivo y Equivalentes
ESF-02	I. ACTIVO	Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes
ESF-03	I. ACTIVO	Derechos a recibir Bienes o Servicios a Recibir
ESF-04	I. ACTIVO	Bienes Disponibles para su Transformación (Inventarios)
ESF-05	I. ACTIVO	Bienes Disponibles para su Consumo (almacén)
ESF-08	I. ACTIVO	Bienes Muebles e Inmuebles
ESF-09	I. ACTIVO	Bienes Intangibles y Diferidos
ESF-11	I. ACTIVO	Otros Activos
ESF-12	II. PASIVO	Cuentas y Documentos por Pagar
EVHP-01	III. ESTADO E VARIACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA	Patrimonio Contribuido
EVHP-02	III. ESTADO E VARIACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA	Patrimonio Generado
EA-01	IV. ESTADO DE ACTIVIDADES	Ingresos de Gestión y Participaciones
EA-02	IV. ESTADO DE ACTIVIDADES	Otros Ingresos
EA-3	IV. ESTADO DE ACTIVIDADES	Gastos y Otras Pérdidas
EFE-03	V. ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO	Flujo Netos de Efectivo de Operación
EFE-02	V. ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO	Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión
EFE-01	V. ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO	Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento

Cuenta Pública 2016

Notas a los Estados Financieros Consolidados Poder Ejecutivo al 31 de diciembre de 2016

Notas de Desglose:

Notas al Estado de Situación Financiera del Poder Ejecutivo

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.

CÓDIGO ESF-01		I. ACTIVO (CUENTA 1110 ESF) Efectivo y Equivalentes	
Concepto	CÓDIGO ENTIDAD (SIGLAS)	2016	2015
Poder Ejecutivo	1PODPE	1,006,289,801.92	1,696,225,304.01
Suma		1,006,289,801.92	1,696,225,304.01

Cuenta Pública 2016

Notas a los Estados Financieros Consolidados Poder Ejecutivo al 31 de diciembre de 2016

2.- Derechos a recibir Efectivo o Equivalentes.

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

CÓDIGO ESF-02		I. ACTIVO (CUENTA 1120 ESF) Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes	
Concepto	CÓDIGO ENTIDAD (SIGLAS)	2016	2015
Poder Ejecutivo	1PODPE	1,118,657,644.09	925,827,083.84
Suma		1,118,657,644.09	925,827,083.84

Derechos a recibir en Bienes o Servicios

El saldo que muestra esta cuenta al 31 de diciembre de 2016 asciende a 100 millones 581 mil 323 pesos y en 2015 es de 76 millones 804 mil 336 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 ESF-03		I. ACTIVO (CUENTA 1130 ESF) Derechos a recibir Bienes o Servicios a Recibir	
Concepto	CÓDIGO ENTIDAD (SIGLAS)	2016	2015
Poder Ejecutivo	1PODPE	4,118,027.31	77,523,880.82
Suma		4,118,027.31	77,523,880.82

Cuenta Pública 2016

Notas a los Estados Financieros Consolidados Poder Ejecutivo al 31 de diciembre de 2016

Bienes Disponibles para su Transformación (Inventarios)

CÓDIGO ESF-04		I. ACTIVO (CUENTA 1140 ESF) Bienes Disponibles para su Transformación (Inventarios)	
Concepto	CÓDIGO ENTIDAD (SIGLAS)	2016	2015
Poder Ejecutivo	1PODPE	0.00	0.00
Suma		0.00	0.00

Bienes Disponibles para su Consumo de Almacén

CÓDIGO ESF-05		I. ACTIVO (CUENTA 1150 ESF) Bienes Disponibles para su Consumo (almacén)	
Concepto	CÓDIGO ENTIDAD (SIGLAS)	2016	2015
Poder Ejecutivo	1PODPE	1,102,672.22	24,695,107.96
Suma		1,102,672.22	24,695,107.96

Cuenta Pública 2016

Notas a los Estados Financieros Consolidados Poder Ejecutivo al 31 de diciembre de 2016

Inversiones Financieras (Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos)

CÓDIGO		I. ACTIVO (CUENTA 1213)	
ESF-06		Inversiones Financieras (Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos)	
Concepto	CÓDIGO ENTIDAD (SIGLAS)	2016	2015
Poder Ejecutivo	1PODPE	623,719,844.79	476,630,867.79
Suma		623,719,844.79	476,630,867.79

Inversiones Financieras Participaciones y Aportaciones de Capital

El Poder Ejecutivo al 31 de diciembre 2016 no cuenta con Inversiones Financieras Participaciones y Aportaciones de Capital.

Cuenta Pública 2016

Notas a los Estados Financieros Consolidados Poder Ejecutivo al 31 de diciembre de 2016

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles.

Este rubro representa el monto de todo tipo de bienes inmuebles, infraestructura y construcciones, Bienes muebles e Inmuebles 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 ESF-08		I. ACTIVO (CUENTA 1230-1240 ESF) Bienes Muebles e Inmuebles	
Concepto	CÓDIGO ENTIDAD (SIGLAS)	2016	2015
Poder Ejecutivo	1PODPE	35,968,019,086.88	17,891,689,972.76
Suma		35,968,019,086.88	17,891,689,972.76

Bienes Intangibles y Diferidos.

Este rubro representa el monto de todo tipo de bienes Intangibles y Diferidos.

CÓDIGO ESF-09		I. ACTIVO (CUENTA 1250-1270 ESF) Bienes Intangibles y Diferidos	
Concepto	CÓDIGO ENTIDAD (SIGLAS)	2016	2015
Poder Ejecutivo	1PODPE	42,181,522.61	35,933,969.14
Suma		42,181,522.61	35,933,969.14

Cuenta Pública 2016

Notas a los Estados Financieros Consolidados Poder Ejecutivo al 31 de diciembre de 2016

Otros Activos, se encuentra integrado de la siguiente forma:

CÓDIGO ESF-11		I. ACTIVO (CUENTA 1290 ESF) Otros Activos	
Concepto	CÓDIGO ENTIDAD (SIGLAS)	2016	2015
Poder Ejecutivo	1PODPE	0.00	0.00
Suma		0.00	0.00

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 Poder Ejecutivo de la Poder Ejecutivo a corto y largo plazo integrándose de la siguiente manera:

CÓDIGO ESF-12		II. PASIVO (CUENTA 2110-2120 ESF) Cuentas y Documentos por Pagar	
Concepto	CÓDIGO ENTIDAD (SIGLAS)	2016	2015
Poder Ejecutivo	1PODPE	3,435,558,814.81	3,161,126,527.05
Suma		3,435,558,814.81	3,161,126,527.05

Cuenta Pública 2016

Notas a los Estados Financieros Consolidados Poder Ejecutivo al 31 de diciembre de 2016

Notas al Estado de Estado de Variación de la Hacienda Pública /Patrimonio de los Poder Ejecutivo

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 Poder Ejecutivo , 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 EVHP-01		III. ESTADO E VARIACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO (CUENTA 3100 ESF) Patrimonio Contribuido	
Concepto	CÓDIGO ENTIDAD (SIGLAS)	2016	2015
Poder Ejecutivo	1PODPE	19,318,026,978.00	19,318,026,978.37
Suma		19,318,026,978.00	19,318,026,978.37

Cuenta Pública 2016
Notas a los Estados Financieros Consolidados Poder Ejecutivo al
31 de diciembre de 2016

CÓDIGO EVHP-02		III. ESTADO E VARIACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO (CUENTA 3200 ESF)	
		Patrimonio Generado	
Concepto	CÓDIGO ENTIDAD (SIGLAS)	2016	2015
Poder Ejecutivo	1PODPE	-16,844,848,028.43	-36,258,885,688.13
Suma		-16,844,848,028.43	-36,258,885,688.13

Cuenta Pública 2016

Notas a los Estados Financieros Consolidados Poder Ejecutivo al 31 de diciembre de 2016

Notas al Estado de Actividades de los Poder Ejecutivo 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 Poder Ejecutivo del Gobierno del Estado, Cabe mencionar que los Ingresos de Gestión se encuentran integrados los intereses ganados y aprovechamientos recibidos.

CÓDIGO EA-01		IV. ESTADO DE ACTIVIDADES (CUENTA 4100-4200 EA) Ingresos de Gestión y Participaciones	
Concepto	CÓDIGO ENTIDAD (SIGLAS)	2016	2015
Poder Ejecutivo	1PODPE	46,159,933,452.65	40,896,487,073.62
Suma		46,159,933,452.65	40,896,487,073.62

CÓDIGO EA-02		IV. ESTADO DE ACTIVIDADES (CUENTA 4300 EA) Otros Ingresos	
Concepto	CÓDIGO ENTIDAD (SIGLAS)	2016	2015
Poder Ejecutivo	1PODPE	191,976,219.94	84,462,974.34
Suma		191,976,219.94	84,462,974.34

Cuenta Pública 2016

Notas a los Estados Financieros Consolidados Poder Ejecutivo al 31 de diciembre de 2016

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 Poder Ejecutivo que conforman a esta Poder Ejecutivo.

CÓDIGO EA-3		IV. ESTADO DE ACTIVIDADES (CUENTA 5100 EA) Gastos y Otras Pérdidas	
Concepto	CÓDIGO ENTIDAD (SIGLAS)	2016	2015
Poder Ejecutivo	1PODPE	19,695,842,309.39	18,160,116,066.77
Suma		19,695,842,309.39	18,160,116,066.77

Cuenta Pública 2016

Notas a los Estados Financieros Consolidados Poder Ejecutivo al 31 de diciembre de 2016

Notas al Estado de Flujo de Efectivo de los Poder Ejecutivo

Su finalidad es proveer de información sobre los flujos de efectivo de los 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

Cuenta Pública 2016

Notas a los Estados Financieros Consolidados Poder Ejecutivo al 31 de diciembre de 2016

☒ Flujo de Neto de Efectivo de Operación

CÓDIGO EFE-03		V. ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO Flujo Netos de Efectivo de Operación	
Concepto	CÓDIGO ENTIDAD (SIGLAS)	2016	2015
Poder Ejecutivo	1PODPE	2,054,978,217.08	838,009,765.83
Suma		2,054,978,217.08	838,009,765.83

☒ Flujo Neto de Efectivo de las Actividades de Inversión.

CÓDIGO EFE-02		V. ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	
Concepto	CÓDIGO ENTIDAD (SIGLAS)	2016	2015
Poder Ejecutivo	1PODPE	-21,415,469,599.93	-678,134,511.00
Suma		-21,415,469,599.93	-678,134,511.00

Cuenta Pública 2016

Notas a los Estados Financieros Consolidados Poder Ejecutivo al 31 de diciembre de 2016

☒ Flujo Neto de Efectivo de las Actividades de Financiamiento.

CÓDIGO EFE-01		V. ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO	
		Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	
Concepto	CÓDIGO ENTIDAD (SIGLAS)	2016	2015
Poder Ejecutivo	1PODPE	18,670,555,880.76	132,851,573.00
Suma		18,670,555,880.76	132,851,573.00

Cuenta Pública 2016

Notas a los Estados Financieros Consolidados Poder Ejecutivo al 31 de diciembre de 2016

Notas de Memoria

Las notas de memoria de los Poder Ejecutivo 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 Poder Ejecutivo que integra la Poder Ejecutivo del Gobierno del Estado de Coahuila de Zaragoza.

Notas de Gestión Administrativa

Las notas de memoria de los Poder Ejecutivo del Gobierno del Estado de Coahuila son producto de las notas de los estados financieros que conforman cada uno de los Poder Ejecutivo que forman parte de la Poder Ejecutivo 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”