

Notas a los Estados Financieros



*Poder Legislativo
Consolidada*



Gobierno de
Coahuila



Un Estado con
ENERGIA
UNA NUEVA FORMA DE GOBERNAR

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

(Pesos)

Ente Público: **Poder Legislativo**

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 Legislativo 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 Legislativo al 31 de diciembre de 2016

Notas de Desglose:

Notas al Estado de Situación Financiera del Poder Legislativo

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
CONGRESO DEL ESTADO DE COAHUILA DE ZARAGOZA	1PODLEGCONGRESO	6,705,074.79	4,885,514.15
AUDITORIA SUPERIOR DEL ESTADO DE COAHUILA	2PODLEGASE	114,882,555.71	42,851,263.63
Suma		121,587,630.50	47,736,777.78

Cuenta Pública 2016

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

Derechos a recibir Efectivo o Equivalentes.

Representan los derechos de cobro originados en el desarrollo de las actividades de los Poder Legislativo 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
CONGRESO DEL ESTADO DE COAHUILA DE ZARAGOZA	1PODLEGCONGRESO	4,887,538.99	1,064,695.27
AUDITORIA SUPERIOR DEL ESTADO DE COAHUILA	2PODLEGASE	4,731,658.03	5,735,348.96
Suma		9,619,197.02	6,800,044.23

Derechos a recibir en Bienes o Servicios

El saldo que muestra esta cuenta al 31 de diciembre de 2016 asciende a 274 mil 229 pesos y en 2015 es de 1 millones 213 mil 588 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
CONGRESO DEL ESTADO DE COAHUILA DE ZARAGOZA	1PODLEGCONGRESO	0.00	1,000,000.00
AUDITORIA SUPERIOR DEL ESTADO DE COAHUILA	2PODLEGASE	274,229.45	213,588.16
Suma		274,229.45	1,213,588.16

Cuenta Pública 2016

Notas a los Estados Financieros Consolidados Poder Legislativo 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
CONGRESO DEL ESTADO DE COAHUILA DE ZARAGOZA	1PODLEGCONGRESO	0.00	0.00
AUDITORIA SUPERIOR DEL ESTADO DE COAHUILA	2PODLEGASE	0.00	0.00
Suma		0.00	0.00

Bienes Disponibles para su Consumo de Almacén

Los Poder Legislativo al 31 de diciembre 2016 no cuenta con Bienes Disponibles para su transformación o consumo

CÓDIGO ESF-05		I. ACTIVO (CUENTA 1150 ESF) Bienes Disponibles para su Consumo (almacén)	
Concepto	CÓDIGO ENTIDAD (SIGLAS)	2016	2015
CONGRESO DEL ESTADO DE COAHUILA DE ZARAGOZA	1PODLEGCONGRESO	0.00	0.00
AUDITORIA SUPERIOR DEL ESTADO DE COAHUILA	2PODLEGASE	1,934,870.07	1,934,870.07
Suma		1,934,870.07	1,934,870.07

Inversiones Financieras Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos

El Poder Legislativo al 31 de diciembre 2016 no cuenta con Inversiones Financieras Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos

Inversiones Financieras Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos

Los Poder Legislativo al 31 de diciembre 2016 no cuenta con Inversiones Financieras Participaciones Aportaciones de Capital

Cuenta Pública 2016

Notas a los Estados Financieros Consolidados Poder Legislativo 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
CONGRESO DEL ESTADO DE COAHUILA DE ZARAGOZA	1PODLEGCONGRESO	80,271,041.50	78,135,484.96
AUDITORIA SUPERIOR DEL ESTADO DE COAHUILA	2PODLEGASE	141,492,995.45	111,748,079.01
Suma		221,764,036.95	189,883,563.97

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
CONGRESO DEL ESTADO DE COAHUILA DE ZARAGOZA	1PODLEGCONGRESO	0.00	0.00
AUDITORIA SUPERIOR DEL ESTADO DE COAHUILA	2PODLEGASE	1,934,870.07	1,934,870.07
Suma		1,934,870.07	1,934,870.07

Cuenta Pública 2016

Notas a los Estados Financieros Consolidados Poder Legislativo 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
CONGRESO DEL ESTADO DE COAHUILA DE ZARAGOZA	1PODLEGCONGRESO	0.00	0.00
AUDITORIA SUPERIOR DEL ESTADO DE COAHUILA	2PODLEGASE	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 Legislativo de la Poder Legislativo 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
CONGRESO DEL ESTADO DE COAHUILA DE ZARAGOZA	1PODLEGCONGRESO	451,972.00	42,002.00
AUDITORIA SUPERIOR DEL ESTADO DE COAHUILA	2PODLEGASE	8,867,308.20	6,259,400.63
Suma		9,319,280.20	6,301,402.63

Cuenta Pública 2016

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

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

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 Legislativo , 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
CONGRESO DEL ESTADO DE COAHUILA DE ZARAGOZA	1PODLEGCONGRESO	75,000,640.00	75,000,640.00
AUDITORIA SUPERIOR DEL ESTADO DE COAHUILA	2PODLEGASE	1,269,569.00	6,718,168.60
Suma		76,270,209.00	81,718,808.60

Cuenta Pública 2016
Notas a los Estados Financieros Consolidados Poder Legislativo 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
CONGRESO DEL ESTADO DE COAHUILA DE ZARAGOZA	1PODLEGCONGRESO	8,524,757.31	-1,197,310.47
AUDITORIA SUPERIOR DEL ESTADO DE COAHUILA	2PODLEGASE	213,239,619.54	143,205,960.37
Suma		221,764,376.85	142,008,649.90

Cuenta Pública 2016

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

Notas al Estado de Actividades de los Poder Legislativo 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 Legislativo 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	
CONGRESO DEL ESTADO DE COAHUILA DE ZARAGOZA	1PODLEGCONGRESO	183,222,420.00	155,155,019.00
AUDITORIA SUPERIOR DEL ESTADO DE COAHUILA	2PODLEGASE	253,999,777.90	146,318,881.16
Suma		437,222,197.90	301,473,900.16

CÓDIGO EA-02		IV. ESTADO DE ACTIVIDADES (CUENTA 4300 EA) Otros Ingresos	
Concepto	CÓDIGO ENTIDAD (SIGLAS)	2016	2015
CONGRESO DEL ESTADO DE COAHUILA DE ZARAGOZA	1PODLEGCONGRESO	552,680.35	292,206.00
AUDITORIA SUPERIOR DEL ESTADO DE COAHUILA	2PODLEGASE	4,551,190.99	1,857,632.21
Suma		5,103,871.34	2,149,838.21

Cuenta Pública 2016

Notas a los Estados Financieros Consolidados Poder Legislativo 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 Legislativo que conforman a esta Poder Legislativo.

CÓDIGO EA-3		IV. ESTADO DE ACTIVIDADES (CUENTA 5100 EA) Gastos y Otras Pérdidas	
Concepto	CÓDIGO ENTIDAD (SIGLAS)	2016	2015
CONGRESO DEL ESTADO DE COAHUILA DE ZARAGOZA	1PODLEGCONGRESO	164,785,282.28	157,131,492.73
AUDITORIA SUPERIOR DEL ESTADO DE COAHUILA	2PODLEGASE	157,382,785.35	140,251,350.39
Suma		322,168,067.63	297,382,843.12

Cuenta Pública 2016

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

Notas al Estado de Flujo de Efectivo de los Poder Legislativo

Su finalidad es proveer de información sobre los flujos de efectivo de los Poder Legislativo 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 Legislativo 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
CONGRESO DEL ESTADO DE COAHUILA DE ZARAGOZA	1PODLEGCONGRESO	9,703,599.07	-4,881,740.73
AUDITORIA SUPERIOR DEL ESTADO DE COAHUILA	2PODLEGASE	88,111,925.01	7,069,737.85
Suma		97,815,524.08	2,187,997.12

☒ 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
CONGRESO DEL ESTADO DE COAHUILA DE ZARAGOZA	1PODLEGCONGRESO	-14,661,999.33	-392,747.00
AUDITORIA SUPERIOR DEL ESTADO DE COAHUILA	2PODLEGASE	-95,000,776.56	-5,279,535.21
Suma		-109,662,775.89	-5,672,282.21

Cuenta Pública 2016

Notas a los Estados Financieros Consolidados Poder Legislativo 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
CONGRESO DEL ESTADO DE COAHUILA DE ZARAGOZA	1PODLEGCONGRESO	6,777,961.12	9,217,670.00
AUDITORIA SUPERIOR DEL ESTADO DE COAHUILA	2PODLEGASE	78,920,143.63	4,108,515.42
Suma		85,698,104.75	13,326,185.42

Cuenta Pública 2016

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

Notas de Memoria

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

Notas de Gestión Administrativa

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