



Instituto Coahuilense de Acceso  
a la Información Pública

# AVANCE DE GESTION TERCER TRIMESTRE 2016

TERCER TRIMESTRE  
INSTITUTO COAHUILENSE DE ACCESO A  
LA INFORMACIÓN PÚBLICA

2016



Instituto Coahuilense de Acceso  
a la Información Pública

**“2016, Año de la Lucha Contra la Diabetes”**

**Dip. José María Fraustro Siller  
Presidente de la Junta de Gobierno del  
H. Congreso del Estado Independiente libre  
Y Soberano de Coahuila de Zaragoza.**

**Oficio CP/86/2016  
Asunto: Se presenta informe  
Del Tercer Trimestre 2016**

De acuerdo a la normatividad, me permito remitirle a usted, El Informe del Tercer Trimestre del año 2016, de este Instituto a mi cargo, debidamente integrado, en forma impresa y en archivo electrónico.

Dicho Informe fue aprobado en la Sesión Extraordinaria No.68 del Consejo General, del año en curso; el Informe que hoy se presenta contiene:

**I. Información Contable**

- Estado de situación financiera al 30 de septiembre de 2016; (comparativo al 30 de septiembre del ejercicio anterior)
- Estado de actividades del tercer trimestre de 2016; (comparativo con el tercer trimestre del ejercicio anterior)
- Estado de actividades acumulado del 1° de enero al 30 de septiembre de 2016; (comparativo con el periodo del 1° de enero al 30 de septiembre del ejercicio anterior)
- Estado de variación en la hacienda pública del tercer trimestre de 2016;
- Estado de cambios en la situación financiera del tercer trimestre de 2016;
- Estado de flujos de efectivo del tercer trimestre de 2016; (comparativo con el tercer trimestre del ejercicio anterior)
- Estado analítico del activo del tercer trimestre de 2016;
- Estado analítico de la deuda y otros pasivos, del tercer trimestre de 2016;
- Informe sobre pasivos contingentes del tercer trimestre de 2016; (formato libre)
- Notas de desglose a los estados financieros; (23 notas)
- Notas de memoria a los estados financieros del 1° de enero al 30 de septiembre de 2016; (2 notas)
- Notas de gestión administrativa a los estados financieros; (16 notas)
- Balanza de comprobación del tercer trimestre de 2016, incluyendo las cuentas de orden contable y presupuestario;
- Balanza de comprobación acumulada del 1° de enero al 30 de septiembre de 2016, incluyendo las cuentas de orden contables y presupuestarias; e
- Informe o dictamen de los profesionales de auditoría independientes o, en su caso, Una declaratoria de las instancias de control competentes, acerca de la situación que guarda el control interno y del grado de colaboración de la entidad para el cumplimiento de los objetivos de la función de control gubernamental.
  
- Las notas de desglose del Estado de Actividades, incluida la conciliación entre los Ingresos presupuestarios y contables, así como entre los egresos presupuestarios y los gastos contables; se deberán de presentar del tercer trimestre de 2016 y acumuladas del 1° de enero al 30 de septiembre de 2016.

c.c.p. C.P.C Armando Plata Sandoval.- Auditor Superior del Estado de Coahuila.  
c.c.p. Archivo

Allende y Manuel Acuña Ramos Arizpe, Coahuila México. C.P. 25900  
Teléfonos y Fax: (844) 488-3346, 488-1344, 488-1667, 01800 8354224 (TEL ICAI)  
www.ica.org.mx

## II. Información Presupuestaria

- Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación económica, incluyendo los ingresos excedentes generados, acumulado al tercer trimestre de 2016;
- Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por fuentes de financiamiento, incluyendo los ingresos excedentes generados, acumulado al tercer trimestre de 2016;
- Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por rubro de ingresos, incluyendo los ingresos excedentes generados, acumulado al tercer trimestre de 2016;
- Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos acumulado al tercer trimestre de 2016, por clasificación administrativa;
- Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos acumulado al tercer trimestre de 2016, por clasificación económica;
- Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos acumulado al tercer trimestre de 2016, por clasificación por objeto del gasto;
- Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos acumulado al tercer trimestre de 2016, por clasificación funcional;
- Endeudamiento neto, financiamiento menos amortización acumulado al tercer trimestre de 2016;
- Intereses de la deuda acumulado al tercer trimestre de 2016; y
- Un flujo de fondos que resuma todas las operaciones acumulado al tercer trimestre de 2016.

## III. Información Programática

- Gasto por categoría programática acumulado al tercer trimestre de 2016; (el presupuesto de egresos aprobado, se deberá de revelar anual)
- Programas y proyectos de inversión acumulado al tercer trimestre de 2016; (formato libre)
- Indicadores de resultados acumulado al tercer trimestre de 2016; (formato libre)
- El grado de cumplimiento de los objetivos, metas y satisfacción de necesidades proyectados en los programas a cargo de la entidad, de conformidad con los indicadores aprobados en los programas presupuestarios correspondientes; y
- Los resultados de la evaluación del desempeño de los programas de la entidad federativa, así como los vinculados al ejercicio de los recursos federales que les hayan sido transferidos.

## IV. Información Adicional

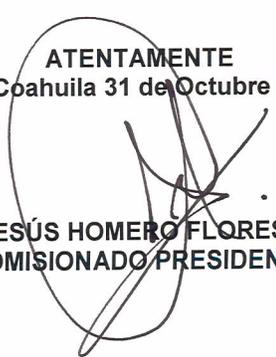
- La relación de bienes muebles que componen su patrimonio al 30 de septiembre de 2016, de conformidad con la estructura del formato emitido por el CONAC;
- La relación de bienes inmuebles que componen su patrimonio al 30 de septiembre de 2016, de conformidad con la estructura del formato emitido por el CONAC;
- El reporte de los esquemas bursátiles y de coberturas financieras del ente público; (formato libre)
- La información respecto al ejercicio y destino del gasto federalizado, así como respecto al reintegro de los recursos federales no devengados por la entidad federativa, correspondiente al tercer trimestre de 2016, de conformidad con la estructura del formato emitida por el CONAC;
- El informe sobre la situación que guardan los Contratos de Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) celebrados y licitados por las Dependencias y Entidades Estatales al amparo de la Ley de Proyectos para Prestación de



- Servicios para el Estado Libre y Soberano de Coahuila de Zaragoza y el avance de los proyectos (PPS) correspondientes, durante el tercer trimestre de 2016; (formato libre, exclusivo para la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado)
- En alcance al primer párrafo de la regla primera, se solicita el archivo electrónico que permita su uso informático y facilite su procesamiento, que comprenderá la información del 1° de enero al 30 de septiembre de 2016 y deberá contener entre otros, lo siguiente:
    - a) Un respaldo de la información financiera que contiene el sistema de contabilidad que estén utilizando, mismo que deberá entregarse en archivo electrónico que permita su uso informático y facilite su procesamiento, pudiendo utilizar formato .DBF o .BAK.
    - b) Un respaldo de la información que contienen los sistemas de gestión y control de cobro de los ingresos, de acuerdo a la Ley de Ingresos aprobada, mismo que deberá entregarse en archivo electrónico que permita su uso informático y facilite su procesamiento, pudiendo utilizar formato .DBF o .BAK.
    - c) Un respaldo de la información que contienen los sistemas de nóminas que contenga los elementos, fórmulas de cálculo y los de pagos efectuados a los trabajadores de la entidad, de acuerdo a la periodicidad (semanal, decenal, quincenal, mensual) y la base acumulada trimestral. Dicha información deberá entregarse en archivo electrónico que permita su uso informático y facilite su procesamiento, pudiendo utilizar formato .DBF o .BAK.
    - d) Un respaldo de la información que contienen los sistemas de gestión y control de las adquisiciones y de la obra pública. Dicha información deberá entregarse en archivo electrónico que permita su uso informático y facilite su procesamiento, pudiendo utilizar formato .DBF o .BAK.La presente información deberá de ser acompañada por un documento impreso en el que se incluya una breve descripción del contenido de los archivos electrónicos descritos en los incisos del a) al d);
  - El cuadernillo del Informe de Avance de Gestión Financiera correspondiente al tercer trimestre del ejercicio fiscal 2016 entregado al Congreso del Estado de Coahuila, deberá adjuntarse en archivo digital en formato PDF. Lo anterior sin perjuicio de lo señalado en la regla tercera, la cual establece que se deberá presentar la información en formato (Word y/o Excel); y
  - Las caratulas de las conciliaciones bancarias al 30 de septiembre de 2016 debidamente autorizadas por las autoridades correspondientes, de las cuentas bancarias propiedad de la entidad.

Sin otro asunto de momento, me es grato reiterarle una vez más, las seguridades de mi atenta y distinguida consideración.

**ATENTAMENTE**  
Saltillo, Coahuila 31 de Octubre del 2016.



**LIC. JESÚS HOMERO FLORES MIER**  
**COMISIONADO PRESIDENTE**



Instituto Coahuilense de Acceso  
a la Información Pública

# I Información Contable

TERCER TRIMESTRE  
INSTITUTO COAHUILENSE DE ACCESO A  
LA INFORMACIÓN PÚBLICA

| 2016

INSTITUTO COAHUILENSE DE ACCESO A LA INFORMACION PUBLICA

Estado de Situación Financiera  
AL 30 de Septiembre del 2016 y 2015  
Tercer Trimestre 2016

CONCEPTO	2016	2015	CONCEPTO	2016	2015
<b>ACTIVO</b>			<b>PASIVO</b>		
<b>Activo Circulante</b>			<b>Activo Circulante</b>		
Efectivo y Equivalentes	18,034,119	22,100,234	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	650,936	73,577
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	301,667	654,331	Documentos por Pagar a Corto Plazo	0	0
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0	0	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Inventarios	0	0	Títulos y Valores a Corto Plazo	0	0
Almacenes	0	0	Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	0	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	0	0
Otros Activos Circulantes	0	0	Provisiones a Corto Plazo	0	0
<b>Total de Activos Circulantes</b>	<b>18,335,786</b>	<b>22,754,566</b>	Otros Pasivos a Corto Plazo	2,179,802	2,379,151
			<b>Total de Pasivos Circulantes</b>	<b>2,830,738</b>	<b>2,452,728</b>
<b>Activo No Circulante</b>			<b>Pasivo No Circulante</b>		
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0	Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	0	Documentos por Pagar a Largo Plazo	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	40,250	40,250	Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Bienes Muebles	9,873,611	6,608,307	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0	0
Activos Intangibles	244,183	9,241	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	0	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Activos Diferidos	0	0	Provisiones a Largo Plazo	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0	<b>Total de Pasivos No Circulantes</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Otros Activos no Circulantes	0	0			
<b>Total de Activos No Circulantes</b>	<b>10,158,044</b>	<b>6,657,798</b>	<b>Total del Pasivo</b>	<b>2,830,738</b>	<b>2,452,728</b>
<b>Total del Activo</b>	<b>28,493,830</b>	<b>29,412,364</b>	<b>HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO</b>		
			<b>Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido</b>	<b>989,128</b>	<b>3,813,834</b>
			Aportaciones	0	0
			Donaciones de Capital	989,128	3,813,834
			Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	0	0
			<b>Hacienda Pública/Patrimonio Generado</b>	<b>24,673,965</b>	<b>23,145,802</b>
			Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	442,055	4,794,407
			Resultados de Ejercicios Anteriores	20,569,604	18,351,395
			Revalúos	0	0
			Reservas	0	0
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	3,662,305	0
			<b>Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
			Resultado por Posición Monetaria	0	0
			Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0	0
			<b>Total Hacienda Pública/ Patrimonio</b>	<b>25,663,093</b>	<b>26,959,636</b>
			<b>Total del Pasivo y Hacienda Pública / Patrimonio</b>	<b>28,493,830</b>	<b>29,412,364</b>

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor.

LIC. JESUS HOMERO FLORES MIER  
COMISIONADO PRESIDENTE

LIC. JORGE ARMANDO GOMEZ CHAVEZ  
DIRECTOR DE ADMINISTRACION Y FINANZAS

INSTITUTO COAHUILENSE DE ACCESO A LA INFORMACION PUBLICA

Estado de Actividades

Del 1 de Julio al 30 de Septiembre 2016 y 2015

Tercer Trimestre 2016

Concepto		2016	2015
<b>INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS</b>			
Ingresos de la Gestión		0	0
Impuestos		0	0
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social		0	0
Contribuciones de Mejoras		0	0
Derechos		0	0
Productos de Tipo Corriente		0	0
Aprovechamientos de Tipo Corriente		0	0
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios		0	0
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos		0	0
<b>Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas</b>	NOTA_EA-01	10,937,159	8,625,682
Participaciones y Aportaciones		10,937,159	8,625,682
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras ayudas		0	0
<b>Otros Ingresos y Beneficios</b>	NOTA_EA-02	166,126	152,719
Ingresos Financieros		166,126	152,719
Incremento por Variación de Inventarios		0	0
Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia		0	0
Disminución del Exceso de Provisiones		0	0
Otros Ingresos y Beneficios Varios		0	0
<b>Total de Ingresos y Otros Beneficios</b>		<b>11,103,286</b>	<b>8,778,401</b>
<b>GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS</b>			
<b>Gastos de Funcionamiento</b>		<b>10,309,675</b>	<b>7,899,546</b>
Servicios Personales		7,037,556	6,050,534
Materiales y Suministros		449,237	358,786
Servicios Generales		2,822,883	1,490,226
<b>Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas</b>		<b>282,002</b>	<b>9,000</b>
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público		0	0
Transferencias al Resto del Sector Público		0	0
Subsidios y Subvenciones		0	0
Ayudas Sociales		282,002	9,000
Pensiones y Jubilaciones		0	0
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos		0	0
Transferencias a la Seguridad Social		0	0
Donativos		0	0
Transferencias al Exterior		0	0
<b>Participaciones y Aportaciones</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
Participaciones		0	0
Aportaciones		0	0
Convenios		0	0
<b>Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
Intereses de la Deuda Pública		0	0
Comisiones de la Deuda Pública		0	0
Gastos de la Deuda Pública		0	0
Costo por Coberturas		0	0
Apoyos Financieros		0	0
<b>Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones		0	0
Provisiones		0	0
Disminución de Inventarios		0	0
Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro y		0	0
Aumento por Insuficiencia de Provisiones		0	0
Otros Gastos		0	0
<b>Inversión Pública</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
Inversión Pública no Capitalizable		0	0
<b>Total de Gastos y Otras Pérdidas</b>	NOTA EA-03	<b>10,591,677</b>	<b>7,908,546</b>
<b>Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)</b>		<b>511,608</b>	<b>869,855</b>
*No se incluyen: Utilidades e Intereses. Por regla de presentación se revelan como Ingresos Financieros.			

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor.

LIC. JESUS HOMERO FLORES MIER  
COMISIONADO PRESIDENTE

LIC. JORGE ARMANDO GOMEZ CHAVEZ  
DIRECTOR DE ADMINISTRACION Y FINANZAS

INSTITUTO COAHUILENSE DE ACCESO A LA INFORMACION PUBLICA

Estado de Actividades Acumulado

Del 1 de Enero al 30 de Septiembre 2016 y 2015

Tercer Trimestre 2016

Concepto		2016	2015
<b>INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS</b>			
Ingresos de la Gestión		0	0
Impuestos		0	0
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social		0	0
Contribuciones de Mejoras		0	0
Derechos		0	0
Productos de Tipo Corriente		0	0
Aprovechamientos de Tipo Corriente		0	0
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios		0	0
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos		0	0
<b>Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones,</b>	<b>NOTA_EA-01</b>	<b>32,811,477</b>	<b>25,374,318</b>
Participaciones y Aportaciones		32,811,477	25,374,318
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras ayudas		0	0
<b>Otros Ingresos y Beneficios</b>	<b>NOTA_EA-02</b>	<b>469,807</b>	<b>403,475</b>
Ingresos Financieros		469,807	403,475
Incremento por Variación de Inventarios		0	0
Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u		0	0
Disminución del Exceso de Provisiones		0	0
Otros Ingresos y Beneficios Varios		0	0
<b>Total de Ingresos y Otros Beneficios</b>		<b>33,281,284</b>	<b>25,777,793</b>
<b>GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS</b>			
<b>Gastos de Funcionamiento</b>		<b>32,340,683</b>	<b>20,889,392</b>
Servicios Personales		22,233,232	16,157,658
Materiales y Suministros		1,334,589	822,874
Servicios Generales		8,772,862	3,908,860
<b>Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas</b>		<b>498,546</b>	<b>93,994</b>
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público		0	0
Transferencias al Resto del Sector Público		0	0
Subsidios y Subvenciones		0	0
Ayudas Sociales		498,546	93,994
Pensiones y Jubilaciones		0	0
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos		0	0
Transferencias a la Seguridad Social		0	0
Donativos		0	0
Transferencias al Exterior		0	0
<b>Participaciones y Aportaciones</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
Participaciones		0	0
Aportaciones		0	0
Convenios		0	0
<b>Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
Intereses de la Deuda Pública		0	0
Comisiones de la Deuda Pública		0	0
Gastos de la Deuda Pública		0	0
Costo por Coberturas		0	0
Apoyos Financieros		0	0
<b>Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones		0	0
Provisiones		0	0
Disminución de Inventarios		0	0
Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro y		0	0
Aumento por Insuficiencia de Provisiones		0	0
Otros Gastos		0	0
<b>Inversión Pública</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
Inversión Pública no Capitalizable		0	0
<b>Total de Gastos y Otras Pérdidas</b>	<b>NOTA_EA-03</b>	<b>32,839,229</b>	<b>20,983,386</b>
<b>Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)</b>		<b>442,055</b>	<b>4,794,407</b>
¹No se incluyen: Utilidades e Intereses. Por regla de presentación se revelan como Ingresos Financieros.			

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y

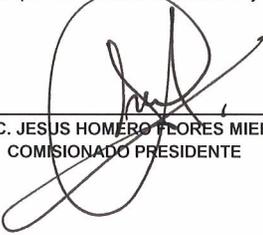
LIC. JESÚS HOMERO FLORES MIER  
COMISIONADO PRESIDENTE

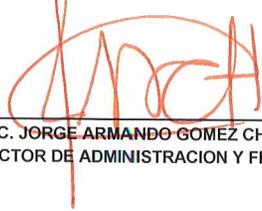
LIC. JORGE ARMANDO GOMEZ CHAVEZ  
DIRECTOR DE ADMINISTRACION Y FINANZAS

**INSTITUTO COAHUILENSE DE ACCESO A LA INFORMACION PUBLICA**  
**Estado de Variación en la Hacienda Publica**  
**Del 1 de Julio al 30 de Septiembre 2016 y 2015**  
**Tercer Trimestre 2016**

Concepto		Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública/Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores	Hacienda Pública/Patrimonio Generado del Ejercicio	Ajustes por Cambios de Valor	TOTAL
<b>Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores</b>		0	0	0	0	0
<b>Patrimonio Neto Inicial Ajustado del Ejercicio</b>	NOTA_EVHP-01	3,813,834	0	0	0	3,813,834
Aportaciones		0	0	0	0	0
Donaciones de Capital		3,813,834	0	0	0	3,813,834
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio		0	0	0	0	0
<b>Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio</b>	NOTA_EVHP-02	0	18,351,395	4,794,407	0	23,145,802
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)		0	0	4,794,407	0	4,794,407
Resultados de Ejercicios Anteriores		0	18,351,395	0	0	18,351,395
Revalúos		0	0	0	0	0
Reservas		0	0	0	0	0
<b>Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final del Ejercicio 2015</b>		3,813,834	18,351,395	4,794,407	0	26,959,636
<b>Cambios en la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio 2016</b>	NOTA_EVHP-01	-2,824,706	0	0	0	-2,824,706
Aportaciones		0	0	0	0	0
Donaciones de Capital		-2,824,706	0	0	0	-2,824,706
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio		0	0	0	0	0
<b>Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio</b>	NOTA_EVHP-02	0	5,880,514	-4,352,351	0	1,528,163
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)		0	0	-4,352,351	0	-4,352,351
Resultados de Ejercicios Anteriores		0	5,880,514	0	0	5,880,514
Revalúos		0	0	0	0	0
Reservas		0	0	0	0	0
<b>Saldo Neto en la Hacienda Pública / Patrimonio 2016</b>		989,128	24,231,909	442,055	0	25,663,093

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor

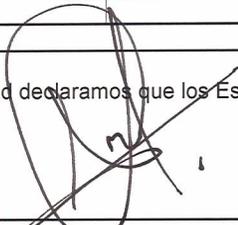
  
 LIC. JESUS HOMERO FLORES MIER  
 COMISIONADO PRESIDENTE

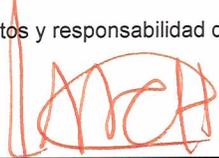
  
 LIC. JORGE ARMANDO GOMEZ CHAVEZ  
 DIRECTOR DE ADMINISTRACION Y FINANZAS

**INSTITUTO COAHUILENSE DE ACCESO A LA INFORMACION PUBLICA**  
**Estado de Cambios en la Situación Financiera**  
**Del 1 de Julio al 30 de Septiembre 2016 y 2015**  
**Tercer Trimestre 2016**

Concepto	Origen	Aplicación
<b>ACTIVO</b>	<b>179,369</b>	<b>1,355,801</b>
<b>Activo Circulante</b>	<b>179,369</b>	<b>1,093,481</b>
Efectivo y Equivalentes	0	1,093,481
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	135,687	0
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	43,682	0
Inventarios	0	0
Almacenes	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	0
Otros Activos Circulantes	0	0
<b>Activo No Circulante</b>	<b>0</b>	<b>262,320</b>
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	0
Bienes Muebles	0	126,600
Activos Intangibles	0	135,720
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	0	0
Activos Diferidos	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0
Otros Activos no Circulantes	0	0
<b>PASIVO</b>	<b>594,030</b>	<b>1,472</b>
<b>Pasivo Circulante</b>	<b>594,030</b>	<b>1,472</b>
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	0	1,472
Documentos por Pagar a Corto Plazo	0	0
Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Títulos y Valores a Corto Plazo	0	0
Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0	0
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	0	0
Provisiones a Corto Plazo	0	0
Otros Pasivos a Corto Plazo	594,030	0
<b>Pasivo No Circulante</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0	0
Documentos por Pagar a Largo Plazo	0	0
Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0	0
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	0	0
Provisiones a Largo Plazo	0	0
<b>HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO</b>	<b>4,158,008</b>	<b>3,574,134</b>
<b>Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido</b>	<b>0</b>	<b>3,574,134</b>
Aportaciones	0	0
Donaciones de Capital	0	3,574,134
Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	0	0
<b>Hacienda Pública/Patrimonio Generado</b>	<b>4,158,008</b>	<b>0</b>
Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	511,608	0
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0
Revalúos	0	0
Reservas	0	0
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	3,646,400	0
<b>Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Resultado por Posición Monetaria	0	0
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0	0

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor

  
**LIC. JESÚS HOMERO FLORES MIER**  
**COMISIONADO PRESIDENTE**

  
**LIC. JORGE ARMANDO GOMEZ CHAVEZ**  
**DIRECTOR DE ADMINISTRACION Y FINANZAS**

INSTITUTO COAHUILENSE DE ACCESO A LA INFORMACION PUBLICA

Estado de Flujos de Efectivo

Del 1 de Julio al 30 de Septiembre 2016 y 2015

Tercer Trimestre 2016

Concepto	2016	2015
<b>Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación</b>		
<b>Origen</b>	<b>11,103,286</b>	<b>8,778,401</b>
Impuestos	0	0
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0
Contribuciones de mejoras	0	0
Derechos	0	0
Productos de Tipo Corriente	0	0
Aprovechamientos de Tipo Corriente	0	0
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	0	0
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago	0	0
Participaciones y Aportaciones	10,937,159	8,625,682
Transferencias, Asignaciones y Subsidios y Otras Ayudas	0	0
Otros Origenes de Operación	166,126	152,719
<b>Aplicación</b>	<b>10,591,677</b>	<b>7,908,546</b>
Servicios Personales	7,037,556	6,050,534
Materiales y Suministros	449,237	358,786
Servicios Generales	2,822,883	1,490,226
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0	0
Transferencias al resto del Sector Público	0	0
Subsidios y Subvenciones	0	0
Ayudas Sociales	282,002	9,000
Pensiones y Jubilaciones	0	0
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0	0
Transferencias a la Seguridad Social	0	0
Donativos	0	0
Transferencias al Exterior	0	0
Participaciones	0	0
Aportaciones	0	0
Convenios	0	0
Otras Aplicaciones de Operación	0	0
<b>Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación</b>	<b>511,608</b>	<b>869,855</b>
<b>Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión</b>		
<b>Origen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	0
Bienes Muebles	0	0
Otros Origenes de Inversión	0	0
<b>Aplicación</b>	<b>262,320</b>	<b>193,689</b>
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	0
Bienes Muebles	262,320	193,689
Otras Aplicaciones de Inversión	0	0
<b>Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión</b>	<b>-262,320</b>	<b>-193,689</b>
<b>Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento</b>		
<b>Origen</b>		
Endeudamiento Neto	4,931,407	1,517,296
Interno	0	0
Externo	0	0
Otros Origenes de Financiamiento	4,931,407	1,517,296
<b>Aplicación</b>		
Servicios de la Deuda	3,575,606	668,638
Interno	0	0
Externo	0	0
Otras Aplicaciones de Financiamiento	3,575,606	668,638
<b>Flujos netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento</b>	<b>844,193</b>	<b>-21,197</b>
<b>Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo</b>	<b>1,093,481</b>	<b>654,969</b>
Efectivo y Equivalente al Efectivo al Inicio del Ejercicio	16,940,638	21,445,264
Efectivo y Equivalente al Efectivo al Final del Ejercicio	18,034,119	22,100,233
	0	0

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor

LIC. JESUS HOMERO FLORES MIER  
COMISIONADO PRESIDENTE

LIC. JORGE ARMANDO GOMEZ CHAVEZ  
DIRECTOR DE ADMINISTRACION Y FINANZAS

INSTITUTO COAHUILENSE DE ACCESO A LA INFORMACION PUBLICA

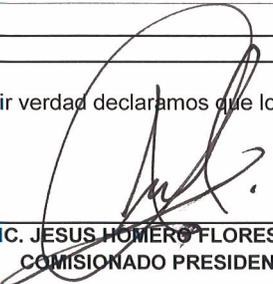
Estado Analítico del Activo

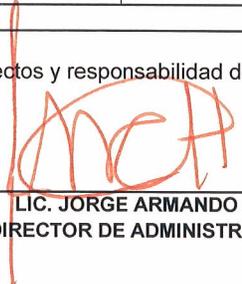
Del 1 de Julio al 30 de Septiembre 2016

Tercer Trimestre 2016

Concepto	Saldo Inicial	Cargos del Periodo	Abonos del Periodo	Saldo Final	Variación del Periodo
	1	2	3	4 =(1+2-3)	(4-1)
<b>ACTIVO</b>	<b>27,317,397</b>	<b>34,897,067</b>	<b>33,720,634</b>	<b>28,493,830</b>	<b>1,176,434</b>
<b>Activo Circulante</b>	<b>17,421,673</b>	<b>34,634,747</b>	<b>33,720,634</b>	<b>18,335,786</b>	<b>914,113</b>
Efectivo y Equivalentes	16,940,638	22,758,833	21,665,351	18,034,119	1,093,481
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	437,354	11,762,191	11,897,877	301,667	-135,687
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	43,682	113,723	157,405	0	-43,682
Inventarios	0	0	0	0	0
Almacenes	0	0	0	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	0	0	0	0
Otros Activos Circulantes	0	0	0	0	0
<b>Activo No Circulante</b>	<b>9,895,724</b>	<b>262,320</b>	<b>0</b>	<b>10,158,044</b>	<b>262,320</b>
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0	0	0	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	0	0	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	40,250	0	0	40,250	0
Bienes Muebles	9,747,010	126,600	0	9,873,611	126,600
Activos Intangibles	108,463	135,720	0	244,183	135,720
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	0	0	0	0	0
Activos Diferidos	0	0	0	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0	0	0	0
Otros Activos no Circulantes	0	0	0	0	0

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor

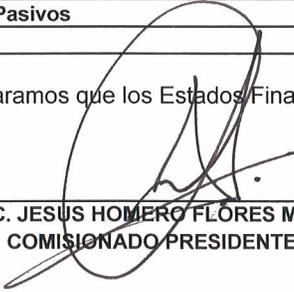
  
LIC. JESUS HOMERO FLORES MIER  
COMISIONADO PRESIDENTE

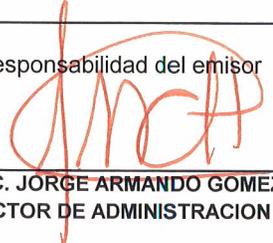
  
LIC. JORGE ARMANDO GOMEZ CHAVEZ  
DIRECTOR DE ADMINISTRACION Y FINANZAS

**INSTITUTO COAHUILENSE DE ACCESO A LA INFORMACION PUBLICA**  
**Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos**  
**Del 1 de Julio al 30 de Septiembre 2016**  
**Tercer Trimestre 2016**

Denominación de las Deudas		Moneda de Contratación	Institución o País Acreedor	Saldo Inicial del Periodo	Saldo Final del Periodo
<b>DEUDA PÚBLICA</b>					
<b>Corto Plazo</b>					
<b>Deuda Interna</b>				<b>0</b>	<b>0</b>
	Instituciones de Crédito			0	0
	Títulos y Valores			0	0
	Arrendamientos Financieros			0	0
<b>Deuda Externa</b>				<b>0</b>	<b>0</b>
	Organismos Financieros Internacionales			0	0
	Deuda Bilateral			0	0
	Títulos y Valores			0	0
	Arrendamientos Financieros			0	0
<b>Subtotal a Corto Plazo</b>				<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Largo Plazo</b>					
<b>Deuda Interna</b>				<b>0</b>	<b>0</b>
	Instituciones de Crédito			0	0
	Títulos y Valores			0	0
	Arrendamientos Financieros			0	0
<b>Deuda Externa</b>				<b>0</b>	<b>0</b>
	Organismos Financieros Internacionales			0	0
	Deuda Bilateral			0	0
	Títulos y Valores			0	0
	Arrendamientos Financieros			0	0
<b>Subtotal a Largo Plazo</b>				<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Otros Pasivos</b>				<b>2,238,179</b>	<b>2,830,738</b>
<b>Total Deuda y Otros Pasivos</b>				<b>2,238,179</b>	<b>2,830,738</b>

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor

  
 LIC. JESUS HOMERO FLORES MIER  
 COMISIONADO PRESIDENTE

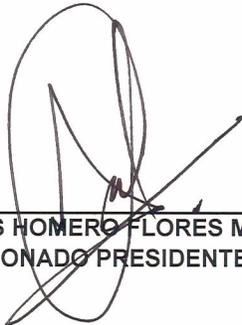
  
 LIC. JORGE ARMANDO GOMEZ CHAVEZ  
 DIRECTOR DE ADMINISTRACION Y FINANZAS

**INSTITUTO COAHUILENSE DE ACCESO A LA INFORMACION PUBLICA**  
Informe de Pasivos Contingentes  
Del 1 de Julio al 30 de Septiembre 2016  
Tercer Trimestre 2016

Demandas	0
Juicios	0
Avaes	0
<b>Total</b>	-

El ICAI no cuenta con pasivos contingentes en el periodo.

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor



LIC. JESUS HOMERO FLORES MIER  
COMISIONADO PRESIDENTE



LIC. JORGE ARMANDO GOMEZ CHAVEZ  
DIRECTOR DE ADMINISTRACION Y FINANZAS

**INSTITUTO COAHUILENSE DE ACCESO A LA INFORMACION PÚBLICA**  
**NOTAS DE DESGLOSE A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**TERCER TRIMESTRE 2016**  
(Cifras en Pesos)

**NOTA ESF-01**

**EFFECTIVO Y EQUIVALENTES.**

CUENTA	2016	2016
EFFECTIVO	12,000	12,464
BANCOS	237,511	103,365
INVERSIONES TEMPORALES	17,784,608	22,191,136
<b>TOTAL</b>	<b>18,034,119</b>	<b>22,100,234</b>

INVERSIONES TEMPORALES A CORTO PLAZO	2016
AGENCIASBANCOMER 2033539164	15,632,828
AGENCIASBANCOMER 2046876145	2,151,780
	<b>17,784,608</b>

**NOTA ESF-02**

**DERECHOS A RECIBIR EFFECTIVO Y EQUIVALENTES.**

CUENTA	VENCIMIENTO	2016	2015
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR CP ( GASTOS POR COMPROBAR VIATICOS )	MENOR DE 90 DIAS	271,558	249,721
INGRESOS POR RECUPERAR A CP	MENOR DE 30 DIAS	-	286
PRESTAMOS OTORGADOS A CP ( PRESTAMOS A EMPLEADOS SGMM )	MENOR DE 180 DIAS	30,109	404,425
OTROS DERECHOS A RECIBIR CP	MENOR DE 30 DIAS	-	472
		<b>301,667</b>	<b>654,331</b>

NOTA: \*SE DEPURAN SALDOS IMPROCEDENTES DE EJERCICIOS ANTERIORES Y CONTRARIOS A SU NATURALEZA POR VARIOS MONTOS Y DANDO UN ACUMULADO DE -\$10,232.00 \*

**NOTA ESF-03**

**DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS.**

CUENTA	VENCIMIENTO	2016	2015
DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	MENOR DE 30 DIAS	-	-

**NOTA ESF-04**

BIENES DISPONIBLES PARA SU TRANSFORMACION. NO HAY MOVIMIENTOS EN EL TRIMESTRE EN LAS CUENTAS APLICABLES.

**NOTA ESF-05**

BIENES DISPONIBLES PARA SU CONSUMO ALMACÉN. NO HAY MOVIMIENTOS EN EL TRIMESTRE EN LAS CUENTAS APLICABLES.

**NOTA ESF-06**

INVERSIONES FINANCIERAS FIDEICOMISOS. NO HAY MOVIMIENTOS EN EL TRIMESTRE EN LAS CUENTAS APLICABLES.

**NOTA ESF-07**

INVERSIONES FINANCIERAS PARTICIPACIONES Y APORT. NO HAY MOVIMIENTOS EN EL TRIMESTRE EN LAS CUENTAS APLICABLES.

**NOTA ESF-08**

**BIENES MUEBLES E INMUEBLES.**

CUENTA	TIPO	ESTADO	2016	2015
TERRENOS	BIENES INMUEBLES	BUEN ESTADO	40,250	40,250
MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERÍA	BIENES MUEBLES	BUEN ESTADO	1,057,857	998,977
EQUIPO DE CÓMPUTO Y DE TECNOLOGÍAS DE LA INFORMACIÓN	BIENES MUEBLES	BUEN ESTADO	3,376,899	2,469,727
OTROS MOBILIARIOS Y EQUIPOS DE ADMINISTRACIÓN	BIENES MUEBLES	BUEN ESTADO	540,699	540,699
EQUIPOS Y APARATOS AUDIOVISUALES	BIENES MUEBLES	BUEN ESTADO	121,906	86,584
CAMARAS FOTOGRAFICAS Y DE VIDEO	BIENES MUEBLES	BUEN ESTADO	54,752	54,752
AUTOMÓVILES Y CAMIONES	BIENES MUEBLES	BUEN ESTADO	4,505,478	2,377,650
EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y TELECOMUNICACIÓN	BIENES MUEBLES	BUEN ESTADO	144,680	79,919
EQUIPOS DE GENERACIÓN ELÉCTRICA, APARATOS Y ACCESORIOS ELÉCTRICOS	BIENES MUEBLES	BUEN ESTADO	71,340	-
		<b>SUMA</b>	<b>9,913,861</b>	<b>6,648,557</b>

NOTA: \* SE ENCUENTRA EN PROCESO DE ANALISIS EL METODO DE DEPRECIACION, TASAS APLICABLES Y LOS CRITERIOS DE APLICACIÓN DE LOS MISMOS. \*

**NOTA ESF-09**

**BIENES INTANGIBLES Y DIFERIDOS.**

CUENTA	TIPO	ESTADO	2016	2015
SOFTWARE	BIENES INT Y DIF	BUEN ESTADO	244,183	9,241
		<b>SUMA</b>	<b>244,183</b>	<b>9,241</b>
		<b>TOTAL</b>	<b>10,158,044</b>	<b>6,657,798</b>

NOTA: \* SE ENCUENTRA EN PROCESO DE ANALISIS EL METODO DE AMORTIZACION, TASAS APLICABLES Y LOS CRITERIOS DE APLICACIÓN DE LOS MISMOS \*

**NOTA ESF-10**

ESTIMACIONES Y DETERIOROS. NO HAY MOVIMIENTOS EN EL TRIMESTRE EN LAS CUENTAS APLICABLES.

**NOTA ESF-11**

OTROS ACTIVOS. NO HAY MOVIMIENTOS EN EL TRIMESTRE EN LAS CUENTAS APLICABLES.

**INSTITUTO COAHUILENSE DE ACCESO A LA INFORMACION PÚBLICA**  
**NOTAS DE DESGLOSE A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**TERCER TRIMESTRE 2016**  
(Cifras en Pesos)

**NOTA ESF-12**

**CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR.**

CUENTA	VENCIMIENTO	FACTIBILIDAD DE PAGO	2016	2015
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CP. ( NOMINAS Y OTROS )	MENOR DE 30 DIAS	100%	5,411	20,074
PROVEEDORES POR PAGAR A CP. ( PROVEEDORES )	MENOR DE 30 DIAS	100%	73,445	53,503
TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CP. ( AYUDAS SOCIALES )	MENOR DE 30 DIAS	100%	10,000	-
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CP. ( IMPUESTOS Y PENSIONES )	MENOR DE 30 DIAS	100%	523,073	-
OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO ( OTROS )	MENOR DE 30 DIAS	100%	39,008	-
OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CP. ( AGUINALDO, PRIMA VAC, OTROS )	MENOR DE 365 DIAS	100%	2,179,802	2,379,151
		<b>TOTAL</b>	<b>2,830,738</b>	<b>2,452,728</b>

NOTA: \* SE DEPURAN SALDOS IMPROCEDENTES DE EJERCICIOS ANTERIORES Y CONTRARIOS A SU NATURALEZA POR VARIOS MONTOS Y DANDO UN ACUMULADO DE 536,408.00 \*

**NOTA ESF-13**

FONDOS DE BIENES DE TERCEROS. NO HAY MOVIMIENTOS EN EL TRIMESTRE EN LAS CUENTAS APLICABLES.

**NOTA ESF-14**

PASIVOS DIFERIDOS Y OTROS. NO HAY MOVIMIENTOS EN EL TRIMESTRE EN LAS CUENTAS APLICABLES.

**NOTA-EVHP-01 PATRIMONIO CONTRIBUIDO**

CUENTA	2016	2015
DONACIONES DE CAPITAL (1)	989,128	3,813,834
<b>TOTAL</b>	<b>989,128</b>	<b>3,813,834</b>

NOTA: \* SE RECLASIFICA LA CUENTA DE DONACIONES POR CAMBIO EN POLITICA CONTABLE Y SE DEJA LA PARTE QUE SOLO PERTENECE A ESTE RUBRO (1) Y LO DEMAS SE VA CONTRA RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES \*

**NOTA EVHP-02 PATRIMONIO GENERADO**

CUENTA	2016	2015
RESULTADO DEL EJERCICIO AHORRO / DESAHORRO	442,055	4,794,407
RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	20,569,604	18,351,395
RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES (1)	3,662,305	-
<b>TOTAL</b>	<b>24,673,965</b>	<b>23,145,802</b>

NOTA: \* SE RECLASIFICA LA CUENTA DE DONACIONES POR CAMBIO EN POLITICA CONTABLE Y SE DEJA LA PARTE QUE SOLO PERTENECE A ESTE RUBRO (1) Y LO DEMAS SE VA CONTRA RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES \*

CUENTA	TERCER TRIMESTRE 2016		ACUM ENE A SEPT 2016	
	2016	2015	2016	2015
<b>NOTA EA-01 INGRESOS DE GESTIÓN Y PARTICIPACIONES</b>				
PARTICIPACIONES	10,937,159	8,625,682	32,811,477	25,374,318
<b>NOTA EA-02 OTROS INGRESOS</b>				
INGRESOS FINANCIEROS ( INTERESES )	166,126	152,719	469,807	403,475
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	-	-	-	-
<b>SUMA</b>	<b>11,103,285</b>	<b>8,778,401</b>	<b>33,281,284</b>	<b>25,777,793</b>
<b>NOTA EA-03 GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS</b>				
SERVICIOS PERSONALES ( PAGO DE NOMINAS Y REMUNERACIONES A EMLEADOS DEL ICAI )	7,037,556	6,050,534	22,233,232	16,157,658
MATERIALES Y SUMINISTROS	449,236	358,786	1,334,589	822,874
SERVICIOS GENERALES	2,822,883	1,490,226	8,772,862	3,908,860
TRANSFERENCIAS	282,002	9,000	498,546	93,994
<b>SUMA</b>	<b>10,591,677</b>	<b>7,908,546</b>	<b>32,839,229</b>	<b>20,983,386</b>
<b>RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/DESAHORRO)</b>	<b>511,608</b>	<b>869,855</b>	<b>442,055</b>	<b>4,794,407</b>

**NOTA EFE-01 EFECTIVO Y EQUIVALENTES**

CUENTA	2016	2015
EFFECTIVO EN BANCOS - TESORERÍA	249,511	90,901
EFFECTIVO EN BANCOS - DEPENDENCIAS	-	-
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	17,784,608	22,191,136
FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA	-	-
DEPÓSITOS DE FONDOS DE TERCEROS Y OTROS	-	-
<b>TOTAL DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES</b>	<b>18,034,119</b>	<b>22,100,234</b>

**NOTA EFE-02 ADQUISICIONES DE BIENES**

CUENTA	2016
MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERÍA - ( EL DETALLE SE ENCUENTRA EN EL PUNTO 4 DE INFORMACION ADICIONAL )	12,029
EQUIPO DE CÓMPUTO Y DE TECNOLOGÍAS DE LA INFORMACIÓN - ( EL DETALLE SE ENCUENTRA EN EL PUNTO 4 DE INFORMACION ADICIONAL )	49,811
OTROS MOBILIARIOS Y EQUIPOS DE ADMINISTRACIÓN	-
EQUIPOS Y APARATOS AUDIOVISUALES	-
CÁMARAS FOTOGRAFÍAS Y DE VIDEO	-
AUTOMÓVILES Y CAMIONES	-
EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y TELECOMUNICACIÓN - ( EL DETALLE SE ENCUENTRA EN EL PUNTO 4 DE INFORMACION ADICIONAL )	64,760
EQUIPOS DE GENERACION ELÉCTRICA, APARATOS Y ACCESORIOS ELÉCTRICOS	-
SOFTWARE ( EL DETALLE SE ENCUENTRA EN EL PUNTO 4 DE INFORMACION ADICIONAL )	135,720
<b>TOTALES</b>	<b>262,320</b>

**NOTA EFE-03 CONCILIACIÓN DE LOS FLUJOS DE EFECTIVO NETOS DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN**

CUENTA	2016	2015
AHORRO/DESAHORRO ANTES DE RUBROS EXTRAORDINARIOS	511,608	869,855
MOVIMIENTOS DE PARTIDAS (O RUBROS) QUE NO AFECTAN AL EFECTIVO.		
DEPRECIACIÓN	-	-
AMORTIZACIÓN	-	-
INCREMENTOS EN LAS PROVISIONES	2,179,802	2,379,151
INCREMENTO EN INVERSIONES PRODUCIDO POR REVALUACIÓN	-	-
GANANCIA / PÉRDIDA EN VENTA DE PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	-	-
INCREMENTO EN CUENTAS POR COBRAR	301,667	654,331
PARTIDAS EXTRAORDINARIAS	-	-

INSTITUTO COAHUILENSE DE ACCESO A LA INFORMACION PÚBLICA  
 NOTAS DE DESGLOSE A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
 TERCER TRIMESTRE 2016  
 (Cifras en Pesos)

EFE-04 CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTALES Y CONTABLES

INSTITUTO COAHUILENSE DE ACCESO A LA INFORMACION PUBLICA			
CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES			
TERCER TRIMESTRE 2016			
<b>1. INGRESOS PRESUPUESTARIOS</b>			<b>10,937,159</b>
<b>2. MÁS INGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS</b>			<b>166,126</b>
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 (INTERESES)		166,126	
OTROS INGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS		-	
<b>3. MENOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES</b>			<b>-</b>
PRODUCTOS DE CAPITAL		-	
APROVECHAMIENTOS CAPITAL		-	
INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTOS		-	
OTROS INGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES		-	
<b>4. INGRESOS CONTABLES (4 = 1 + 2 - 3)</b>			<b>11,103,286</b>

NOTA EFE-05 CONCILIACIÓN ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTALES Y LOS GASTOS CONTABLES.

INSTITUTO COAHUILENSE DE ACCESO A LA INFORMACION PUBLICA			
CONCILIACIÓN ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES			
TERCER TRIMESTRE 2016			
<b>1. TOTAL DE EGRESOS (PRESUPUESTARIOS)</b>			<b>10,843,422</b>
<b>2. MENOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES</b>			<b>262,320</b>
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN		61,840	
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO		-	
EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO		-	
VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE		-	
EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD		-	
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS		64,760	
ACTIVOS BIOLÓGICOS		-	
BIENES INMUEBLES		-	
ACTIVOS INTANGIBLES		135,720	
OBRA PÚBLICA EN BIENES PROPIOS		-	
ACCIONES Y PARTICIPACIONES DE CAPITAL		-	
COMPRA DE TÍTULOS Y VALORES		-	
INVERSIONES EN FIDEICOMISOS, MANDATOS Y OTROS ANÁLOGOS		-	
PROVISIONES PARA CONTINGENCIAS Y OTRAS EROGACIONES ESPECIALES		-	
AMORTIZACIÓN DE LA DEUDA PÚBLICA		-	
ADEUDOS DE EJERCICIOS FISCALES ANTERIORES (ADEFAS)		-	
OTROS EGRESOS PRESUPUESTALES NO CONTABLES		-	
<b>3. MÁS GASTOS CONTABLES NO PRESUPUESTALES</b>			<b>10,575</b>
ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBSOLESCENCIA Y AMORTIZACIONES		-	
PROVISIONES		-	
DISMINUCIÓN DE INVENTARIOS		-	
AUMENTO POR INSUFICIENCIA DE ESTIMACIONES POR PÉRDIDA O DETERIORO U OBSOLESCENCIA		-	
AUMENTO POR INSUFICIENCIA DE PROVISIONES		-	
OTROS GASTOS		10,575	
OTROS GASTOS CONTABLES NO PRESUPUESTALES		-	
<b>4. TOTAL DE GASTO CONTABLE (4 = 1 - 2 + 3)</b>			<b>10,591,677</b>

**INSTITUTO COAHUILENSE DE ACCESO A LA INFORMACION PUBLICA**  
**NOTAS DE DESGLOSE A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**TERCER TRIMESTRE 2016**  
(Cifras en Pesos)

**EFE-04 CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTALES Y CONTABLES**

INSTITUTO COAHUILENSE DE ACCESO A LA INFORMACION PUBLICA			
CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES			
DE ENERO A SEPTIEMBRE 2016			
<b>1. INGRESOS PRESUPUESTARIOS</b>			<b>32,811,477</b>
<b>2. MÁS INGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS</b>			<b>469,807</b>
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 (INTERESES)	469,807		
OTROS INGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS		-	
<b>3. MENOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES</b>			<b>-</b>
PRODUCTOS DE CAPITAL		-	
APROVECHAMIENTOS CAPITAL		-	
INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTOS		-	
OTROS INGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES		-	
<b>4. INGRESOS CONTABLES (4 = 1 + 2 - 3)</b>			<b>33,281,284</b>

**NOTA EFE-05 CONCILIACIÓN ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTALES Y LOS GASTOS CONTABLES.**

INSTITUTO COAHUILENSE DE ACCESO A LA INFORMACION PUBLICA			
CONCILIACIÓN ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES			
DE ENERO A SEPTIEMBRE 2016			
<b>1. TOTAL DE EGRESOS (PRESUPUESTARIOS)</b>			<b>35,340,075</b>
<b>2. MENOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES</b>			<b>2,517,031</b>
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	368,025		
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	28,362		
EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	-		
VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	1,749,600		
EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	-		
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	136,100		
ACTIVOS BIOLÓGICOS	-		
BIENES INMUEBLES	-		
ACTIVOS INTANGIBLES	234,943		
OBRA PÚBLICA EN BIENES PROPIOS	-		
ACCIONES Y PARTICIPACIONES DE CAPITAL	-		
COMPRA DE TÍTULOS Y VALORES	-		
INVERSIONES EN FIDEICOMISOS, MANDATOS Y OTROS ANÁLOGOS	-		
PROVISIONES PARA CONTINGENCIAS Y OTRAS EROGACIONES ESPECIALES	-		
AMORTIZACIÓN DE LA DEUDA PÚBLICA	-		
ADEUDOS DE EJERCICIOS FISCALES ANTERIORES (ADEFAS)	-		
OTROS EGRESOS PRESUPUESTALES NO CONTABLES	-		
<b>3. MÁS GASTOS CONTABLES NO PRESUPUESTALES</b>			<b>16,185</b>
ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBSOLESCENCIA Y AMORTIZACIONES		-	
PROVISIONES		-	
DISMINUCIÓN DE INVENTARIOS		-	
AUMENTO POR INSUFICIENCIA DE ESTIMACIONES POR PÉRDIDA O DETERIORO U OBSOLESCENCIA		-	
AUMENTO POR INSUFICIENCIA DE PROVISIONES		-	
OTROS GASTOS	16,185		
OTROS GASTOS CONTABLES NO PRESUPUESTALES		-	
<b>4. TOTAL DE GASTO CONTABLE (4 = 1 - 2 + 3)</b>			<b>32,839,229</b>

**INSTITUTO COAHUILENSE DE ACCESO A LA INFORMACION PUBLICA**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**NOTAS DE MEMORIA**  
**DEL 1 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE 2016**

NOTA CO-01 CUENTAS DE ORDEN CONTABLES VALORES NO HAY MOVIMIENTOS EN EL TRIMESTRE

NOTA CO-02 CUENTAS DE ORDEN CONTABLES EMISION DE OBLIGACIONES NO HAY MOVIMIENTOS EN EL TRIMESTRE

NOTA CO-03 CUENTAS DE ORDEN CONTABLES AVALES Y GARANTÍAS NO HAY MOVIMIENTOS EN EL TRIMESTRE

NOTA CO-04 CUENTAS DE ORDEN CONTABLES JUICIOS NO HAY MOVIMIENTOS EN EL TRIMESTRE

NOTA CO-05 CUENTAS DE ORDEN CONTRATOS FIRMADOS DE CONSTRUCCIONES NO HAY MOVIMIENTOS EN EL TRIMESTRE

NOTA CO-06 Y CO-07 DE INGRESOS Y EGRESOS

**CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTALES**

CUENTA	SALDO INICIAL	CARGOS	ABONOS	SALDO FINAL
<b>PRESUPUESTO DE INGRESOS CO-06</b>				
8.1 LEY DE INGRESOS				
8.1.1 Ley de Ingresos Estimada		43,749,000	-	
8.1.2 Ley de Ingresos por Ejecutar		44,799,420	33,861,897	
8.1.3 Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada		1,050,420	1,050,420	
8.1.4 Ley de Ingresos Devengada		32,811,477	32,811,477	
8.1.5 Ley de Ingresos Recaudada		-	32,811,477	
<b>PRESUPUESTO DE EGRESOS CO-07</b>				
8.2.1 Presupuesto de Egresos Aprobado	-	-	43,749,000	
8.2.2 Presupuesto de Egresos por Ejercer	-	58,070,069	48,626,908	
8.2.3 Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	-	13,270,649	14,321,069	
8.2.4 Presupuesto de Egresos Comprometido	-	35,356,260	35,356,260	
8.2.5 Presupuesto de Egresos Devengado	-	35,356,260	35,351,260	
8.2.6 Presupuesto de Egresos Ejercido	-	35,351,260	35,324,310	
8.2.7 Presupuesto de Egresos Pagado	-	35,324,310	-	




**INSTITUTO COAHUILENSE DE ACCESO A LA INFORMACION PÚBLICA**  
**NOTAS DE GESTION ADMINISTRATIVA**  
**TERCER TRIMESTRE 2016**

**NOTA GA-01 INTRODUCCION**

Este documento, tiene como principal objetivo el dar a conocer a las personas interesadas en la lectura e interpretación de los estados financieros del ICAI los aspectos económicos y financieros más relevantes que influyeron en las decisiones del período, y fueron consideradas para la mejor interpretación de los mismos.

**NOTA GA-02 PANORAMA ECONÓMICO Y FINANCIERO**

- Ley Orgánica del Instituto Coahuilense de Acceso a la Información.
- El INSTITUTO COAHUILENSE DE ACCESO A LA INFORMACIÓN PÚBLICA, fue creado de acuerdo a la Ley del mismo, que aprobó el Congreso del Estado de Coahuila De Zaragoza mediante decreto número 97, publicado en el periódico oficial del Gobierno del Estado de fecha 4 de noviembre de 2003.
- Última reforma fue de fecha 26 de Agosto del 2014.
- El Instituto es un organismo público autónomo, independiente en sus decisiones y funcionamiento y profesional en su desempeño, dotado de personalidad jurídica y patrimonio propio en los términos de la Constitución Política del Estado y su propia ley.
- El Objeto del Instituto es contribuir al desarrollo de la vida democrática mediante la promoción, el fomento y el fortalecimiento del ejercicio de la transparencia y del derecho del acceso a la información pública y de establecer las garantías necesarias para la protección de los datos personales.
- El patrimonio del Instituto se constituye por la aportaciones y subsidios que reciba del gobierno federal, estatal, municipal y de Instituciones públicas, privadas ó de particulares.
- La organización y funcionamiento del INSTITUTO se define en el título segundo de la misma ley en comento y en ella están insertas las facultades y obligaciones de sus integrantes.
- Por ser un organismo público autónomo creado de acuerdo a la Constitución Política del Estado de Coahuila de Zaragoza, es un organismo público de la administración pública estatal y por lo tanto debe observar el cumplimiento de las siguientes leyes estatales entre otras:
- Presupuesto de Egresos del Estado de Coahuila 2015.
- Ley de Adquisiciones, Arrendamientos y contratación de Servicios para el Estado de Coahuila de Zaragoza.
- Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con la misma para el Estado de Coahuila de Zaragoza.
- Ley General de Contabilidad Gubernamental.
- Ley de Entrega Recepción del Estado y municipios de Coahuila de Zaragoza.
- Ley de Fiscalización Superior para el Estado de Coahuila de Zaragoza.
- Ley de Responsabilidades de los Funcionarios Públicos para el Estado de Coahuila de Zaragoza.
- Ley de Acceso a la Información Pública y Protección de Datos Personales para el Estado de Coahuila de Zaragoza.
- Reglamento Interior del Instituto Coahuilense de Acceso a la Información Pública
- Entre otras leyes y Reglamentos específicos como:
- Lineamientos internos del ICAI, para la asignación de comisiones, viáticos, pasajes nacionales e internacionales, gastos de combustible, telefonía celular y alimentación de personas.

**NOTA GA-03 AUTORIZACIÓN E HISTORIA**

El ICAI, fue creado de acuerdo a la Ley del mismo, que aprobó el Congreso del Estado de Coahuila De Zaragoza mediante decreto número 97, publicado en el periódico oficial del Gobierno del Estado de fecha 4 de noviembre de 2003.

**INSTITUTO COAHUILENSE DE ACCESO A LA INFORMACION PÚBLICA**  
**NOTAS DE GESTION ADMINISTRATIVA**  
**TERCER TRIMESTRE 2016**

**NOTA GA-04 ORGANIZACIÓN Y OBJETO SOCIAL**  
**ESTRUCTURA ORGANIZACIONAL BASICA**

1. Jesús Homero Flores Mier, Comisionado Presidente.
2. Alfonso Raúl Villarreal Barrera, Comisionado.
3. Teresa Guajardo Berlanga, Comisionada.
4. Luis González Briseño, Comisionado.
5. José Manuel Jiménez y Meléndez, Comisionado.

**OBJETO SOCIAL.**

El ICAI tiene por objeto:

1. Contribuir al desarrollo de la vida democrática y al fortalecimiento de las convicciones humanistas, sociales y democráticas del estado constitucional de derecho.
2. Promover, fomentar y fortalecer el ejercicio democrático de la transparencia, del derecho de acceso a la información pública y el de la protección de los datos personales.
3. Establecer las garantías necesarias para la protección de los datos personales.
4. Promover, fomentar y difundir la cultura de la transparencia.
5. Promover la participación comunitaria y ciudadana en la materia.
6. Instrumentar y coordinar la realización de las estadísticas, encuestas y sondeos que se lleven a cabo en el Estado.

**NOTA GA-05 BASES DE PREPARACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

De acuerdo a la Ley de Contabilidad Gubernamental, publicada en el Diario Oficial de la Federación el 12 de diciembre de 2008, el ICAI basa sus políticas contables y atiende a la transición de la ley, así como a los documentos posteriores que a través del Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), han sido emitidos.

Estos documentos forman parte de las políticas contables en las que el ICAI, trabaja para lograr el objetivo de la nueva Ley de Contabilidad Gubernamental. Destaca, el Marco Conceptual, los Postulados Básicos, la Metodología para Determinar los Momentos Contables, las Normas y Metodología para la Emisión Financiera y Estructura de los Estados Financieros Básicos del Ente Público y Características de sus Notas.

**NOTA GA-06 POLITICAS DE CONTABILIDAD SIGNIFICATIVAS**

Los Estados Financieros se preparan a valores históricos y de acuerdo a las políticas contables aplicables a entidades gubernamentales, su catálogo de cuentas es acorde a los capítulos de gastos del Clasificador por Objeto del Gasto emitido por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC).

La Institución implementó con el apoyo de Auditoría Superior del Estado el Sistema Integral de Información Financiera (SIIF), este sistema provee al Plan de cuentas aprobado por el Consejo Nacional de Contabilidad Gubernamental y sus principales lineamientos.

- a) Activo fijo: Se registra en el Estado de Situación Patrimonial en las cuentas Adquisición de Bienes Muebles e Inmuebles.
- b) No se calcula depreciación ni amortización de sus bienes de activo fijo y activo diferido.
- c) Ingresos y Egresos: Los Ingresos se reconocen en el momento de su devengo o cuando se considera una participación por cobrar de acuerdo al calendario de pagos del Gobierno del Estado de Coahuila y los egresos cuando se devengan, se ejercen y se pagan.
- d) Boletín B-10: Durante años las cifras de sus estados financieros no reconocieron los efectos de la inflación como lo requería el boletín B-10, a partir de 2008 no es requisito reconocer el efecto inflacionario en los estados financieros, porque de acuerdo a la norma estamos en un entorno no inflacionario menor al 8% anual.
- e) Presupuesto: El manejo financiero del Instituto es en base a la aprobación de asignación de recursos para el ICAI que se dan en el Presupuesto de Egresos, que aprueba el Congreso del Estado de Coahuila cada año; este presupuesto posteriormente es aprobado y ratificado por partidas de gasto

**INSTITUTO COAHUILENSE DE ACCESO A LA INFORMACION PÚBLICA**  
**NOTAS DE GESTION ADMINISTRATIVA**  
**TERCER TRIMESTRE 2016**

específico por el Consejo General del Instituto. En el sistema de contabilidad y administración SIIF se registran los cuatro tiempos del manejo del presupuesto de Egresos, es decir aprobado, modificado, pagado y disponible en el caso de los Ingresos es Aprobado, modificado, devengado y recibido.

- f) El Instituto está obligado a retener el Impuesto sobre Productos del Trabajo, por los sueldos que paga a la totalidad de los empleados y que se registran en la contabilidad, así mismo está obligada a retener impuestos por los pagos de honorarios y arrendamientos que efectúa.
- g) El Instituto no es contribuyente del impuesto sobre la renta ya que tributa conforme al Título II de la Ley de la materia.
- h) De conformidad con el artículo 32-A de la fracción IV, del Código Fiscal de la Federación, los organismos públicos descentralizados de la Administración Pública Federal, Estatal y Municipal para el ejercicio 2013, estarían obligados a dictaminar sus estados financieros por Contador Público. Sin embargo mediante resolución miscelánea del 28 de diciembre 2012, con vigencia para el 2013, quedó establecido en la regla 1.2.15.3 que los organismos públicos descentralizados que no tuvieran actividad con fines lucrativos, quedarán exentos de dicha obligación.

**NOTA GA-07 POSICIÓN EN MONEDA EXTRANJERA Y PROTECCION POR RIESGO CAMBIARIO** - El ICAI no tiene operaciones en moneda extranjera.

**NOTA GA-08 REPORTE ANALÍTICO DEL ACTIVO**

**a).-Inversiones Temporales.**

Las inversiones temporales se encuentran registradas a su valor de mercado.

**b) Cuentas por cobrar.**

La entidad no cuenta con provisión para cuentas incobrables en virtud de que se cargan al resultado del ejercicio en que se conoce su irrecuperabilidad.

**c) Propiedades, planta y equipos.**

Los bienes que integran este renglón, se registran a su costo de adquisición. Las adquisiciones de bienes muebles se cargan a activo fijo, en el periodo de su compra

**NOTA GA-09 FIDEICOMISOS MANDATOS Y ANÁLOGOS.**

Esta nota no le aplica al instituto ya que no cuenta con registros en las cuentas aplicables.

**NOTA GA-10 REPORTE DE LA RECAUDACIÓN.**

Esta nota no le aplica al instituto ya que no cuenta con registros en las cuentas aplicables.

**NOTA GA-11 INFORMACIÓN SOBRE LA DEUDA Y REPORTE ANALÍTICO DE LA DEUDA.**

Esta nota no le aplica al instituto ya que no cuenta con registros en las cuentas aplicables.

**NOTA GA-12 CALIFICACIONES OTORGADAS.**

Esta nota no le aplica al instituto ya que no cuenta con registros en las cuentas aplicables.

**NOTA GA-13 PROCESO DE MEJORA.**

Este instituto cuenta con políticas de control interno que miden el desempeño de cada área del instituto.

**NOTA GA-14 INFORMACION POR SEGMENTOS.**

Esta nota no le aplica a este instituto ya que no cuenta con información por segmentos.

**NOTA GA-15 EVENTOS POSTERIORES AL CIERRE.**

No existen eventos posteriores al cierre que afecten los estados financieros que se presentan.

**NOTA GA-16 PARTES RELACIONADAS.**

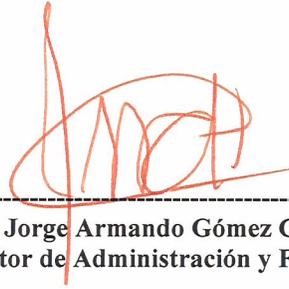
Esta nota no le aplica porque no existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas.

**INSTITUTO COAHUILENSE DE ACCESO A LA INFORMACION PÚBLICA**  
**NOTAS DE GESTION ADMINISTRATIVA**  
**TERCER TRIMESTRE 2016**

**BAJO PROTESTA DE DECIR VERDAD DECLARAMOS QUE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y  
SUS NOTAS SON RAZONABLEMENTE CORRECTOS Y SON RESPONSABILIDAD DEL  
EMISOR**



-----  
**Lic. Jesús Homero Flores Mier**  
**Comisionado Presidente**



-----  
**Lic. Jorge Armando Gómez Chávez**  
**Director de Administración y Finanzas**

Instituto Coahuilense de Acceso a la Información Pública  
Balanza de Comprobación

Del 1 de mes de julio al 31 de mes de septiembre de 2016

Nivel 3

CUENTA	DESCRIPCIÓN	SALDO INICIAL	DEBE	HABER	SALDO FINAL
<b>1</b>	<b>ACTIVO</b>	<u>27,317,396.69</u>	<u>34,897,067.01</u>	<u>33,720,633.50</u>	<u>28,493,830.20</u>
<b>11</b>	<b>ACTIVO CIRCULANTE</b>	<u>17,421,672.93</u>	<u>34,634,746.60</u>	<u>33,720,633.50</u>	<u>18,335,786.03</u>
111	Efectivo y Equivalentes	16,940,637.56	22,758,832.82	21,665,351.34	18,034,119.04
112	Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	437,353.83	11,762,190.61	11,897,877.45	301,666.99
113	Derechos a Recibir Bienes o Servicios	43,681.54	113,723.17	157,404.71	0.00
<b>12</b>	<b>ACTIVO NO CIRCULANTE</b>	<u>9,895,723.76</u>	<u>262,320.41</u>	<u>0.00</u>	<u>10,158,044.17</u>
123	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	40,250.00	0.00	0.00	40,250.00
124	Bienes Muebles	9,747,010.28	126,600.41	0.00	9,873,610.69
125	Activos Intangibles	108,463.48	135,720.00	0.00	244,183.48
<b>2</b>	<b>PASIVO</b>	<u>2,238,179.41</u>	<u>12,569,323.16</u>	<u>13,161,881.45</u>	<u>2,830,737.70</u>
<b>21</b>	<b>PASIVO CIRCULANTE</b>	<u>2,238,179.41</u>	<u>12,569,323.16</u>	<u>13,161,881.45</u>	<u>2,830,737.70</u>
211	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	652,408.08	10,114,367.43	10,112,895.33	650,935.98
218	CUENTAS POR PAGAR ACUMULADAS	1,585,771.33	2,454,955.73	3,048,986.12	2,179,801.72
<b>3</b>	<b>HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO</b>	<u>25,079,217.28</u>	<u>14,169,384.88</u>	<u>14,753,260.10</u>	<u>25,663,092.50</u>
<b>31</b>	<b>Patrimonio Contribuido</b>	<u>4,563,262.36</u>	<u>3,574,134.36</u>	<u>0.00</u>	<u>989,128.00</u>
312	Donaciones de Capital	4,563,262.36	3,574,134.36	0.00	989,128.00
<b>32</b>	<b>Patrimonio Generado</b>	<u>20,515,954.92</u>	<u>10,595,250.52</u>	<u>14,753,260.10</u>	<u>24,673,964.50</u>
321	Resultados del Ejercicio: (Ahorro/ Desahorro)	-69,553.01	10,591,677.06	11,103,285.54	442,055.47

LIC. JESUS HOMERO FLORES MIER  
COMISIONADO PRESIDENTE

LIC. JORGE ARMANDO GOMEZ CHAVEZ  
DIRECTOR ADMINISTRATIVO

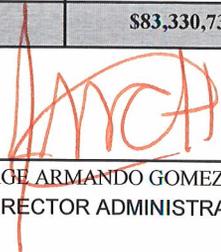
Instituto Coahuilense de Acceso a la Información Pública  
 Balanza de Comprobación

Del 1 de mes de julio al 31 de mes de septiembre de 2016

Nivel 3

CUENTA	DESCRIPCIÓN	SALDO INICIAL	DEBE	HABER	SALDO FINAL
322	Resultados de Ejercicios Anteriores	20,569,603.93	0.00	0.00	20,569,603.93
325	Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	15,904.00	3,573.46	3,649,974.56	3,662,305.10
<b>4</b>	<b>INGRESOS</b>	<b>0.00</b>	<b>11,103,285.54</b>	<b>11,103,285.54</b>	<b>0.00</b>
<b>42</b>	<b>Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas</b>	<b>0.00</b>	<b>10,937,159.10</b>	<b>10,937,159.10</b>	<b>0.00</b>
421	Participaciones y Aportaciones	0.00	10,937,159.10	10,937,159.10	0.00
<b>43</b>	<b>Otros Ingresos</b>	<b>0.00</b>	<b>166,126.44</b>	<b>166,126.44</b>	<b>0.00</b>
431	Ingresos Financieros	0.00	166,126.44	166,126.44	0.00
<b>5</b>	<b>GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS</b>	<b>0.00</b>	<b>10,591,677.06</b>	<b>10,591,677.06</b>	<b>0.00</b>
<b>51</b>	<b>Gastos de Funcionamiento</b>	<b>0.00</b>	<b>10,309,675.41</b>	<b>10,309,675.41</b>	<b>0.00</b>
511	Servicios Personales	0.00	7,037,555.78	7,037,555.78	0.00
512	Materiales y Suministros	0.00	449,237.11	449,237.11	0.00
513	Servicios Generales	0.00	2,822,882.52	2,822,882.52	0.00
<b>52</b>	<b>Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas</b>	<b>0.00</b>	<b>282,001.65</b>	<b>282,001.65</b>	<b>0.00</b>
524	Ayudas Sociales	0.00	282,001.65	282,001.65	0.00
<b>TOTAL BALANCE</b>			<b>\$83,330,737.65</b>	<b>\$83,330,737.65</b>	

  
 LIC. JESUS HOMERO FLORES MIER  
 COMISIONADO PRESIDENTE

  
 LIC. JORGE ARMANDO GOMEZ CHAVEZ  
 DIRECTOR ADMINISTRATIVO

Instituto Coahuilense de Acceso a la Información Pública  
Balanza de Comprobación

Del 1 de mes de julio al 31 de mes de septiembre de 2016

Nivel 3

CUENTA	DESCRIPCIÓN	SALDO INICIAL	DEBE	HABER	SALDO FINAL
<b>8</b>	<b>CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS</b>	<b><u>234,386,078.46</u></b>	<b><u>76,295,594.19</u></b>	<b><u>76,295,594.19</u></b>	<b><u>234,386,078.46</u></b>
<b>81</b>	<b>Ley de Ingresos</b>	<b><u>0.00</u></b>	<b><u>22,206,571.08</u></b>	<b><u>22,206,571.08</u></b>	<b><u>0.00</u></b>
812	Ley de Ingresos por Ejecutar	-141,982,677.06	11,103,285.54	0.00	-153,085,962.60
814	Ley de Ingresos Devengada	0.00	11,103,285.54	11,103,285.54	0.00
815	Ley de Ingresos Recaudada	141,982,677.06	0.00	11,103,285.54	153,085,962.60
<b>82</b>	<b>Presupuesto de Egresos</b>	<b><u>234,386,078.46</u></b>	<b><u>54,089,023.11</u></b>	<b><u>54,089,023.11</u></b>	<b><u>234,386,078.46</u></b>
821	Presupuesto de Egresos Aprobado	160,936,000.00	0.00	0.00	160,936,000.00
822	Presupuesto de Egresos por Ejercer	25,007,577.19	5,356,476.52	16,210,474.00	14,153,579.71
823	Presupuesto Modificado	1,062,498.46	5,356,476.52	5,356,476.52	1,062,498.46
824	Presupuesto de Egresos Comprometido	516,360.34	10,853,997.48	10,853,997.47	516,360.35
825	Presupuesto de Egresos Devengado	-141,049.74	10,853,997.47	10,846,109.81	-133,162.08
826	Presupuesto de Egresos Ejercido	39,404.70	10,846,109.81	10,821,965.31	63,549.20
827	Presupuesto de Egresos Pagado	136,564,127.51	10,821,965.31	0.00	147,386,092.82
<b>TOTAL BALANCE</b>			<b>\$76,295,594.19</b>	<b>\$76,295,594.19</b>	



LIC. JESUS HOMERO FLORES MIER  
COMISIONADO PRESIDENTE



LIC. JORGE ARMANDO GOMEZ CHAVEZ  
DIRECTOR ADMINISTRATIVO

Instituto Coahuilense de Acceso a la Información Pública  
Balanza de Comprobación

Del 1 de mes de enero al 31 de mes de septiembre de 2016

Nivel 3

CUENTA	DESCRIPCIÓN	SALDO INICIAL	DEBE	HABER	SALDO FINAL
<b>1</b>	<b>ACTIVO</b>	<b><u>26,157,788.46</u></b>	<b><u>114,743,095.52</u></b>	<b><u>112,407,053.78</u></b>	<b><u>28,493,830.20</u></b>
<b>11</b>	<b>ACTIVO CIRCULANTE</b>	<b><u>19,487,923.10</u></b>	<b><u>111,236,936.71</u></b>	<b><u>112,389,073.78</u></b>	<b><u>18,335,786.03</u></b>
111	Efectivo y Equivalentes	19,174,120.19	75,383,032.54	76,523,033.69	18,034,119.04
112	Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	313,802.91	35,690,466.46	35,702,602.38	301,666.99
113	Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0.00	163,437.71	163,437.71	0.00
<b>12</b>	<b>ACTIVO NO CIRCULANTE</b>	<b><u>6,669,865.36</u></b>	<b><u>3,506,158.81</u></b>	<b><u>17,980.00</u></b>	<b><u>10,158,044.17</u></b>
123	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	40,250.00	0.00	0.00	40,250.00
124	Bienes Muebles	6,620,374.80	3,271,215.89	17,980.00	9,873,610.69
125	Activos Intangibles	9,240.56	234,942.92	0.00	244,183.48
<b>2</b>	<b>PASIVO</b>	<b><u>2,014,050.17</u></b>	<b><u>44,141,215.08</u></b>	<b><u>44,957,902.61</u></b>	<b><u>2,830,737.70</u></b>
<b>21</b>	<b>PASIVO CIRCULANTE</b>	<b><u>2,014,050.17</u></b>	<b><u>44,141,215.08</u></b>	<b><u>44,957,902.61</u></b>	<b><u>2,830,737.70</u></b>
211	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	496,824.96	34,799,507.68	34,953,618.70	650,935.98
218	CUENTAS POR PAGAR ACUMULADAS	1,517,225.21	9,341,707.40	10,004,283.91	2,179,801.72
<b>3</b>	<b>HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO</b>	<b><u>24,143,738.29</u></b>	<b><u>36,416,936.56</u></b>	<b><u>37,936,290.77</u></b>	<b><u>25,663,092.50</u></b>
<b>31</b>	<b>Patrimonio Contribuido</b>	<b><u>3,574,134.36</u></b>	<b><u>3,574,134.36</u></b>	<b><u>989,128.00</u></b>	<b><u>989,128.00</u></b>
312	Donaciones de Capital	3,574,134.36	3,574,134.36	989,128.00	989,128.00
<b>32</b>	<b>Patrimonio Generado</b>	<b><u>20,569,603.93</u></b>	<b><u>32,842,802.20</u></b>	<b><u>36,947,162.77</u></b>	<b><u>24,673,964.50</u></b>
321	Resultados del Ejercicio: (Ahorro/ Desahorro)	0.00	32,839,228.74	33,281,284.21	442,055.47

LIC. JESUS HOMERO FLORES MIER  
COMISIONADO PRESIDENTE

LIC. JORGE ARMANDO GOMEZ CHAVEZ  
DIRECTOR ADMINISTRATIVO

Instituto Coahuilense de Acceso a la Información Pública  
Balanza de Comprobación

Del 1 de mes de enero al 31 de mes de septiembre de 2016

Nivel 3

CUENTA	DESCRIPCIÓN	SALDO INICIAL	DEBE	HABER	SALDO FINAL
322	Resultados de Ejercicios Anteriores	20,569,603.93	0.00	0.00	20,569,603.93
325	Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0.00	3,573.46	3,665,878.56	3,662,305.10
<b>4</b>	<b>INGRESOS</b>	<b>0.00</b>	<b>33,281,284.21</b>	<b>33,281,284.21</b>	<b>0.00</b>
<b>42</b>	<b>Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas</b>	<b>0.00</b>	<b>32,811,477.30</b>	<b>32,811,477.30</b>	<b>0.00</b>
421	Participaciones y Aportaciones	0.00	32,811,477.30	32,811,477.30	0.00
<b>43</b>	<b>Otros Ingresos</b>	<b>0.00</b>	<b>469,806.91</b>	<b>469,806.91</b>	<b>0.00</b>
431	Ingresos Financieros	0.00	469,806.91	469,806.91	0.00
<b>5</b>	<b>GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS</b>	<b>0.00</b>	<b>32,839,228.74</b>	<b>32,839,228.74</b>	<b>0.00</b>
<b>51</b>	<b>Gastos de Funcionamiento</b>	<b>0.00</b>	<b>32,340,682.55</b>	<b>32,340,682.55</b>	<b>0.00</b>
511	Servicios Personales	0.00	22,233,231.89	22,233,231.89	0.00
512	Materiales y Suministros	0.00	1,334,589.14	1,334,589.14	0.00
513	Servicios Generales	0.00	8,772,861.52	8,772,861.52	0.00
<b>52</b>	<b>Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas</b>	<b>0.00</b>	<b>498,546.19</b>	<b>498,546.19</b>	<b>0.00</b>
524	Ayudas Sociales	0.00	498,546.19	498,546.19	0.00
<b>TOTAL BALANCE</b>			<b>\$261,421,760.11</b>	<b>\$261,421,760.11</b>	

LIC. JESUS HOMERO FLORES MIER  
COMISIONADO PRESIDENTE

LIC. JORGE ARMANDO GOMEZ CHAVEZ  
DIRECTOR ADMINISTRATIVO

## Instituto Coahuilense de Acceso a la Información Pública

### Balanza de Comprobación

Del 1 de mes de enero al 31 de mes de septiembre de 2016

Nivel 3

CUENTA	DESCRIPCIÓN	SALDO INICIAL	DEBE	HABER	SALDO FINAL
<b>8</b>	<b>Cuentas de Orden Presupuestarias</b>	<u>234,386,078.46</u>	<u>279,291,374.49</u>	<u>279,291,374.49</u>	<u>234,386,078.46</u>
<b>81</b>	<b>Ley de Ingresos</b>	<b>0.00</b>	<b>66,562,568.42</b>	<b>66,562,568.42</b>	<b>0.00</b>
812	Ley de Ingresos por Ejecutar	-119,804,678.39	33,281,284.21	0.00	-153,085,962.60
814	Ley de Ingresos Devengada	0.00	33,281,284.21	33,281,284.21	0.00
815	Ley de Ingresos Recaudada	119,804,678.39	0.00	33,281,284.21	153,085,962.60
<b>82</b>	<b>Presupuesto de Egresos</b>	<u>234,386,078.46</u>	<u>212,728,806.07</u>	<u>212,728,806.07</u>	<u>234,386,078.46</u>
821	Presupuesto de Egresos Aprobado	117,187,000.00	0.00	43,749,000.00	160,936,000.00
822	Presupuesto de Egresos por Ejercer	4,710,419.23	58,070,068.52	48,626,908.04	14,153,579.71
823	Presupuesto Modificado	12,078.46	13,270,648.52	14,321,068.52	1,062,498.46
824	Presupuesto de Egresos Comprometido	516,360.38	35,356,259.52	35,356,259.55	516,360.35
825	Presupuesto de Egresos Devengado	-138,162.08	35,356,259.55	35,351,259.55	-133,162.08
826	Presupuesto de Egresos Ejercido	36,600.06	35,351,259.55	35,324,310.41	63,549.20
827	Presupuesto de Egresos Pagado	112,061,782.41	35,324,310.41	0.00	147,386,092.82
<b>TOTAL BALANCE</b>			<b>\$279,291,374.49</b>	<b>\$279,291,374.49</b>	



LIC. JESUS HOMERO FLORES MIER  
COMISIONADO PRESIDENTE



LIC. JORGE ARMANDO GOMEZ CHAVEZ  
DIRECTOR ADMINISTRATIVO

**INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE**

**LIC. MIGUEL ÁNGEL MEDINA TORRES  
DIRECTOR GENERAL  
INSTITUTO COAHUILENSE DE ACCESO A LA INFORMACIÓN PÚBLICA**

Hemos examinado el cumplimiento de la entidad denominada **Instituto Coahuilense de Acceso a la Información Pública** con respecto al Informe de Avance de Gestión Financiera del tercer trimestre del ejercicio 2016, la revisión de la documentación comprobatoria que sustenta los registros contables y presupuestales del mismo, la actividad de planeación y elaboración del Presupuesto por Programas, el cumplimiento de sus obligaciones fiscales, timbrado de nóminas y expedición de CFDI que correspondan, así como la evaluación del control interno institucional, durante el período comprendido del 01 de julio al 30 de septiembre de 2016. La administración de la entidad denominada **Instituto Coahuilense de Acceso a la Información Pública** es responsable de dar el cumplimiento a dichos requerimientos.

Mi responsabilidad consiste en expresar una opinión acerca del cumplimiento de los requerimientos descritos con base en mi examen.

Mi examen se realizó de acuerdo con las normas para atestiguar emitidas por el Instituto Mexicano de Contadores Públicos, A.C. que incluyen el examen, con base en pruebas selectivas de la evidencia relativa al cumplimiento de la entidad denominada **Instituto Coahuilense de Acceso a la Información Pública**, en atención a lo descrito en el primer párrafo, así como la aplicación de otros procedimientos que estimé necesarios en las circunstancias.

El examen, corresponde a la información a que se debe sujetar el Contador Público en el desarrollo de sus actividades, como profesional experto al rendir un informe relativo al examen sobre el cumplimiento de disposiciones específicas; así mismo, el informe cubre lo relativo a la evaluación de la efectividad del control interno o sobre las declaraciones de la administración respecto a la efectividad del control interno, para dar cumplimiento a dichas disposiciones.

En mi opinión, la entidad denominada **Instituto Coahuilense de Acceso a la Información Pública**, ha dado cumplimiento, en todos los aspectos importantes, a los requerimientos descritos en el primer párrafo, por el período comprendido del 01 de julio al 30 de septiembre de 2016, así como del grado de colaboración de la entidad para el cumplimiento de los objetivos de control gubernamental y de la situación que guarda el control interno; del cual se ha formulado un reporte que forma parte integral de este informe.

**ATENTAMENTE**

C.P.C. JORGE LUIS AGUIRRE CABELLO.  
CÉDULA: 1437720  
JA CONSULTORES S.C  
SALTILLO, COAHUILA; A 25 DE OCTUBRE DE 2016