

Saltillo, Coahuila de Zaragoza, 25 de enero de 2017
Oficio ICAI CP/08/2017

Dip. José María Fraustro Siller
Presidente de la Junta de Gobierno del
H. Congreso del Estado de Coahuila de Zaragoza
Presente.-

Asunto: Se presenta informe de la Cuenta Pública 2016.

De acuerdo a la normatividad, me permito remitirle a Usted, el Informe de la Cuenta Pública 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 Ordinaria No. 147 del Consejo General, del año en curso; el Informe que hoy se presenta contiene:

I. Información contable

- a) Estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2016; (comparativo al 31 de diciembre del ejercicio anterior)
- b) Estado de actividades del 01 de enero al 31 de diciembre de 2016; (comparativo con el periodo del 01 de enero al 31 de diciembre del ejercicio anterior)
- c) Estado de variación en la hacienda pública del 01 de enero al 31 de diciembre de 2016;
- d) Estado de cambios en la situación financiera del 01 de enero al 31 de diciembre de 2016;
- e) Estado de flujos de efectivo del 01 de enero al 31 de diciembre de 2016; (comparativo con el periodo del 01 de enero al 31 de diciembre del ejercicio anterior)
- f) Estado analítico del activo del 01 de enero al 31 de diciembre de 2016;
- g) Estado analítico de la deuda y otros pasivos, del 01 de enero al 31 de diciembre de 2016;
- h) Informe sobre pasivos contingentes al 31 de diciembre de 2016; (formato libre)
- i) Notas de desglose a los estados financieros; (23 notas)
- j) Notas de memoria a los estados financieros; (2 notas)
- k) Notas de gestión administrativa a los estados financieros; (16 notas)
- l) Balanza de comprobación detallada al cuarto nivel (cuenta) del 01 de enero al 31 de diciembre de 2016; y
- m) 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, la situación financiera y el grado de colaboración de la entidad para el cumplimiento de los objetivos de la función de control gubernamental.

II. Información presupuestaria

- a) Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación económica, incluyendo los ingresos excedentes generados del 01 de enero al 31 de diciembre de 2016;

A handwritten signature in black ink, consisting of several overlapping loops and lines, located in the bottom right corner of the page.

- b) Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por fuentes de financiamiento, incluyendo los ingresos excedentes generados del 01 de enero al 31 de diciembre de 2016;
- c) Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por rubros de ingresos, incluyendo los ingresos excedentes generados del 01 de enero al 31 de diciembre de 2016;
- d) Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del 01 de enero al 31 de diciembre de 2016, por clasificación administrativa;
- e) Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del 01 de enero al 31 de diciembre de 2016, por clasificación económica;
- f) Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del 01 de enero al 31 de diciembre de 2016, por clasificación por objeto del gasto;
- g) Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del 01 de enero al 31 de diciembre de 2016, por clasificación funcional;
- h) Endeudamiento neto, financiamiento menos amortización del 01 de enero al 31 de diciembre de 2016;
- i) Intereses de la deuda del 01 de enero al 31 de diciembre de 2016; y
- j) Un flujo de fondos que resuma todas las operaciones del 01 de enero al 31 de diciembre de 2016.

El estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos, deberá de identificar los montos y adecuaciones presupuestarias y subejercicios por ramo y programa.

III. Información programática

- a) Gasto por categoría programática del 01 de enero al 31 de diciembre de 2016;
- b) Programas y proyectos de inversión del 01 de enero al 31 de diciembre de 2016; (formato libre)
- c) Indicadores de resultados; (formato libre)
- d) El cumplimiento de los objetivos contenidos en los planes y programas de conformidad con los indicadores aprobados en los presupuestos correspondientes; y
- e) 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.

Para ello, deberán utilizar indicadores que permitan determinar el cumplimiento de las metas y objetivos de cada uno de los programas, así como vincular los mismos con la planeación del desarrollo.

La información a que se refiere la fracción I, II y III (Información Contable, Presupuestaria y Programática), organizada por dependencia y entidad.

La información presupuestaria y programática que forme parte de la Cuenta Pública correspondiente al ejercicio fiscal 2016 deberá relacionarse, en lo conducente, con los objetivos y prioridades de la planeación del desarrollo.

IV. Información adicional

- a) La relación de bienes muebles que componen su patrimonio al 31 de diciembre de 2016, de conformidad con la estructura del formato emitido por el CONAC;
- b) La relación de bienes inmuebles que componen su patrimonio al 31 de diciembre de 2016, de conformidad con la estructura del formato emitido por el CONAC;
- c) La relación de las cuentas bancarias productivas específicas, en las cuales se depositaron los recursos federales transferidos, de conformidad con la estructura del formato emitido por el CONAC;
- d) El reporte de los esquemas bursátiles y de coberturas financieras del ente público; (formato libre)



- e) La información respecto al ejercicio y destino del gasto federalizado, así como respecto al reintegro de los recursos federales no devengados, correspondiente al ejercicio 2016, de conformidad con la estructura del formato emitido por el CONAC;
- f) 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 periodo del 01 de enero al 31 de diciembre de 2016; (formato libre, exclusivo para la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado)
- g) En alcance al primer párrafo de la regla primera, se solicita el archivo electrónico que permita su uso informático y facilite su procesamiento pudiendo utilizar formato .DBF o .BAK que comprenderá la información del 01 de enero al 31 de diciembre 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, catorcenal, quincenal, mensual) y la base acumulada anual. 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;
- h) El cuadernillo del informe de la Cuenta Pública correspondiente al 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 cuarta, la cual establece que se deberá presentar la información en formato (Word y/o Excel);
- i) Las caratulas de las conciliaciones bancarias al 31 de diciembre de 2016 debidamente autorizadas por las autoridades correspondientes, de las cuentas bancarias propiedad de la entidad; y
- j) Las confirmaciones bancarias al 31 de diciembre de 2016, correspondientes a las cuentas bancarias propiedad de la entidad, entregadas por parte de la Institución Bancaria.

V. Información para cumplir con los Criterios para la elaboración y presentación homogénea de la información financiera y de los formatos a que hace referencia la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios

- a) Estado de situación financiera detallado al 31 de diciembre de 2016; (comparativo al 31 de diciembre del ejercicio anterior);
- b) Informe analítico de la deuda pública y otros pasivos del 01 de enero al 31 de diciembre de 2016;
- c) Informe analítico de obligaciones diferentes de financiamientos del 01 de enero al 31 de diciembre de 2016;
- d) Balance presupuestario;
- e) Estado analítico de ingresos detallado del 01 de enero al 31 de diciembre de 2016;



- f) Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos detallado del 01 de enero al 31 de diciembre de 2016, por clasificación por objeto del gasto;
- g) Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos detallado del 01 de enero al 31 de diciembre de 2016, por clasificación administrativa;
- h) Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos detallado del 01 de enero al 31 de diciembre de 2016, por clasificación funcional; y
- i) Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos detallado del 01 de enero al 31 de diciembre de 2016, por clasificación de servicios personales por categoría.

Sin otro en particular, me es grato reiterarle una vez más, la seguridad de mi atenta y distinguida consideración.



ATENTAMENTE

JESÚS HOMERO FLORES MIER
COMISIONADO PRESIDENTE DEL INSTITUTO COAHUILENSE DE
ACCESO A LA INFORMACIÓN PÚBLICA

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



CUENTA PÚBLICA 2016

CUENTA PÚBLICA 2016
INSTITUTO COAHUILENSE DE ACCESO A
LA INFORMACIÓN PÚBLICA

| 2016



Instituto Coahuilense de Acceso
a la Información Pública

I Información Contable

CUENTA PÚBLICA
INSTITUTO COAHUILENSE DE ACCESO A
LA INFORMACIÓN PÚBLICA

| 2016

INSTITUTO COAHUILENSE DE ACCESO A LA INFORMACION PUBLICA
Estado de Situación Financiera
AL 31 de Diciembre del 2016 y 2015
Cuenta Publica 2016

CONCEPTO		2016	2015	CONCEPTO		2016	2015
ACTIVO				PASIVO			
Activo Circulante				Pasivo Circulante			
Efectivo y Equivalentes		14,492,704	19,174,120	NOTA_ESF-01 Cuentas por Pagar a Corto Plazo		879,717	496,825
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes		32,545	313,803	NOTA_ESF-02 Documentos por Pagar a Corto Plazo		0	0
Derechos a Recibir Bienes o Servicios		109,748	0	NOTA_ESF-03 Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo		0	0
Inventarios		0	0	NOTA_ESF-04 Títulos y Valores a Corto Plazo		0	0
Almacenes		0	0	NOTA_ESF-05 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	NOTA_ESF-11 Provisiones a Corto Plazo		101	0
Total de Activos Circulantes		14,634,996	19,487,923	Otros Pasivos a Corto Plazo		0	1,517,225
				Total de Pasivos Circulantes		879,818	2,014,050
Activo No Circulante				Pasivo No Circulante			
Inversiones Financieras a Largo Plazo		0	0	NOTA_ESF-06-07 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	NOTA_ESF-08 Deuda Pública a Largo Plazo		0	0
Bienes Muebles		9,849,691	6,620,375	NOTA_ESF-08 Pasivos Diferidos a Largo Plazo		0	0
Activos Intangibles		244,183	9,241	NOTA_ESF-09 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	NOTA_ESF-10 Total de Pasivos No Circulantes		0	0
Otros Activos no Circulantes		0	0	Total del Pasivo		879,818	2,014,050
Total de Activos No Circulantes		10,134,124	6,669,865				
Total del Activo		24,769,121	26,157,788	HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO			
				Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido		989,128	3,574,134
				Aportaciones		0	0
				Donaciones de Capital		989,128	3,574,134
				Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio		0	0
				Hacienda Pública/Patrimonio Generado		22,900,174	20,569,604
				Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)		-1,266,494	2,218,209
				Resultados de Ejercicios Anteriores		20,569,604	18,351,395
				Revalúos		0	0
				Reservas		0	0
				Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores		3,597,064	0
				Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda		0	0
				Resultado por Posición Monetaria		0	0
				Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios		0	0
				Total Hacienda Pública/ Patrimonio		23,889,302	24,143,738
				Total del Pasivo y Hacienda Pública / Patrimonio		24,769,121	26,157,788

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 Enero al 31 de Diciembre 2016 y 2015

Cuenta Publica 2016

Concepto		2016	2015
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS			
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
Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	NOTA_EA-01	43,748,636	34,000,000
Participaciones y Aportaciones		43,748,636	34,000,000
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras ayudas		0	0
Otros Ingresos y Beneficios	NOTA_EA-02	655,644	635,448
Ingresos Financieros		655,624	553,248
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		20	82,200
Total de Ingresos y Otros Beneficios		44,404,280	34,635,448
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS			
Gastos de Funcionamiento		44,934,702	31,998,099
Servicios Personales		30,316,985	23,158,692
Materiales y Suministros		1,813,629	1,639,300
Servicios Generales		12,804,088	7,200,106
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas		736,073	419,140
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público		0	0
Transferencias al Resto del Sector Público		0	0
Subsidios y Subvenciones		0	0
Ayudas Sociales		736,073	419,140
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 y Aportaciones		0	0
Participaciones		0	0
Aportaciones		0	0
Convenios		0	0
Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública		0	0
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
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias		0	0
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Provisiones		0	0
Disminución de Inventarios		0	0
Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro y Aumento por Insuficiencia de Provisiones		0	0
Otros Gastos		0	0
Inversión Pública		0	0
Inversión Pública no Capitalizable		0	0
Total de Gastos y Otras Pérdidas	NOTA_EA-03	45,670,774	32,417,239
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)		-1,266,494	2,218,209
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 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 Variación en la Hacienda Publica
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre 2016
Cuenta Publica 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
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores		0	0	0	0	0
Patrimonio Neto Inicial Ajustado del Ejercicio	NOTA_EVHP-01	3,574,134	0	0	0	3,574,134
Aportaciones		0	0	0	0	0
Donaciones de Capital		3,574,134	0	0	0	3,574,134
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio		0	0	0	0	0
Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio	NOTA_EVHP-02	0	18,351,395	2,218,209	0	20,569,604
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)		0	0	2,218,209	0	2,218,209
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
Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final del Ejercicio 2015		3,574,134	18,351,395	2,218,209	0	24,143,738
Cambios en la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio 2016	NOTA_EVHP-01	-2,585,006	0	0	0	-2,585,006
Aportaciones		0	0	0	0	0
Donaciones de Capital		-2,585,006	0	0	0	-2,585,006
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio		0	0	0	0	0
Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio	NOTA_EVHP-02	0	5,815,274	-3,484,703	0	2,330,570
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)		0	0	-3,484,703	0	-3,484,703
Resultados de Ejercicios Anteriores		0	5,815,274	0	0	5,815,274
Revalúos		0	0	0	0	0
Reservas		0	0	0	0	0
Saldo Neto en la Hacienda Pública / Patrimonio 2016		989,128	24,166,668	-1,266,494	0	23,889,302

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 Enero al 31 de Diciembre 2016
Cuenta Publica 2016

Concepto	Origen	Aplicación
ACTIVO	4,962,674	3,574,007
Activo Circulante	4,962,674	109,748
Efectivo y Equivalentes	4,681,416	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	281,258	0
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0	109,748
Inventarios	0	0
Almacenes	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	0
Otros Activos Circulantes	0	0
Activo No Circulante	0	3,464,259
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	3,229,316
Activos Intangibles	0	234,943
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
PASIVO	382,993	1,517,225
Pasivo Circulante	382,993	1,517,225
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	382,892	0
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	101	0
Otros Pasivos a Corto Plazo	0	1,517,225
Pasivo No Circulante	0	0
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
HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO	5,815,273	6,069,709
Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	0	2,585,006
Aportaciones	0	0
Donaciones de Capital	0	2,585,006
Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	0	0
Hacienda Pública/Patrimonio Generado	5,815,273	3,484,703
Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	0	3,484,703
Resultados de Ejercicios Anteriores	2,218,209	0
Revalúos	0	0
Reservas	0	0
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	3,597,064	0
Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0
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. 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 Flujos de Efectivo

Del 1 de Enero al 31 de Diciembre 2016

Cuenta Publica 2016

Concepto		2016	2015
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación			
Origen		44,404,280	34,635,448
	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	43,748,636	34,000,000
	Transferencias, Asignaciones y Subsidios y Otras Ayudas	0	0
	Otros Orígenes de Operación	655,644	635,448
Aplicación		45,670,774	32,417,239
	Servicios Personales	30,316,985	23,158,692
	Materiales y Suministros	1,813,629	1,639,300
	Servicios Generales	12,804,088	7,200,106
	Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0	0
	Transferencias al resto del Sector Público	0	0
	Subsidios y Subvenciones	0	0
	Ayudas Sociales	736,073	419,140
	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
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación		-1,266,494	2,218,209
Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión			
Origen		0	0
	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	0
	Bienes Muebles	0	0
	Otros Orígenes de Inversión	0	0
Aplicación		3,464,259	6,669,865
	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	0
	Bienes Muebles	3,464,259	6,669,865
	Otras Aplicaciones de Inversión	0	0
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión		-3,464,259	-6,669,865
		NOTA EFE-02	
Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento			
Origen		6,479,525	26,157,788
	Endeudamiento Neto	0	0
	Interno	0	0
	Externo	0	0
	Otros Orígenes de Financiamiento	6,479,525	26,157,788
Aplicación		7,696,682	313,803
	Servicios de la Deuda	0	0
	Interno	0	0
	Externo	0	0
	Otras Aplicaciones de Financiamiento	7,696,682	313,803
Flujos netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento		49,337	23,625,776
Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo		-4,681,416	19,174,120
Efectivo y Equivalente al Efectivo al Inicio del Ejercicio	NOTA EFE-01	19,174,120	0
Efectivo y Equivalente al Efectivo al Final del Ejercicio	NOTA EFE-01	14,492,704	19,174,120
		0	0

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

LIC. JESÚS HOMÉRO 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 Enero al 31 de Diciembre 2016

Cuenta Publica 2016

Concepto	Saldo Inicial	Cargos del Periodo	Abonos del Periodo	Saldo Final	Variación del Periodo
	1	2	3	4 =(1+2-3)	(4-1)
ACTIVO	26,157,788	149,340,167	150,728,835	24,769,121	-1,388,668
Activo Circulante	19,487,923	145,788,478	150,641,405	14,634,996	-4,852,927
Efectivo y Equivalentes	19,174,120	97,956,918	102,638,334	14,492,704	-4,681,416
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	313,803	47,558,345	47,839,603	32,545	-281,258
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0	273,215	163,468	109,748	109,748
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
Activo No Circulante	6,669,865	3,551,689	87,430	10,134,124	3,464,259
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	6,620,375	3,316,746	87,430	9,849,691	3,229,316
Activos Intangibles	9,241	234,943	0	244,183	234,943
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 Enero al 31 de Diciembre 2016
Cuenta Publica 2016

Denominación de las Deudas		Moneda de Contratación	Institución o País Acreedor	Saldo Inicial del Periodo	Saldo Final del Periodo
DEUDA PÚBLICA					
Corto Plazo					
Deuda Interna					
	Instituciones de Crédito			0	0
	Títulos y Valores			0	0
	Arrendamientos Financieros			0	0
Deuda Externa					
	Organismos Financieros Internacionales			0	0
	Deuda Bilateral			0	0
	Títulos y Valores			0	0
	Arrendamientos Financieros			0	0
Subtotal a Corto Plazo				0	0
Largo Plazo					
Deuda Interna					
	Instituciones de Crédito			0	0
	Títulos y Valores			0	0
	Arrendamientos Financieros			0	0
Deuda Externa					
	Organismos Financieros Internacionales			0	0
	Deuda Bilateral			0	0
	Títulos y Valores			0	0
	Arrendamientos Financieros			0	0
Subtotal a Largo Plazo				0	0
Otros Pasivos				2,014,050	879,818
Total Deuda y Otros Pasivos				2,014,050	879,818

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

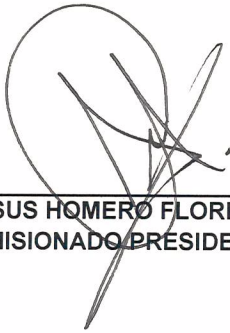

 LIC. JORGE ARMANDO GOMEZ CHAVEZ
 DIRECTOR DE ADMINISTRACION Y FINANZAS

INSTITUTO COAHUILENSE DE ACCESO A LA INFORMACION PUBLICA
Informe de Pasivos Contingentes
Al 31 de Diciembre del 2016
Cuenta Publica 2016

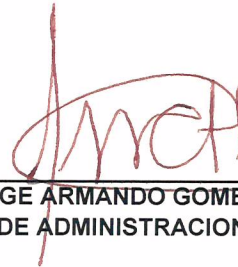
CONCEPTO	IMPORTE
Demandas	0
Juicios	0
Avaes	0
Total	-

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 CHÁVEZ
DIRECTOR DE ADMINISTRACION Y FINANZAS

INSTITUTO COAHUILENSE DE ACCESO A LA INFORMACIÓN PÚBLICA
 NOTAS DE DESGLOSE A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 CUENTA PÚBLICA 2016
 (Cifras en Pesos)

NOTA ESF-01

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES.

CUENTA	2016	2015
EFFECTIVO	76	4,537
BANCOS	1,439,112	1,738,390
INVERSIONES TEMPORALES	13,053,516	17,440,267
TOTAL	14,492,704	19,174,120

INVERSIONES TEMPORALES A CORTO PLAZO

	2016
AGENCIASBANCOMER 2033539164	12,439,881
AGENCIASBANCOMER 2046876145	613,635
	13,053,516

NOTA ESF-02

DERECHOS A RECIBIR EFFECTIVO Y EQUIVALENTES.

CUENTA	VENCIMIENTO	2016	2015
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR CP (GASTOS POR COMPROBAR VIATICOS)	MENOR DE 30 DIAS	32,545	36,822
INGRESOS POR RECUPERAR A CP	MENOR DE 30 DIAS	-	113
PRESTAMOS OTORGADOS A CP (PRESTAMOS A EMPLEADOS SGMM)	MENOR DE 180 DIAS	-	276,621
OTROS DERECHOS A RECIBIR CP	MENOR DE 30 DIAS	-	472
		32,545	313,803

NOTA: *SE DEPURAN SALDOS IMPROCEDENTES DE EJERCICIOS ANTERIORES Y CONTRARIOS A SU NATURALEZA POR VARIOS MONTOS Y DANDO UN ACUMULADO DE -\$4,637.00 * SEGÚN REQUERIMIENTO DE LA ASEC

NOTA ESF-03

DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS.

CUENTA	VENCIMIENTO	2016	2015
DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS * ANTICIPO A OK PRINT ARTICULOS PROMOCIONALES DEL ICAI *	MENOR DE 30 DIAS	109,748	-

NOTA ESF-04

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

NOTA ESF-05

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

NOTA ESF-06

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

NOTA ESF-07

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

NOTA ESF-08

BIENES MUEBLES E INMUEBLES. * EL DETALLE SE ENCUENTRA EN EL PUNTO IV INCISO (A) DE ESTE REQUERIMIENTO "

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	1,005,902
EQUIPO DE CÓMPUTO Y DE TECNOLOGÍAS DE LA INFORMACIÓN	BIENES MUEBLES	BUEN ESTADO	3,394,056	2,689,629
OTROS MOBILIARIOS Y EQUIPOS DE ADMINISTRACIÓN	BIENES MUEBLES	BUEN ESTADO	540,699	558,679
EQUIPOS Y APARATOS AUDIOVISUALES	BIENES MUEBLES	BUEN ESTADO	121,906	93,544
CÁMARAS FOTOGRÁFICAS Y DE VIDEO	BIENES MUEBLES	BUEN ESTADO	83,126	54,752
AUTOMÓVILES Y CAMIONES	BIENES MUEBLES	BUEN ESTADO	4,436,028	2,137,950
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	-
		SUMA	9,889,941	6,660,625

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. * EL DETALLE SE ENCUENTRA EN EL PUNTO IV INCISO (A) DE ESTE REQUERIMIENTO "

CUENTA	TIPO	ESTADO	2016	2015
SOFTWARE	BIENES INT Y DIF	BUEN ESTADO	244,183	9,241
		SUMA	244,183	9,241
		TOTAL	10,134,124	6,669,865

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 PERIODO EN LAS CUENTAS APLICABLES.

NOTA ESF-11

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

INSTITUTO COAHUILENSE DE ACCESO A LA INFORMACIÓN PÚBLICA
NOTAS DE DESGLOSE A LOS ESTADOS FINANCIEROS
CUENTA PÚBLICA 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%	-	21,638
PROVEEDORES POR PAGAR A CP. (PROVEEDORES)	MENOR DE 30 DIAS	100%	-	114,619
TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CP. (AYUDAS SOCIALES)	MENOR DE 30 DIAS	100%	-	-
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CP. (IMPUESTOS Y PENSIONES)	MENOR DE 30 DIAS	100%	879,717	1,034,045
OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO (OTROS)	MENOR DE 30 DIAS	100%	-	74,216
PROVISIONES A CORTO PLAZO (PROVISIÓN PARA CONTINGENCIAS LABORALES)	MENOR DE 365 DIAS	100%	101	731,203
OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CP. (AGUINALDO, PRIMA VAC, OTROS)	MENOR DE 365 DIAS	100%	-	38,328
		TOTAL	879,818	2,014,050

NOTA: * SE DEPURAN SALDOS IMPROCEDENTES DE EJERCICIOS ANTERIORES Y CONTRARIOS A SU NATURALEZA POR VARIOS MONTOS Y DANDO UN ACUMULADO DE \$36,408.00 * SEGÚN REQUERIMIENTO DE LA ASECC

NOTA ESF-13

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

NOTA ESF-14

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

NOTA-EVHP-01 PATRIMONIO CONTRIBUIDO

CUENTA	2016	2015
DONACIONES DE CAPITAL (1)	989,128	3,574,134
TOTAL	989,128	3,574,134

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

NOTA EVHP-02 PATRIMONIO GENERADO

CUENTA	2016	2015
RESULTADO DEL EJERCICIO AHORRO / DESAHORRO	1,266,494	2,218,209
RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	20,569,604	18,351,395
RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES (1)	3,597,064	-
TOTAL	22,900,174	20,569,604

Nota: Ampliación al presupuesto por \$4,490,172.00 de remanentes de ejercicios anteriores.

CUENTA	CUENTA PÚBLICA	
	2016	2015
NOTA EA-01 INGRESOS DE GESTIÓN Y PARTICIPACIONES		
PARTICIPACIONES	43,748,636	34,000,000
NOTA EA-02 OTROS INGRESOS		
INGRESOS FINANCIEROS (INTERESES)	655,624	553,248
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	20	82,200
SUMA	44,404,280	34,635,448
NOTA EA-03 GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
SERVICIOS PERSONALES	30,316,985	23,158,692
MATERIALES Y SUMINISTROS	1,813,629	1,639,300
SERVICIOS GENERALES	12,804,087	7,200,107
TRANSFERENCIAS	736,073	419,140
SUMA	45,670,774	32,417,239
RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/DESAHORRO) -	1,266,494	2,218,209

NOTA: LOS GASTOS DE SERVICIOS PERSONALES CORRESPONDEN A PAGO DE NOMINAS Y REMUNERACIONES A EMPLEADOS DEL ICAI

NOTA EFE-01 EFECTIVO Y EQUIVALENTES

CUENTA	2016	2015
EFECTIVO EN BANCOS - TESORERÍA	-	-
EFECTIVO EN BANCOS - DEPENDENCIAS	1,439,112	1,738,390
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	13,053,516	17,440,267
FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA	-	-
DEPÓSITOS DE FONDOS DE TERCEROS Y OTROS	-	-
TOTAL DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES	14,492,628	19,178,657

NOTA EFE-02 ADQUISICIONES DE BIENES * EL DETALLE DE LAS ADQUISICIONES SE ENCUENTRA EN EL PUNTO IV INCISO (A) DE ESTE REQUERIMIENTO "

CUENTA	2016
MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERÍA	51,955
EQUIPO DE CÓMPUTO Y DE TECNOLOGÍAS DE LA INFORMACIÓN	704,426
OTROS MOBILIARIOS Y EQUIPOS DE ADMINISTRACIÓN	17,980
EQUIPOS Y APARATOS AUDIOVISUALES	28,362
CÁMARAS FOTOGRÁFICAS Y DE VIDEO	28,374
AUTOMÓVILES Y CAMIONES	2,298,078
EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y TELECOMUNICACIÓN	64,760
EQUIPOS DE GENERACIÓN ELÉCTRICA, APARATOS Y ACCESORIOS ELÉCTRICOS	71,340
SOFTWARE	234,943
TOTALES	3,464,259

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

CUENTA	2016	2015
AHORRO/DESAHORRO ANTES DE RUBROS EXTRAORDINARIOS	1,266,494	2,218,209
MOVIMIENTOS DE PARTIDAS (O RUBROS) QUE NO AFECTAN AL EFECTIVO.	-	-
DEPRECIACIÓN	-	-
AMORTIZACIÓN	-	-
INCREMENTOS EN LAS PROVISIONES	101	731,203
INCREMENTO EN INVERSIONES PRODUCIDO POR REVALUACIÓN	-	-
GANANCIA / PÉRDIDA EN VENTA DE PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	-	-
INCREMENTO EN CUENTAS POR COBRAR	142,292	313,803
PARTIDAS EXTRAORDINARIAS	-	-

INSTITUTO COAHUILENSE DE ACCESO A LA INFORMACION PUBLICA
NOTAS DE DESGLOSE A LOS ESTADOS FINANCIEROS
CUENTA PUBLICA 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			
CUENTA PUBLICA 2016			
1. INGRESOS PRESUPUESTARIOS			43,749,000
2. MÁS INGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS			5,145,816
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)		655,624	
OTROS INGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS (REMENENTES EJE ANTERIORES)		4,490,192	
3. MENOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES			-
PRODUCTOS DE CAPITAL			-
APROVECHAMIENTOS CAPITAL			-
INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTOS			-
OTROS INGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES			-
4. INGRESOS CONTABLES (4 = 1 + 2 - 3)			48,894,816

NOTA: SE UTILIZARON REMANENTES DE EJERCICIOS ANTERIORES PARA LOS SIGUIENTES CASOS:

1.- GASTOS DE NUEVAS INSTALACIONES DEL ICAI.	1,641,787
2.- RENTA DE NUEVAS INSTALACIONES DEL ICAI.	156,965
3.- COMPRA DE VEHICULOS NUEVOS.	1,050,420
4.- GASTOS EXTRAORDINARIOS POR CORTOS EN ICAI RAMOS ARIZPE.	1,641,000
TOTAL	4,490,172

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			
CUENTA PUBLICA 2016			
1. TOTAL DE EGRESOS (PRESUPUESTARIOS)			48,233,335
2. MENOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES			2,562,561
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN		385,182	
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO		56,736	
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 PUBLICA		-	
ADEUDOS DE EJERCICIOS FISCALES ANTERIORES (ADEFAS)		-	
OTROS EGRESOS PRESUPUESTALES NO CONTABLES		-	
3. MÁS GASTOS CONTABLES NO PRESUPUESTALES			-
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			-
OTROS GASTOS CONTABLES NO PRESUPUESTALES			-
4. TOTAL DE GASTO CONTABLE (4 = 1 - 2 + 3)			45,670,774

INSTITUTO COAHUILENSE DE ACCESO A LA INFORMACION PUBLICA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
NOTAS DE MEMORIA
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2016

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

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

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

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

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

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

CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTALES

CUENTA	SALDO INICIAL	CARGOS	ABONOS	SALDO FINAL
PRESUPUESTO DE INGRESOS CO-06				
8.1 LEY DE INGRESOS				
8.1.1 Ley de Ingresos Estimada	-	43,749,000	-	43,749,000
8.1.2 Ley de Ingresos por Ejecutar	-	43,749,000	43,749,000	43,749,000
8.1.3 Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	-	4,490,172	0	48,239,172
8.1.4 Ley de Ingresos Devengada	-	44,404,261	44,404,261	48,239,172
8.1.5 Ley de Ingresos Recaudada	-	-	44,404,261	44,404,261
PRESUPUESTO DE EGRESOS CO-07				
8.2.1 Presupuesto de Egresos Aprobado	-	-	43,749,000	43,749,000
8.2.2 Presupuesto de Egresos por Ejercer	-	65,590,553	65,584,716	43,743,163
8.2.3 Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	-	17,351,381	21,841,553	48,233,335
8.2.4 Presupuesto de Egresos Comprometido	-	48,233,335	48,233,335	48,233,335
8.2.5 Presupuesto de Egresos Devengado	-	48,233,335	48,233,335	48,233,335
8.2.6 Presupuesto de Egresos Ejercido	-	48,233,335	48,233,335	48,233,335
8.2.7 Presupuesto de Egresos Pagado	-	48,233,335	-	48,233,335

Nota: Ampliacion al presupuesto por \$4,490,172.00 de remanentes de ejercicios anteriores.

INSTITUTO COAHUILENSE DE ACCESO A LA INFORMACION PÚBLICA
NOTAS DE GESTION ADMINISTRATIVA
CUENTA PUBLICA 2016

NOTA GA-01 INTRODUCCION

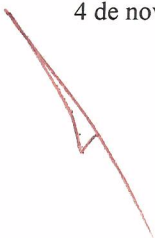
Este documento, tiene como principal objetivo el dar a conocer a las personas interesadas en la lectura e interpretación de los estados financieros del ICAI los aspectos económicos y financieros más relevantes que influyeron en las decisiones del período, y fueron consideradas para la mejor interpretación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

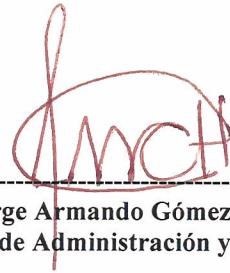
Esta nota no le aplica porque no existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas.

INSTITUTO COAHUILENSE DE ACCESO A LA INFORMACION PÚBLICA
NOTAS DE GESTION ADMINISTRATIVA
CUENTA PUBLICA 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 enero al 31 de mes de diciembre de 2016

Nivel 4

CUENTA	DESCRIPCIÓN	SALDO INICIAL	DEBE	HABER	SALDO FINAL
1	ACTIVO	<u>26,157,788.46</u>	<u>149,340,167.04</u>	<u>150,728,834.87</u>	<u>24,769,120.63</u>
11	ACTIVO CIRCULANTE	<u>19,487,923.10</u>	<u>145,788,478.23</u>	<u>150,641,404.87</u>	<u>14,634,996.46</u>
111	Efectivo y Equivalentes	<u>19,174,120.19</u>	<u>97,956,918.25</u>	<u>102,638,334.16</u>	<u>14,492,704.28</u>
1111	Efectivo	-4,536.71	12,000.00	7,386.95	76.34
1112	Bancos/Tesorería	1,738,389.80	73,483,670.71	73,782,948.76	1,439,111.75
1114	Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	17,440,267.10	24,461,247.54	28,847,998.45	13,053,516.19
112	Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	<u>313,802.91</u>	<u>47,558,344.67</u>	<u>47,839,603.00</u>	<u>32,544.58</u>
1123	Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	36,822.21	3,034,459.89	3,038,737.52	32,544.58
1124	Ingresos por Recuperar a Corto Plazo	-112.79	44,404,380.55	44,404,267.76	0.00
1126	Préstamos Otorgados a Corto Plazo	276,621.38	119,504.23	396,125.61	0.00
1129	Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Corto Plazo	472.11	0.00	472.11	0.00
113	Derechos a Recibir Bienes o Servicios	<u>0.00</u>	<u>273,215.31</u>	<u>163,467.71</u>	<u>109,747.60</u>
1131	Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Servicios a Corto Plazo	0.00	273,215.31	163,467.71	109,747.60
12	ACTIVO NO CIRCULANTE	<u>6,669,865.36</u>	<u>3,551,688.81</u>	<u>87,430.00</u>	<u>10,134,124.17</u>
123	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	<u>40,250.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>40,250.00</u>
1231	Terrenos	40,250.00	0.00	0.00	40,250.00
124	Bienes Muebles	<u>6,620,374.80</u>	<u>3,316,745.89</u>	<u>87,430.00</u>	<u>9,849,690.69</u>
1241	Mobiliario y Equipo de Administración	4,254,210.24	756,381.81	17,980.00	4,992,612.05
1242	Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	148,295.56	56,735.60	0.00	205,031.16
1244	Equipo de Transporte	2,137,949.98	2,367,528.00	69,450.00	4,436,027.98
1246	Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	79,919.02	136,100.48	0.00	216,019.50

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 diciembre de 2016

Nivel 4

CUENTA	DESCRIPCIÓN	SALDO INICIAL	DEBE	HABER	SALDO FINAL
125	Activos Intangibles	<u>9,240.56</u>	<u>234,942.92</u>	<u>0.00</u>	<u>244,183.48</u>
1251	Software	9,240.56	234,942.92	0.00	244,183.48
2	PASIVO	<u>2,014,050.17</u>	<u>65,120,521.25</u>	<u>63,986,289.45</u>	<u>879,818.37</u>
21	PASIVO CIRCULANTE	<u>2,014,050.17</u>	<u>65,120,521.25</u>	<u>63,986,289.45</u>	<u>879,818.37</u>
211	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	<u>496,824.96</u>	<u>49,537,107.37</u>	<u>49,919,999.41</u>	<u>879,717.00</u>
2111	Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	21,638.23	20,336,131.01	20,314,492.78	0.00
2112	Proveedores por Pagar a Corto Plazo	114,619.29	14,543,460.36	14,428,841.07	0.00
2115	Transferencias otorgadas por pagar a Corto Plazo	0.00	673,823.92	673,823.92	0.00
2117	Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	286,351.74	9,713,245.74	10,306,611.00	879,717.00
2119	Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	74,215.70	4,270,446.34	4,196,230.64	0.00
217	Provisiones a Corto Plazo	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>101.37</u>	<u>101.37</u>
2172	Provisión para Contingencias a Corto Plazo	0.00	0.00	101.37	101.37
218	CUENTAS POR PAGAR ACUMULADAS	<u>1,517,225.21</u>	<u>15,583,413.88</u>	<u>14,066,188.67</u>	<u>0.00</u>
2182	RETENCIONES A EMPLEADOS	729,942.01	9,078,760.35	8,348,818.34	0.00
2183	APORTACIONES PATRONALES	38,328.29	2,041,553.03	2,003,224.74	0.00
2184	OTRAS RETENCIONES	17,751.60	141,975.20	124,223.60	0.00
2186	OTRAS CUENTAS POR PAGAR ACUMULADAS	731,203.31	4,321,125.30	3,589,921.99	0.00
3	HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO	<u>24,143,738.29</u>	<u>49,317,932.31</u>	<u>49,063,496.28</u>	<u>23,889,302.26</u>

LIC. JESUS HOMERÓ 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 diciembre de 2016

Nivel 4

CUENTA	DESCRIPCIÓN	SALDO INICIAL	DEBE	HABER	SALDO FINAL
31	Patrimonio Contribuido	<u>3,574,134.36</u>	<u>3,574,134.36</u>	<u>989,128.00</u>	<u>989,128.00</u>
312	Donaciones de Capital	<u>3,574,134.36</u>	<u>3,574,134.36</u>	<u>989,128.00</u>	<u>989,128.00</u>
312	Donaciones de Capital	3,574,134.36	3,574,134.36	989,128.00	989,128.00
32	Patrimonio Generado	<u>20,569,603.93</u>	<u>45,743,797.95</u>	<u>48,074,368.28</u>	<u>22,900,174.26</u>
321	Resultados del Ejercicio: (Ahorro/ Desahorro)	<u>0.00</u>	<u>45,670,774.49</u>	<u>44,404,280.39</u>	<u>-1,266,494.10</u>
321	Resultados del Ejercicio: (Ahorro/ Desahorro)	0.00	45,670,774.49	44,404,280.39	-1,266,494.10
322	Resultados de Ejercicios Anteriores	<u>20,569,603.93</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>20,569,603.93</u>
322	Resultados de Ejercicios Anteriores	20,569,603.93	0.00	0.00	20,569,603.93
325	Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	<u>0.00</u>	<u>73,023.46</u>	<u>3,670,087.89</u>	<u>3,597,064.43</u>
3251	Cambios en Políticas Contables	0.00	73,023.46	3,670,087.89	3,597,064.43
4	INGRESOS	<u>0.00</u>	<u>44,404,280.39</u>	<u>44,404,280.39</u>	<u>0.00</u>
42	Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	<u>0.00</u>	<u>43,748,636.40</u>	<u>43,748,636.40</u>	<u>0.00</u>
421	Participaciones y Aportaciones	<u>0.00</u>	<u>43,748,636.40</u>	<u>43,748,636.40</u>	<u>0.00</u>
4211	Participaciones	0.00	43,748,636.40	43,748,636.40	0.00
43	Otros Ingresos	<u>0.00</u>	<u>655,643.99</u>	<u>655,643.99</u>	<u>0.00</u>
431	Ingresos Financieros	<u>0.00</u>	<u>655,624.46</u>	<u>655,624.46</u>	<u>0.00</u>
4319	Otros Ingresos financieros	0.00	655,624.46	655,624.46	0.00
435	Otros Ingresos	<u>0.00</u>	<u>19.53</u>	<u>19.53</u>	<u>0.00</u>
4359	Otros Ingresos varios	0.00	19.53	19.53	0.00

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 diciembre de 2016

Nivel 4

CUENTA	DESCRIPCIÓN	SALDO INICIAL	DEBE	HABER	SALDO FINAL
5	GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS	0.00	45,670,774.49	45,670,774.49	0.00
51	Gastos de Funcionamiento	0.00	44,934,701.57	44,934,701.57	0.00
511	Servicios Personales	0.00	30,316,984.52	30,316,984.52	0.00
5111	Remuneraciones al Personal de carácter Permanente	0.00	23,681,747.26	23,681,747.26	0.00
5112	Remuneraciones al Personal de carácter Transitorio	0.00	434,037.94	434,037.94	0.00
5113	Remuneraciones Adicionales y Especiales	0.00	2,515,040.72	2,515,040.72	0.00
5114	Seguridad Social	0.00	2,996,563.79	2,996,563.79	0.00
5115	Otras prestaciones sociales y económicas	0.00	689,594.81	689,594.81	0.00
512	Materiales y Suministros	0.00	1,813,628.93	1,813,628.93	0.00
5121	Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	0.00	461,174.09	461,174.09	0.00
5122	Alimentos y Utensilios	0.00	635,491.54	635,491.54	0.00
5124	Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación	0.00	33,375.89	33,375.89	0.00
5126	Combustibles, Lubricantes y Aditivos	0.00	525,264.34	525,264.34	0.00
5127	Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos	0.00	70,629.44	70,629.44	0.00
5129	Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	0.00	87,693.63	87,693.63	0.00
513	Servicios Generales	0.00	12,804,088.12	12,804,088.12	0.00
5131	Servicios Básicos	0.00	740,864.05	740,864.05	0.00
5132	Servicios de Arrendamiento	0.00	690,442.60	690,442.60	0.00
5133	Servicios Profesionales, Científicos y Técnicos y Otros Servicios	0.00	857,259.13	857,259.13	0.00
5134	Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	0.00	167,566.73	167,566.73	0.00

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 diciembre de 2016

Nivel 4

CUENTA	DESCRIPCIÓN	SALDO INICIAL	DEBE	HABER	SALDO FINAL
5135	Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	0.00	3,090,168.88	3,090,168.88	0.00
5136	Servicios de Comunicación Social y Publicidad	0.00	618,437.46	618,437.46	0.00
5137	Servicios de Traslado y Viáticos	0.00	2,691,630.43	2,691,630.43	0.00
5138	Servicios Oficiales	0.00	3,800,438.22	3,800,438.22	0.00
5139	Otros Servicios Generales	0.00	147,280.62	147,280.62	0.00
52	Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	0.00	736,072.92	736,072.92	0.00
524	Ayudas Sociales	0.00	736,072.92	736,072.92	0.00
5241	Ayudas Sociales a Personas	0.00	736,072.92	736,072.92	0.00
TOTAL BALANCE			\$353,853,675.48	\$353,853,675.48	



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 a los informes de avance de gestión financiera y de la cuenta pública correspondiente al ejercicio fiscal 2016, así como la documentación soporte y congruencia de los registros contables y presupuestarios, 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 enero al 31 de diciembre 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, y no se efectuó una auditoría de estados financieros; 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 enero al 31 de diciembre 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 27 DE ENERO DE 2017