

ESTADOS E INFORMACIÓN CONTABLE



El Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), ha emitido documentos que sientan las bases para que el gobierno federal, las entidades federativas y municipios logren cumplir con lo dispuesto en la Ley General de Contabilidad Gubernamental, permitiendo a los entes públicos de cada nivel de gobierno realizar las acciones necesarias para la implementación de la armonización contable.

Bajo este tenor, el estado de Chiapas, ha dado a conocer en los medios de difusión oficiales los documentos en materia de armonización contable, establecidos por el CONAC, con el compromiso institucional de llevar a cabo los objetivos planteados en la Ley General de Contabilidad Gubernamental, actualizando en forma permanente los marcos normativos contables y presupuestarios con los documentos armonizados aplicados para este ejercicio, así como los instrumentos técnicos para lograr el cumplimiento de los objetivos a nivel nacional, considerando el Marco Conceptual de Contabilidad Gubernamental, el fundamento para la elaboración de normas, contabilización, valuación y presentación de la información financiera.

El Plan de Cuentas, constituye una herramienta básica para el registro de operaciones, otorgando una consistencia en la presentación y fácil interpretación de los resultados, así como, las bases para consolidar bajo criterios armonizados la información contable.

En el proceso contable se reflejan los momentos contables del ingreso y del egreso, considerando además las normas y metodología para la emisión de información financiera y estructura de los estados financieros básicos y finalmente dar a conocer la situación financiera de la entidad en el periodo que se informa.

Los Estados Financieros del Poder Ejecutivo cumplen con los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental establecidos en la Ley General de Contabilidad Gubernamental y en gran parte los requisitos de las Normas Internacionales de Contabilidad, Aplicables al Sector Público, esto permite contar con saludables prácticas administrativas, financieras y de control. Ahora bien, con el propósito de dar cumplimiento a los artículos 46 y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, los Estados Financieros Consolidados contienen notas de desglose, memoria y de gestión administrativa, las cuales explican las principales características y políticas normativas contables, las bases de presentación y preparación y las principales políticas de control y registro, a fin de que la información sea de mayor utilidad para los usuarios. Asimismo, se incluyen resultados obtenidos a través de la aplicación de razones financieras y formatos requeridos por los lineamientos del CONAC.

En concordancia con la disposición del Acuerdo por el que se Armoniza la estructura de las cuentas públicas, emitida por el CONAC, se presenta los estados financieros y demás información presupuestaria, programática y contable que presenta el Poder Ejecutivo del Estado de Chiapas.

Bajo este epígrafe, se han consolidado la información financiera, contable y presupuestaria de los Organismos públicos y centros contables que conforman el Poder Ejecutivo, a través del Sistema Integral de Administración Hacendaria Estatal (SIAHE), que en su totalidad comprenden 43 organismos públicos.

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA CONSOLIDADO

El Estado de Situación Financiera muestra la posición financiera del Poder Ejecutivo, valuados y elaborados de acuerdo con los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental, Normas y Metodología para la Emisión de Información Financiera y Estructura de los Estados Financieros del Ente Público y Característica de sus Notas, emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), el cual refleja los bienes y derechos que se clasifican en rubros de acuerdo a su disponibilidad de liquidez al igual que sus obligaciones o compromisos, agrupándolas con relación a su exigibilidad.

GOBIERNO CONSTITUCIONAL DEL ESTADO DE CHIAPAS ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA CONSOLIDADO PODER EJECUTIVO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 (Pesos)					
CONCEPTO	2015	2014	CONCEPTO	2015	2014
ACTIVO			PASIVO		
Activo Circulante			Pasivo Circulante		
Efectivo y Equivalentes	7 946 323 115	10 673 585 469	Cuentas por Pagar a Corto Plazo *	7 964 354 146	6 459 405 256
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	6 236 856 359	6 780 757 954	Documentos por Pagar a Corto Plazo	795 717 435	663 969 114
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	2 135 353 307	2 382 049 496	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	543 023 607	669 874 950
Inventarios	22 358 160	12 942 175	Otros Pasivos a Corto Plazo	2 383 339 536	2 191 315 438
Almacenes	45 218 936	46 881 061			
Total de Activos Circulantes	16 386 109 877	19 896 216 155	Total de Pasivos Circulantes	11 686 434 724	9 984 564 758
Activo No Circulante			Pasivo No Circulante		
Inversiones Financieras a Largo Plazo	1 238 546 728	352 401 655	Documentos por Pagar a Largo Plazo	124 530	149 056
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	488 820 029	716 969 348	Deuda Pública a Largo Plazo	14 634 588 707	14 893 931 323
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	33 482 080 078	28 762 548 480	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Largo Plazo	230 548 692	228 398 230
Bienes Muebles	2 355 398 239	2 163 306 842			
Activos Intangibles	65 401 803	76 775 305	Total de Pasivos No Circulantes	14 865 261 929	15 122 478 609
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	(16 819 806)	0	Total del Pasivo	26 551 696 653	25 107 043 367
Activos Diferidos	5 945 117 935	3 327 917 219			
Otros Activos no Circulantes	38 244 313	38 352 081	HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO		
Total de Activos No Circulantes	43 596 789 319	35 438 270 930	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido		
			Donaciones de Capital	1 755 137	569 362
			Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	(40 297 905 357)	(35 481 524 698)
Total del Activo	59 982 899 196	55 334 487 085	Hacienda Pública/Patrimonio Generado		
			Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	45 420 379 441	40 511 267 119
			Resultados de Ejercicios Anteriores	28 282 041 280	25 197 131 935
			Revalúos	24 932 042	0
			Total Hacienda Pública/Patrimonio	33 431 202 543	30 227 443 718
			Total del Pasivo y Hacienda Pública/Patrimonio	59 982 899 196	55 334 487 085

Fuente: Secretaría de Hacienda.

* La variación del pasivo circulante de 2014 a 2015, se deriva principalmente por el incremento del rubro de Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo, ya que una parte importante de los recursos del ramo 23, fueron depositados al Estado en el mes de diciembre.

ESTADO DE ACTIVIDADES CONSOLIDADO

El Estado de Actividades refleja el resultado entre el saldo total de los ingresos captados y el saldo total de los gastos incurridos por el Poder Ejecutivo, cuya diferencia positiva o negativa determina el ahorro o desahorro del 1 de enero al 31 de diciembre del 2015, sin considerar la inversión física en Bienes Muebles e Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso. De esta forma el resultado durante este periodo refleja un ahorro por 45 mil 420.4 millones de pesos.

GOBIERNO CONSTITUCIONAL DEL ESTADO DE CHIAPAS
ESTADO DE ACTIVIDADES CONSOLIDADO
PODER EJECUTIVO
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015
(Pesos)

CONCEPTO	2015	2014
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		
Ingresos de la Gestión		
Impuestos	1 747 007 479	1 728 957 869
Contribuciones de Mejoras	16 107 880	15 905 974
Derechos	1 132 657 361	1 131 933 038
Productos de Tipo Corriente	249 526 791	377 460 117
Aprovechamientos de Tipo Corriente	2 685 501 747	2 453 223 612
Ingresos por Ventas de Bienes y Servicios	251 788	238 924
Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas		
Participaciones y Aportaciones	60 465 475 311	58 800 174 853
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	19 839 076 393	15 597 639 278
Otros Ingresos y Beneficios		
Otros Ingresos y Beneficios Varios	160 255 227	141 069 325
Total de Ingresos y Otros Beneficios	86 295 859 977	80 246 602 990
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
Gastos de Funcionamiento		
Servicios Personales	25 230 650 222	25 987 852 403
Materiales y Suministros	2 436 116 702	2 922 372 787
Servicios Generales	3 536 479 882	3 442 407 453
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas		
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	17 961 663	87 199 000
Subsidios y Subvenciones	1 242 509 392	405 955 325
Ayudas Sociales	4 371 366 852	2 295 889 930
Pensiones y Jubilaciones	685 432 235	444 796 018
Participaciones y Aportaciones		
Convenios	94 027 394	162 301 165
Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública		
Intereses de la Deuda Pública	918 337 959	977 960 877
Comisiones de la Deuda Pública	0	134 596 884
Gastos de la Deuda Pública	4 997 288	84 339 238
Costo por Coberturas	32 151 939	27 721 260
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias		
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencias y Amortizaciones	59 133 330	83 838 347
Otros Gastos	1 714 243 197	2 625 692 789
Inversión Pública		
Inversión Pública no Capitalizable	532 072 481	52 412 395
Total de Gastos y Otras Pérdidas	40 875 480 536	39 735 335 871
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	45 420 379 441	40 511 267 119

Fuente: Secretaría de Hacienda.

ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA CONSOLIDADO

El Estado de Variación en la Hacienda Pública muestra las modificaciones o cambios realizados en la Hacienda Pública del Poder Ejecutivo. Al 31 de diciembre del 2015 se obtuvo un saldo de 33 mil 431.2 millones de pesos, con una modificación neta positiva de 3 mil 203.8 millones de pesos derivado de los incrementos o decrementos realizados al patrimonio.

GOBIERNO CONSTITUCIONAL DEL ESTADO DE CHIAPAS ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA CONSOLIDADO PODER EJECUTIVO DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 (Pesos)					
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					
Patrimonio Neto Inicial Ajustado del Ejercicio	(35 480 955 336)				(35 480 955 336)
Aportaciones					
Donaciones de Capital	569 362				569 362
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	(35 481 524 698)				(35 481 524 698)
Variaciones de la Hacienda Pública / Patrimonio Neto del Ejercicio		25 197 131 935	40 511 267 119		65 708 399 054
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)			40 511 267 119		40 511 267 119
Resultados de Ejercicios Anteriores		25 197 131 935			25 197 131 935
Revalúos					
Reservas					
Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final del Ejercicio 2014	(35 480 955 336)	25 197 131 935	40 511 267 119	0	30 227 443 718
Cambios en la Hacienda Pública / Patrimonio Neto del Ejercicio 2015	(4 815 194 884)				(4 815 194 884)
Aportaciones					
Donaciones de Capital	1 185 775				1 185 775
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	(4 816 380 659)				(4 816 380 659)
Variaciones de la Hacienda Pública / Patrimonio Neto del Ejercicio		3 084 909 345	4 909 112 322	24 932 042	8 018 953 709
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)			45 420 379 441		45 420 379 441
Resultados de Ejercicios Anteriores		3 084 909 345	(40 511 267 119)		(37 426 357 774)
Revalúos				24 932 042	24 932 042
Reservas					
Saldo Neto en la Hacienda Pública / Patrimonio 2015	(40 296 150 220)	28 282 041 280	45 420 379 441	24 932 042	33 431 202 543

Fuente: Secretaría de Hacienda.

ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACIÓN FINANCIERA CONSOLIDADO

El Estado de Cambios en la Situación Financiera, provee información sobre los orígenes y aplicaciones de los recursos del Poder Ejecutivo, asimismo, muestra la obtención o disposición de los recursos y obligaciones durante el periodo que se informa.

GOBIERNO CONSTITUCIONAL DEL ESTADO DE CHIAPAS
ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACIÓN FINANCIERA CONSOLIDADO
PODER EJECUTIVO
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015
(Pesos)

CONCEPTO	ORIGEN	APLICACIÓN
ACTIVO		
Activo Circulante		
Efectivo y Equivalentes	2 727 262 354	
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	543 901 595	
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	246 696 189	
Inventarios		9 415 985
Almacenes	1 662 125	
Activo No Circulante		
Inversiones Financieras a Largo Plazo		886 145 073
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	228 149 319	
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso		4 719 531 598
Bienes Muebles		192 091 397
Activos Intangibles	11 373 502	
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	16 819 806	
Activos Diferidos		2 617 200 716
Otros Activos no Circulantes	107 768	
PASIVO		
Pasivo Circulante		
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	1 504 948 890	
Documentos por Pagar a Corto Plazo	131 748 321	
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo		126 851 343
Otros Pasivos a Corto Plazo	192 024 098	
Pasivo No Circulante		
Documentos por Pagar a Largo Plazo		24 526
Deuda Pública a Largo Plazo		259 342 616
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Largo Plazo	2 150 462	
HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO		
Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido		
Donaciones de Capital	1 185 775	
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio		4 816 380 659
Hacienda Pública/Patrimonio Generado		
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	4 909 112 322	
Resultados de Ejercicios Anteriores	3 084 909 345	
Revalúos	24 932 042	

Fuente: Secretaría de Hacienda.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO CONSOLIDADO

El Estado de Flujos de Efectivo del Poder Ejecutivo, identifica las fuentes de entradas y salidas de recursos, clasificadas por actividades de operación, inversión y de financiamiento. Asimismo, proporciona una base para evaluar su capacidad para generar efectivo y equivalentes, que le permita cumplir con sus obligaciones inmediatas y directas.

GOBIERNO CONSTITUCIONAL DEL ESTADO DE CHIAPAS ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO CONSOLIDADO PODER EJECUTIVO DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 (Pesos)		
CONCEPTO	2015	2014
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación		
Origen	86 295 859 977	80 246 602 990
Impuestos	1 747 007 479	1 728 957 869
Contribuciones de Mejoras	16 107 880	15 905 974
Derechos	1 132 657 361	1 131 933 038
Productos de Tipo Corriente	249 526 791	377 460 117
Aprovechamientos de Tipo Corriente	2 685 501 747	2 453 223 612
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	251 788	238 924
Participaciones y Aportaciones	60 465 475 311	58 800 174 853
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	19 839 076 393	15 597 639 278
Otros Orígenes de Operación	160 255 227	141 069 325
Aplicación	39 919 993 350	38 510 717 612
Servicios Personales	25 230 650 222	25 987 852 403
Materiales y Suministros	2 436 116 702	2 922 372 787
Servicios Generales	3 536 479 882	3 442 407 453
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	17 961 663	87 199 000
Subsidios y Subvenciones	1 242 509 392	405 955 325
Ayudas Sociales	4 371 366 852	2 295 889 930
Pensiones y Jubilaciones	685 432 235	444 796 018
Participaciones	0	162 301 165
Convenios	94 027 394	0
Otras Aplicaciones de Operación	2 305 449 008	2 761 943 531
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	46 375 866 627	41 735 885 378
Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión		
Origen	3 411 109 491	8 798 391 988
Bienes Muebles	13 658 978	91 802 680
Otros Orígenes de Inversión	3 397 450 513	8 706 589 308
Aplicación	52 889 310 413	41 770 011 409
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	4 719 531 598	5 580 609 257
Bienes Muebles	205 750 375	18 103 220
Otras Aplicaciones de Inversión	47 964 028 440	36 171 298 932
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	(49 478 200 922)	(32 971 619 421)
Flujos de Efectivo de las Actividades de Financiamiento		
Origen	4 565 812 534	4 209 195 711
Endeudamiento Neto	(259 342 616)	(173 847 509)
Interno	(259 342 616)	(173 847 509)
Otros Orígenes de Financiamiento	4 825 155 150	4 383 043 220
Aplicación	4 190 740 593	25 737 469 985
Servicios de la Deuda	955 487 186	1 224 618 259
Interno	955 487 186	1 224 618 259
Otras Aplicaciones de Financiamiento	3 235 253 407	24 512 851 726
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	375 071 941	(21 528 274 274)
Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	(2 727 262 354)	(12 764 008 317)
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio	10 673 585 469	23 437 593 786
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio	7 946 323 115	10 673 585 469

Fuente: Secretaría de Hacienda.

ESTADO ANALÍTICO DEL ACTIVO CONSOLIDADO

El Estado Analítico del Activo al 31 de diciembre del 2015 refleja los movimientos realizados de los derechos y bienes debidamente identificados y cuantificados en términos monetarios del que dispone el Poder Ejecutivo para realizar sus actividades, así como, el flujo del periodo del activo circulante y del activo no circulante entre el inicio y fin del periodo. El activo circulante tuvo una disminución de 12 mil 897.9 millones de pesos, sin embargo, el activo no circulante refleja una variación positiva de 7 mil 908.1 millones de pesos.

GOBIERNO CONSTITUCIONAL DEL ESTADO DE CHIAPAS ESTADO ANALÍTICO DEL ACTIVO CONSOLIDADO PODER EJECUTIVO DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 (Pesos)					
CONCEPTO	SALDO INICIAL	CARGOS DEL PERIODO	ABONOS DEL PERIODO	SALDO FINAL	VARIACIÓN DEL PERIODO
ACTIVO	64 972 694 939	2 542 995 300 399	2 547 985 096 142	59 982 899 196	(4 989 795 743)
Activo Circulante	29 284 019 057	2 523 261 521 488	2 536 159 430 668	16 386 109 877	(12 897 909 180)
Efectivo y Equivalentes	16 688 255 940	2 448 626 433 915	2 457 368 366 740	7 946 323 115	(8 741 932 825)
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	10 153 890 385	72 656 382 504	76 573 416 530	6 236 856 359	(3 917 034 026)
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	2 382 049 496	1 851 284 664	2 097 980 853	2 135 353 307	(246 696 189)
Inventarios	12 942 175	44 716 320	35 300 335	22 358 160	9 415 985
Almacenes	46 881 061	82 704 085	84 366 210	45 218 936	(1 662 125)
Activo No Circulante	35 688 675 882	19 733 778 911	11 825 665 474	43 596 789 319	7 908 113 437
Inversiones Financieras a Largo Plazo	352 401 655	1 509 438 594	623 293 521	1 238 546 728	886 145 073
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	967 374 300	1 138 966	479 693 237	488 820 029	(478 554 271)
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	28 762 548 480	7 568 793 639	2 849 262 041	33 482 080 078	4 719 531 598
Bienes Muebles	2 163 306 842	663 545 611	471 454 214	2 355 398 239	192 091 397
Activos Intangibles	76 775 305	5 105 417	16 478 919	65 401 803	(11 373 502)
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	0	10 347 003	27 166 809	(16 819 806)	(16 819 806)
Activos Diferidos	3 327 917 219	9 975 406 845	7 358 206 129	5 945 117 935	2 617 200 716
Otros Activos no Circulantes	38 352 081	2 836	110 604	38 244 313	(107 768)

Fuente: Secretaría de Hacienda.

ESTADO ANALÍTICO DE LA DEUDA Y OTROS PASIVOS CONSOLIDADO

A través del Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos, se hace referencia a la variación en el saldo del endeudamiento o desendeudamiento por operaciones de crédito público y otras obligaciones, durante el periodo que se informa.

GOBIERNO CONSTITUCIONAL DEL ESTADO DE CHIAPAS				
ESTADO ANALÍTICO DE LA DEUDA Y OTROS PASIVOS CONSOLIDADO				
PODER EJECUTIVO				
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015				
(Pesos)				
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				
Deuda Externa				
Subtotal Corto Plazo			0	0
Largo Plazo				
Deuda Interna				
Instituciones de Crédito				
BANOBRAS, S.N.C.	Moneda Nacional	México	10 901 951 088	10 678 638 713
SANTANDER, S.A.	Moneda Nacional	México	1 076 661 790	1 059 863 808
BANCOMER, S.A.	Moneda Nacional	México	997 206 010	989 671 328
BANORTE, S.A.	Moneda Nacional	México	1 918 112 435	1 906 414 858
Deuda Externa				
Subtotal Largo Plazo			14 893 931 323	14 634 588 707
Otros Pasivos				
	Moneda Nacional	México	2 191 315 438	2 383 339 536
Total Deuda y Otros Pasivos			17 085 246 761	17 017 928 243

Fuente: Secretaría de Hacienda.

INFORME SOBRE PASIVOS CONTINGENTES CONSOLIDADO

De conformidad a las Principales Reglas de Registro y Valoración del Patrimonio, emitidas por el Consejo Nacional de Armonización Contable, publicadas en el capítulo reformado en el Diario Oficial de la Federación del 06 de octubre del 2014, los pasivos contingentes consideran:

- Obligaciones surgidas a raíz de sucesos pasados, cuya existencia ha de ser confirmada solo por la ocurrencia, de uno o más eventos inciertos en el futuro que no están enteramente bajo el control del organismo público.
- Una obligación presente a raíz de sucesos pasados, que no se ha reconocido contablemente porque no es viable que el ente público tenga que satisfacerla, o debido a que el importe de la obligación no puede ser cuantificado con la suficiente confiabilidad.

Al respecto se informa que el Poder Ejecutivo al 31 de diciembre del 2015, no cuenta con pasivos contingentes significativos pendientes de pago, ya que estos se reconocen y se liquidan en el transcurso del ejercicio, en la vigencia del presupuesto.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS

De conformidad al artículo 46, fracción I, inciso e) y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, así como, a la normatividad emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable, a continuación se presentan las notas a los estados financieros del Poder Ejecutivo, correspondiente al 31 de diciembre del 2015, con los siguientes apartados:

- Notas de Desglose,
- Notas de Memoria (Cuentas de Orden), y
- Notas de Gestión Administrativa.

NOTAS DE DESGLOSE

AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

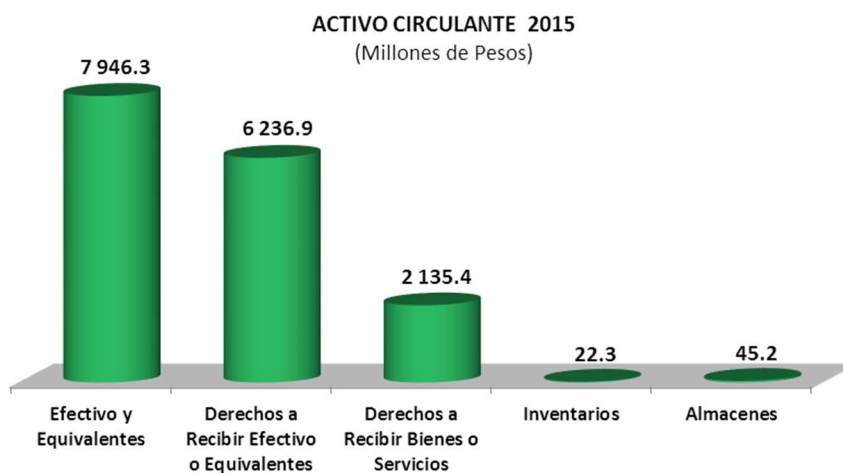
ACTIVO

El activo se compone de los fondos, valores, derechos y bienes cuantificados en términos monetarios, los cuales controla y dispone el Poder Ejecutivo para la prestación de servicios públicos, este se integra como sigue:

Circulante

Efectivo y Equivalentes

El rubro de efectivo y equivalentes al 31 de diciembre del 2015, asciende a un monto de 7 mil 946.3 millones de pesos, y representa el 48.5 por ciento del activo circulante, se integra principalmente por recursos colocados en inversiones, además de la disponibilidad financiera para cubrir los compromisos de pago a proveedores y prestadores de servicios, así como para cubrir gastos generados en los proyectos de inversión y ejecución de obras, aguinaldo devengado no pagado e impuestos retenidos y sueldos. También, se incluye el fondo revolvente y cuentas por cobrar de gastos a comprobar asignado a funcionarios, para cubrir gastos menores y emergentes, el cual se encuentra pendiente de ser reintegrado o comprobado.



Asimismo, se registra en este rubro lo siguiente:

- Los ingresos propios obtenidos en los Centros Locales Recaudatorios por el pago de impuestos, derechos, otras contribuciones, productos y aprovechamientos.
- Depósitos otorgados a terceros por el servicio de arrendamiento de instalaciones o equipos utilizados por los organismos públicos.
- Depósitos financieros para el pago de intereses pendientes de regularizar.

Este rubro refleja los recursos a corto plazo de mayor liquidez, que son totalmente convertibles en importes determinados de efectivo, sujeto a un riesgo mínimo de cambios en su valor, los cuales se encuentran disponibles para solventar los gastos de operación y de inversión que se tienen comprometidos al 31 de diciembre del 2015, y que incide en el patrimonio del Poder Ejecutivo.

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES		
(Pesos)		
CONCEPTO	2015	2014
Efectivo	297 865	284 060
Bancos/Tesorería	923 033 757	722 217 480
Bancos/Dependencias y Otros	5 177 521 258	5 526 550 961
Inversiones Temporales (hasta 3 meses)	1 796 452 000	4 375 433 000
Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	3 059 118	3 140 851
Otros Efectivos y Equivalentes	45 959 117	45 959 117
SUMAS	7 946 323 115	10 673 585 469

Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes

Este rubro del activo se compone básicamente por los recursos de programas operativos colocados en contrato de inversión a un plazo, con las instituciones bancarias: BBVA Bancomer, S.A., Scotiabank Inverlat, S.A., y Banco Santander, S.A., así como, por deudores en proceso de resolución judicial, deudores de obra pública, y por préstamos a corto plazo concedidos a funcionarios del Poder Ejecutivo.

También forma parte de este rubro, los recursos del Fondo de Aportaciones para la Seguridad Pública (FASP), así como de los recursos otorgados a través de cadenas productivas con el propósito de coadyuvar en la realización de proyectos y programas de beneficio social que se encuentran por regularizar.

Asimismo, se integra de registros por reintegros en depuración de Otras Aportaciones y Subsidios y el Fondo General de Participaciones, además, de los recursos destinados por concepto de subsidio al empleo y por las comisiones bancarias pendientes de ser regularizadas.

En su totalidad este rubro asciende a 6 mil 236.9 millones de pesos y representa el 38.1 por ciento del activo circulante.

DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES		
(Pesos)		
CONCEPTO	2015	2014
Inversiones Financieras a Corto Plazo	403 590 593	1 915 664 177
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	384 677 820	373 193 685
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	2 314 708 754	1 110 268 352
Ingresos por Recuperar a Corto Plazo	1 086 587 039	613 551 955
Deudores por Anticipos de la Tesorería a Corto Plazo	1 665 557 957	1 711 314 338
Préstamos Otorgados a Corto Plazo	81 111 000	81 111 000
Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Corto Plazo	300 623 196	975 654 447
SUMAS	6 236 856 359	6 780 757 954

Derechos a Recibir Bienes o Servicios

El saldo por 2 mil 135.4 millones de pesos, de los derechos a recibir bienes o servicios, corresponde a los anticipos otorgados a contratistas para la ejecución de obras en proceso del Poder Ejecutivo, a través de las dependencias, así como, a los anticipos otorgados a proveedores por las compras de muebles e inmuebles y por prestación de servicios al 31 de diciembre del 2015.

Este rubro representa el 13.0 por ciento respecto al activo circulante.

DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS (Pesos)		
CONCEPTO	2015	2014
Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Servicios a Corto Plazo	2 394 280	2 394 280
Anticipo a Contratistas por Obras Públicas a Corto Plazo	2 132 959 027	2 379 655 216
SUMAS	2 135 353 307	2 382 049 496

Inventarios

En este rubro del activo se encuentran registrados los bienes inventariables del Poder Ejecutivo, que al 31 de diciembre del 2015, se encuentran pendientes de recibir de los proveedores de bienes y servicios, conformado por unidades vehiculares, así como, la construcción y montaje de 30 parabuses.

Este rubro asciende a 22.3 millones de pesos y representa el 0.1 por ciento del total del activo circulante.

INVENTARIOS (Pesos)		
CONCEPTO	2015	2014
Bienes en Tránsito	22 358 160	12 942 175
SUMAS	22 358 160	12 942 175

Almacenes

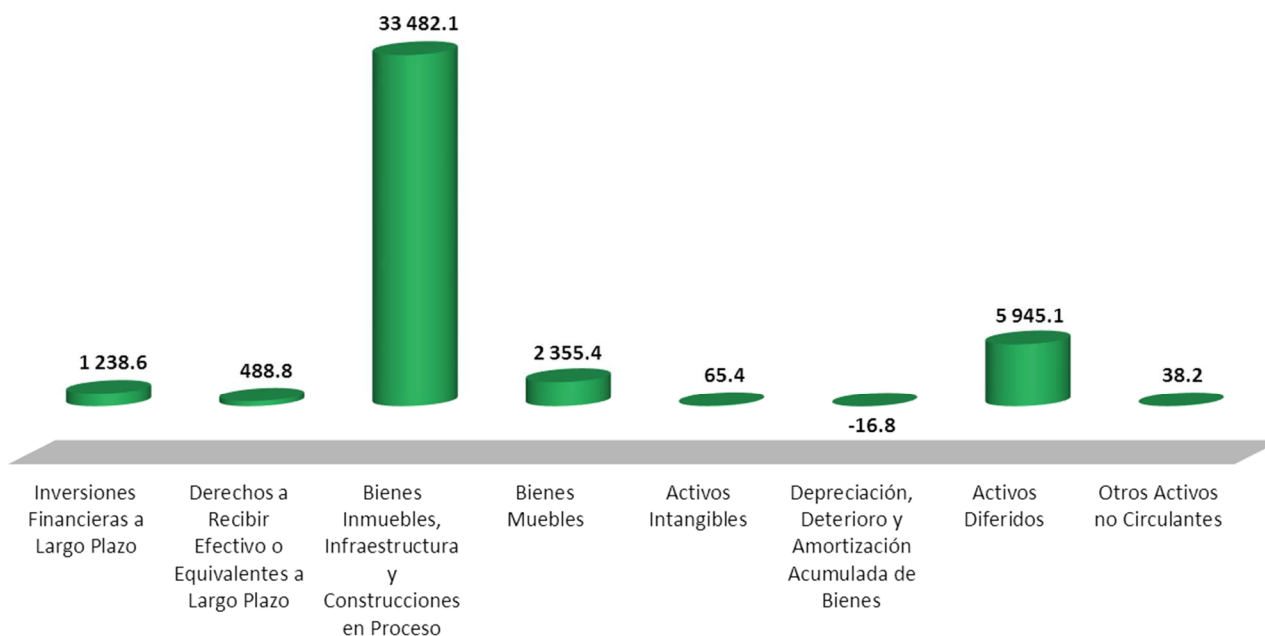
El rubro de almacenes asciende a 45.2 millones de pesos y refleja la existencia física de consumibles que se tienen en los almacenes al 31 de diciembre del 2015, integrado principalmente por materiales, útiles y equipos menores de oficina, de tecnología de la información y comunicaciones; artículos deportivos; refacciones y consumibles para equipo de cómputo, materiales didácticos y útiles de enseñanza, destinados para cubrir las necesidades en el sector educativo.

También, se incluyen dentro de este rubro, herramientas y accesorios para mantenimiento de aulas y espacios educativos. Representa el 0.3 por ciento del total del activo circulante

ALMACENES (Pesos)		
CONCEPTO	2015	2014
Almacén de Materiales y Suministro de Consumo	45 218 936	46 881 061
SUMAS	45 218 936	46 881 061

No Circulante

ACTIVO NO CIRCULANTE 2015
(Millones de Pesos)



Inversiones Financieras a Largo Plazo

El saldo por 1 mil 238.6 millones de pesos al 31 de diciembre del 2015, representa las erogaciones recuperables por la asignación de créditos directos o mediante fondos para actividades productivas, y la adquisición de valores, los fideicomisos del Poder Ejecutivo, orientados al fomento y financiamiento industrial, al comercio, a los servicios educativos y sociales, al desarrollo agropecuario y ambiental, así como, para el financiamiento de obras.

Del activo no circulante, el 2.8 por ciento corresponde a este rubro, originado principalmente por la concesión de créditos, protección social en salud y por las aportaciones de capital en el sector privado. A continuación, se mencionan las de mayor importancia:

Títulos y Valores a Largo Plazo:

- Concesión de Créditos S.N.T.E. (FAMA).
- Fondo Chiapas-SINCA.
- Concesión de créditos a productores, locatarios y artesanos.
- Protección social en salud.

Asimismo, se encuentran los Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos destacándose los siguientes:

- Fondo Metropolitano
- Fondo de Empresas Sociales (FES).
- Fideicomiso del Fondo de Participación Social Chiapas (FOPASCH).
- Fideicomiso Irrevocable de Inversión y Administración para el Programa Especial de Financiamiento a la Vivienda para el Magisterio del Estado de Chiapas (FOVIMCHIS).

- Programa Escuelas de Calidad (PEC).
- Programa Nacional de Becas para la Educación Superior (PRONABES).
- Fideicomiso del Fondo Estatal de Desarrollo Comercial, Agropecuario y Agroindustrial (FEDCAA).
- Fideicomiso del Fondo de Apoyo Especial a la Inversión en Frijol en Chiapas (FAEIF).
- Fideicomiso Irrevocable del Fondo de Financiamiento para las Empresas de Solidaridad Social del Sector Artesanal de Chiapas (FOFESSA).
- Fortalecimiento al Fondo de Financiamiento para las Empresas de Solidaridad Social del Sector Artesanal de Chiapas (FOFESSA).
- Fondo de Fomento Económico Chiapas Solidario (FOFOE).
- Fondo Estatal Ambiental (FESA).
- Fondo de Apoyo a la Economía Social (FAES).
- Fideicomiso para Financiamiento de Obras.

INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO		
(Pesos)		
CONCEPTO	2015	2014
Títulos y Valores a Largo Plazo	114 342 034	114 342 034
Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	936 685 006	50 539 933
Participaciones y Aportaciones de Capital	187 519 688	187 519 688
SUMAS	1 238 546 728	352 401 655

Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo

Este rubro del activo asciende a 488.8 millones de pesos al 31 de diciembre del 2015. Representa el 1.1 por ciento del activo no circulante y se compone básicamente por las concentraciones de recursos a largo plazo pendientes de depósito a la Tesorería de la Secretaría de Hacienda, principalmente de Otras Aportaciones y Subsidios, y Fondo General de Participaciones. También forma parte de este saldo, los deudores sujetos a resolución judicial, por obra pública y por préstamos a funcionarios por recuperar, asimismo, se encuentra el saldo de fondos comprometidos de gasto corriente, principalmente el Fondo para la Construcción, Rehabilitación, Mantenimiento y Equipo de Espacios Educativos.

DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A LARGO PLAZO		
(Pesos)		
CONCEPTO	2015	2014
Deudores Diversos a Largo Plazo	90 330 851	89 509 972
Ingresos por Recuperar a Largo Plazo	241 599 464	241 809 150
Préstamos Otorgados a Largo Plazo	50 988 947	279 749 459
Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	105 900 767	105 900 767
SUMAS	488 820 029	716 969 348

Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso

Este rubro del activo refleja al 31 de diciembre del 2015 un importe de 33 mil 482.1 millones de pesos y representa el valor de toda la infraestructura tangible, edificios no habitacionales y terrenos que posee el Poder Ejecutivo, así como, el valor de las obras que se encuentran en proceso de ejecución y de obras terminadas por transferir.

Entre estas obras se destaca la pavimentación, reconstrucción y mantenimiento de caminos rurales y urbanos, construcción y/o remodelación de espacios educativos, centros deportivos, de recreación, y de salud, así como, la

rehabilitación y ampliación de obras de beneficio social, como el abastecimiento de agua potable y alcantarillado, ordenación de aguas residuales, urbanización y alumbrado público, realizadas durante el ejercicio que se informa.

Del total del activo no circulante, este rubro representa el 76.8 por ciento.

BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO		
(Pesos)		
CONCEPTO	2015	2014
Terrenos	490 882 157	376 853 173
Edificios no Habitacionales	3 359 320 991	2 875 799 813
Infraestructura	16 138 137	9 386 429
Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	27 705 353 828	24 291 964 350
Construcciones en Proceso en Bienes Propios	1 905 593 712	1 203 753 462
Otros Bienes Inmuebles	4 791 253	4 791 253
SUMAS	33 482 080 078	28 762 548 480

Bienes Muebles

Este renglón del activo refleja el valor de los bienes muebles que posee el Poder Ejecutivo y que al 31 de diciembre del 2015 asciende a un monto de 2 mil 355.4 millones de pesos, representando el 5.4 por ciento respecto al total del activo no circulante, integrándose por: mobiliario y equipo de administración, 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, colecciones de obras de arte y objetos valiosos, y activos biológicos; los cuales son necesarios para cubrir la operatividad del Poder Ejecutivo.

BIENES MUEBLES		
(Pesos)		
CONCEPTO	2015	2014
Mobiliario y Equipo de Administración	564 045 915	577 086 905
Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	65 316 240	64 597 235
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	30 720 195	11 657 867
Vehículos y Equipo de Transporte	852 953 333	795 450 883
Equipo de Defensa y Seguridad	170 671 811	158 038 633
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	667 131 824	551 298 410
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	554 145	602 121
Activos Biológicos	4 004 776	4 574 788
SUMAS	2 355 398 239	2 163 306 842

Activos Intangibles

Al 31 de diciembre del 2015, este rubro asciende a 65.4 millones de pesos y representa el valor de todos los bienes intangibles que posee el Poder Ejecutivo, como son: software, patentes, marcas y derechos, licencias y otros activos intangibles, los cuales son necesarios para la operatividad y funcionamiento de las áreas administrativas de los organismos públicos que la conforma.

Este rubro representa el 0.2 por ciento del total del activo no circulante.

ACTIVOS INTANGIBLES (Pesos)		
CONCEPTO	2015	2014
Software	45 098 846	56 060 923
Patentes, Marcas y Derechos	177 550	372 012
Licencias	20 075 407	20 292 370
Otros Activos Intangibles	50 000	50 000
SUMAS	65 401 803	76 775 305

Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes

Este rubro del activo refleja la cifra de 16.8 millones de pesos y representa el valor por la depreciación efectuada a los bienes tangibles, que forman parte de los activos de los organismos públicos del Poder Ejecutivo, utilizando el procedimiento establecido en los marcos normativos contables con los documentos armonizados aplicados para el ejercicio fiscal 2015, aprobado por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC).

A la fecha que se informa este rubro representa una disminución del 0.1 por ciento respecto al total del activo no circulante.

DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES (Pesos)		
CONCEPTO	2015	2014
Depreciación Acumulada de Bienes Muebles	(16 819 806)	0
SUMAS	(16 819 806)	0

Activos Diferidos

El saldo de este rubro asciende a 5 mil 945.1 millones de pesos y se integra por estudios, formulación y evaluación de proyectos, orientados principalmente, a la modernización, construcción y ampliación de caminos en los diferentes municipios del Estado por 162.0 millones de pesos; así como, operaciones financieras transitorias por regularizar al 31 de diciembre del 2015, de los cuales 4 mil 698.9 millones de pesos corresponde a ejercicios anteriores y 1 mil 84.2 millones de pesos del ejercicio que se informa.

A la fecha que se informa este rubro representa el 13.7 por ciento respecto al total del activo no circulante.

ACTIVOS DIFERIDOS (Pesos)		
CONCEPTO	2015	2014
Estudios, Formulación y Evaluación de Proyectos	161 983 508	171 747 469
Otros Activos Diferidos	5 783 134 427	3 156 169 750
SUMAS	5 945 117 935	3 327 917 219

Otros Activos no Circulantes

El rubro de otros activos no circulantes, refleja el valor de los bienes muebles e inmuebles, que se encuentran bajo contrato de comodato, estos bienes se otorgan entre dependencias u organismos públicos del Poder Ejecutivo.

Al 31 de diciembre del 2015 el saldo de este rubro asciende a 38.2 millones de pesos y representa el 0.1 por ciento respecto del total del activo no circulante.

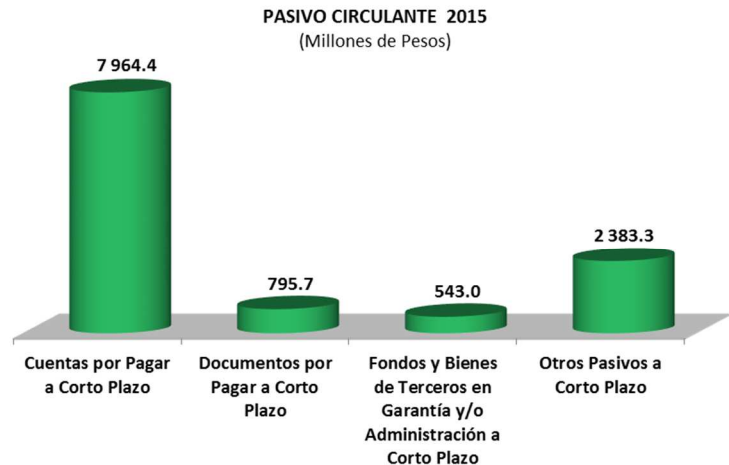
OTROS ACTIVOS NO CIRCULANTES (Pesos)		
CONCEPTO	2015	2014
Bienes en Comodato	38 244 313	38 352 081
SUMAS	38 244 313	38 352 081

PASIVO¹

Es el conjunto de cuentas que permite el registro de las obligaciones contraídas por el Poder Ejecutivo, para el desarrollo de sus funciones y la prestación de los servicios públicos. Al 31 de diciembre del 2015, los estados financieros reflejan principalmente pasivo circulante o corto plazo, es decir, aquellas obligaciones en que la exigibilidad de pago es menor a un año, así también, pasivo no circulante o a largo plazo que representa las obligaciones con vencimiento posterior a un año.

Pasivo Circulante**Cuentas por Pagar a Corto Plazo**

Este rubro del pasivo, refleja el registro de prestaciones salariales como son: la previsión de sueldos, prima vacacional, gratificaciones, bonos a la productividad, bonos a los servicios de la educación, pensión alimenticia y aguinaldo devengado no pagado a la fecha que se informa, del personal de burocracia y magisterio del Poder Ejecutivo, las aportaciones patronales al IMSS, ISSTECH, INFONAVIT, ISSSTE e Impuesto Sobre Nóminas, los compromisos contraídos por la adquisición de bienes de consumo e inventariables, por la contratación de servicios con proveedores, estimaciones por las obligaciones contraídas con contratistas por obra pública en bienes de dominio público y en bienes propios.



También, forma parte los recursos pendientes de depositar al fideicomiso para proyectos de microempresas sociales principalmente, además, por las transferencias por depositar para actividades productivas, ayudas sociales para programas, actividades científicas o académicas, becas, premios, y otros programas de capacitación; además, por los recursos para la realización de proyectos de microempresas del sector comercio, servicios y turismo.

Se incluyen en este rubro, el registro de las retenciones por servicios personales: seguro de vida, ISSS, cuota ISSTECH, cuota FPSSTSP, cuota IMSS, crédito INFONAVIT, cuota ISSSTE, cuota FOVISSSTE, fondo de ahorro, recuperación de préstamos, cuota sindical, pensión alimenticia; además, por las retenciones y contribuciones a favor de terceros, 2 por ciento sobre nóminas de prestadores de servicios, así como, el ISR por honorarios y/o arrendamiento de inmuebles.

Asimismo, incluye las retenciones efectuadas a los contratistas por obra pública, por los siguientes conceptos:

- 1 por ciento de aportación al Estado para obras de beneficio social,
- 2 al millar para el Instituto de Capacitación a los Trabajadores de la Industria de la Construcción, y
- 5 al millar de inspección y vigilancia.

Por otra parte, dentro este rubro se encuentran los recursos comprometidos por adeudos de gastos de administración, servicios básicos y de operación (principalmente por los gastos para la ejecución de obras), así también, por pasivos de recursos del FONDEN, recursos por aplicar de los programas Amanecer, BanMujer y Complemento Alimentario, aportaciones al Fondo de Desayunos Escolares, sobrantes de Socorro de Ley, rendimientos bancarios, y por contribuciones e impuestos no aplicables, pendiente de realizar su devolución.

¹Con respecto a la información de la deuda pública, ésta se incluye en el apartado Deuda Pública.

El saldo de este rubro al 31 de diciembre del 2015 es de 7 mil 964.4 millones de pesos, y representa el 68.1 por ciento del total del pasivo circulante.

CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO		
(Pesos)		
CONCEPTO	2015	2014
Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	589 650 807	860 673 778
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	552 416 878	594 866 826
Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo	3 724 779 628	2 155 837 156
Participaciones y Aportaciones por Pagar a Corto Plazo	1 503 489	2 036 312
Transferencias Otorgadas por Pagar a Corto Plazo	358 531 447	150 714 652
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	773 217 361	916 026 250
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	1 964 254 536	1 779 250 282
SUMAS	7 964 354 146	6 459 405 256

Documentos por Pagar a Corto Plazo

Este rubro de documentos por pagar a corto plazo, se encuentra integrado por los pasivos por concepto de factoraje financiero de fondos federales y especiales, así como, programas especiales, adquiridos con las instituciones bancarias: Scotiabank Inverlat, S.A., HSBC, S.A. de C.V., y Banorte, S.A.

El saldo al 31 de diciembre del 2015 es de 795.7 millones de pesos, representa el 6.8 por ciento del total del pasivo circulante.

DOCUMENTOS POR PAGAR A CORTO PLAZO		
(Pesos)		
CONCEPTO	2015	2014
Otros Documentos por Pagar a Corto Plazo	795 717 435	663 969 114
SUMAS	795 717 435	663 969 114

Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo

El saldo en este rubro asciende a 543.0 millones de pesos y corresponde a los fondos registrados en el pasivo circulante, son los siguientes: Fondo de Caja de Ahorro del Personal de Burocracia, Fondo de Previsión del Seguro de Vida, rendimientos del Fondo de Garantía de Notariado del Estado, así como, el registro de recursos administrados pertenecientes a los organismos públicos, recursos ajenos, además, por los recursos de fideicomisos.

También, se incluyen los ingresos derivados de la recaudación de impuestos municipales administrados por el Poder Ejecutivo, principalmente de los Impuestos a la propiedad inmobiliaria (predial, traslación de dominio y sobre fraccionamientos), dichos impuestos están pendientes de aplicación, al 31 de diciembre del 2015.

Este rubro representa el 4.7 por ciento respecto al total del pasivo circulante.

FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN GARANTÍA y/o ADMINISTRACIÓN A CORTO PLAZO (Pesos)		
CONCEPTO	2015	2014
Fondos en Garantía a Corto Plazo	937 799	891 472
Fondos en Administración a Largo Plazo	340 238 161	542 725 828
Fondos Contingentes a Corto Plazo	116 747 430	90 334 934
Fondos de Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos a Corto Plazo	12 933 517	0
Otros Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	72 166 700	35 922 716
SUMAS	543 023 607	669 874 950

Otros Pasivos a Corto Plazo

A 2 mil 383.3 millones de pesos asciende el saldo en este rubro y corresponde a los ingresos derivados por el cobro de impuestos federales, como el Impuesto Sobre la Renta (ISR), Impuesto al Valor Agregado (IVA) y otras imposiciones como la tenencia vehicular, Impuesto Sobre Automóviles Nuevos (ISAN), Impuesto Empresarial a Tasa Única (IETU), Impuesto Especial sobre Producción y Servicios (IEPS), los obtenidos a través de la inspección y vigilancia, de recargos, multas y gastos de ejecución, los cuales al 31 de diciembre del 2015 están pendientes de enterar.

Además de lo anterior, este rubro refleja los anticipos de las participaciones fiscales federales correspondiente al mes de diciembre, los depósitos por fianzas penales, el traslado de pasivos, así como, los depósitos bancarios pendientes de aclarar al periodo que se informa.

Este rubro representa el 20.4 por ciento del total del pasivo circulante.

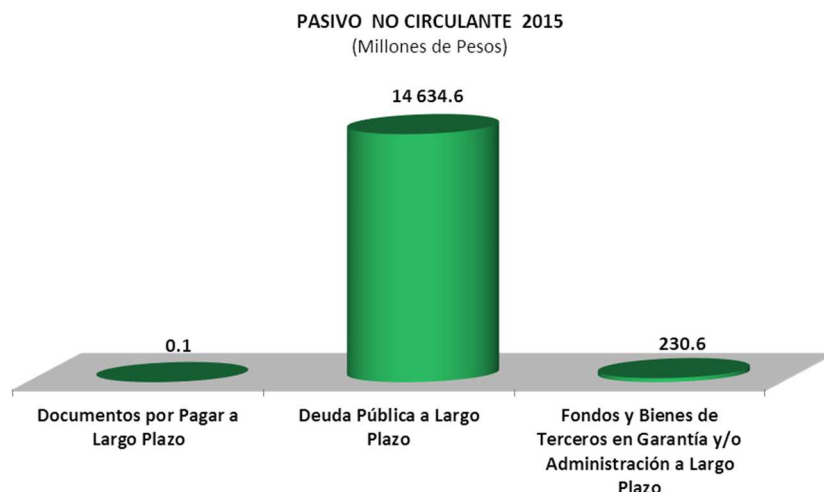
OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO (Pesos)		
CONCEPTO	2015	2014
Ingresos por Clasificar	1 653 372 078	1 588 561 334
Recaudación por Participar	28 960 782	23 604 580
Otros Pasivos Circulantes	701 006 676	579 149 524
SUMAS	2 383 339 536	2 191 315 438

Pasivo no Circulante

Documentos por Pagar a Largo Plazo

Este rubro del pasivo no circulante corresponde a saldos por pagar a favor de contribuyentes por el cobro indebido o en demasía de impuestos federales, como el Impuesto Sobre la Renta, (ISR), Impuesto al Valor Agregado (IVA) y otras imposiciones.

El saldo al 31 de diciembre del 2015 es de 0.1 millones de pesos, los cuales se encuentran pendientes de devolución o compensar a los contribuyentes



DOCUMENTOS POR PAGAR A LARGO PLAZO (Pesos)		
CONCEPTO	2015	2014
Otros Documentos por Pagar a Largo Plazo	124 530	149 056
SUMAS	124 530	149 056

Deuda pública a Largo Plazo

Al 31 de diciembre del 2015, la deuda pública a largo plazo, reportó un saldo total de 14 mil 634.6 millones pesos, dicha deuda se tiene contratada con las siguientes instituciones bancarias, BANOBRAS, S.N.C., Banco Santander, S.A., BBVA Bancomer, S.A., y Banorte, S.A. con fuente de pago de las participaciones en Ingresos Federales.

Las especificaciones de este concepto, se encuentran dentro del apartado de Deuda Pública. Representa el 98.4 por ciento del total del pasivo no circulante.

DEUDA PUBLICA A LARGO PLAZO (Pesos)		
CONCEPTO	2015	2014
Préstamos de la Deuda Pública Interna por Pagar a Largo Plazo	14 634 588 707	14 893 931 323
SUMAS	14 634 588 707	14 893 931 323

Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Largo Plazo

A 230.6 millones de pesos asciende el saldo de este rubro al 31 de diciembre del 2015 y corresponde a los fondos registrados en el pasivo no circulante, integrados por los siguientes: Fondo de Garantía de Notariado del Estado, Fondo de Previsión del Seguro de Vida, Fondo Nacional de Desastres Naturales.

También, se incluyen dentro de este rubro, principalmente los rendimientos bancarios, cheques en circulación y sobrantes de Socorro de Ley.

Este rubro representa el 1.6 por ciento del total del pasivo no circulante.

FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN GARANTIA y/o ADMINISTRACIÓN A LARGO PLAZO (Pesos)		
CONCEPTO	2015	2014
Fondos en Garantía a Largo Plazo	4 332 048	4 332 048
Fondos en Administración a Largo Plazo	167 522 035	165 370 563
Fondos Contingentes a Largo Plazo	58 694 609	58 695 619
SUMAS	230 548 692	228 398 230

AL ESTADO DE ACTIVIDADES

El resultado obtenido del 1 de enero al 31 de diciembre del 2015, asciende a 45 mil 420.4 millones de pesos y se obtiene de restar a los ingresos percibidos contra los gastos y otras pérdidas sin considerar los recursos destinados en la adquisición de bienes muebles e inmuebles consideradas como inversión, así como, recursos comprometidos de gasto de inversión para la continuidad de obras en proceso.

Ingresos

Los ingresos ascienden a 86 mil 295.9 millones de pesos y se integran principalmente por los Ingresos de Ley, estos son originados por los servicios prestados por el Poder Ejecutivo, la enajenación de bienes y derechos, así como, los recibidos a través de subsidios y transferencias del Gobierno Federal o de instituciones nacionales y extranjeras no gubernamentales.

También, se incluyen, saldos a favor de impuestos, redondeos a favor, por concepto de pagos de facturas e impuestos, por apertura de cuentas bancarias, así como, los obtenidos mediante ingresos propios, por concepto de capacitación a personal, y por los diversos servicios prestados por los organismos públicos del Poder Ejecutivo. Además, se encuentran dentro de este rubro los ingresos de ejercicios anteriores, como son: rendimientos bancarios, incentivos por administración de impuestos de federales, rendimientos del Fondo de Nómina Educativa (FONE), y por los ingresos virtuales por concepto de recursos en especie.

Gastos y Otras Pérdidas

Son aquellas cuentas que registran los gastos de funcionamiento del Poder Ejecutivo, transferencias, subsidios y otras ayudas, aplicados en proyectos productivos a favor de la ciudadanía.

Se incluyen dentro de este rubro, los ADEFAS y gastos de operación con ingresos propios, registro por la depreciación de bienes muebles, y bajas de bienes muebles, por pérdida, obsolescencia y deterioro, así como, el registro de aquellos bienes enajenables e inventariables, cuyo costo no sobrepasa los 35 salarios mínimos del Distrito Federal. Asimismo por la inversión pública no capitalizable, indemnización y recuperación de capital derivado de siniestro, y por los fideicomisos no recuperables.

También, se encuentran las diferencias a cargo por las operaciones en moneda extranjera, y por los redondeos a cargo, por concepto de pagos de facturas e impuestos.

Este rubro asciende a un importe de 40 mil 875.5 millones de pesos.

A continuación, se presenta la conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables, así como, entre los egresos presupuestarios y los gastos contables:

CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES CONSOLIDADO		
PODER EJECUTIVO		
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015		
(Pesos)		
Ingresos Presupuestarios		86 135 604 750
Más: Ingresos Contables No Presupuestarios		160 255 227
Otros Ingresos y Beneficios Varios	160 255 227	
Menos: Ingresos Presupuestarios No Contables		0
Ingresos Contables		86 295 859 977

Fuente: Secretaría de Hacienda.

CONCILIACIÓN ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES CONSOLIDADO
PODER EJECUTIVO
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015
(Pesos)

Total de Egresos (Presupuestarios)	45 323 927 931
Menos: Egresos Presupuestarios No Contables	5 147 507 880
Mobiliario y Equipo de Administración	13 518 529
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	1 770 194
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	19 074 520
Vehículos y Equipo de Transporte	41 325 845
Equipo de Defensa y Seguridad	12 642 478
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	17 728 294
Bienes Inmuebles	92 497 809
Activos Intangibles	1 153 963
Obra Pública en Bienes Propios	665 921 296
Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	239 046 206
Amortización de la Deuda Pública	259 342 616
Otros Egresos Presupuestales No Contables	3 783 486 130
Más: Gastos Contables No Presupuestales	699 060 485
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	59 133 329
Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	
Otros Gastos	107 854 675
Otros Gastos Contables No Presupuestales	532 072 481
Total de Gasto Contable	40 875 480 536

Fuente: Secretaría de Hacienda.

AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

La Hacienda Pública representa el importe de los bienes y derechos que son propiedad del Poder Ejecutivo del Estado de Chiapas, dicho importe es modificado principalmente por el resultado positivo obtenido al 31 de diciembre del 2015, el cual asciende a 45 mil 420.4 millones de pesos y representa las adquisiciones de bienes muebles e inmuebles consideradas como inversión, así como la disponibilidad para la continuidad de obras en proceso, de la misma manera, es afectado por el resultado derivado del registro de operaciones de ejercicios anteriores por reintegros y cancelación de pasivos, baja de bienes tangibles e intangibles, y por la aplicación de los ADEFAS; a la fecha, la Hacienda Pública refleja un saldo de 33 mil 431.2 millones de pesos.

Así también, es modificado por el aumento o disminución al patrimonio, derivado del registro de los incrementos o decrementos realizados al patrimonio. A la fecha que se informa la modificación neta positiva al patrimonio es de 3 mil 203.8 millones de pesos.

AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

El Estado de Flujos de Efectivo del Estado, muestra los flujos de efectivo del ente público, conformado por los elementos básicos: origen y aplicación de los recursos.

La disminución neta en el efectivo y equivalentes al efectivo al 31 de diciembre del 2015 asciende a 2 mil 727.3 millones de pesos.

Flujo de Efectivo de las Actividades de Operación

Durante el periodo que se informa, el Poder Ejecutivo recibió ingresos de gestión por la cantidad de 86 mil 295.9 millones de pesos. El gasto de funcionamiento devengado por el periodo comprendido por el 1 de enero al 31 de diciembre del 2015, asciende a 39 mil 920.0 millones de pesos, el cual representa un flujo neto positivo por actividades de operación por un importe de 46 mil 375.9 millones de pesos.

Flujo de Efectivo de las Actividades de Inversión

Durante el periodo que se informa, el Poder Ejecutivo recibió ingresos de inversión por la cantidad de 3 mil 411.1 millones de pesos. El gasto de inversión devengado por el periodo comprendido por el 1 de enero al 31 de diciembre del 2015, asciende a 52 mil 889.3 millones de pesos, el cual refleja un flujo neto a la baja por actividades de inversión por un importe de 49 mil 478.2 millones de pesos.

Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento

Durante el periodo que se informa, el Poder Ejecutivo recibió ingresos por financiamiento por la cantidad de 4 mil 565.8 millones de pesos. La aplicación por actividades de financiamiento por el periodo comprendido por el 1 de enero al 31 de diciembre del 2015, asciende a 4 mil 190.7 millones de pesos, el cual representa un flujo neto positivo por actividades de financiamiento por un importe de 375.1 millones de pesos.

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES		
(Pesos)		
CONCEPTO	2015	2014
Efectivo	297 865	284 060
Bancos/Tesorería	923 033 757	722 217 480
Bancos/Dependencias y Otros	5 177 521 258	5 526 550 961
Inversiones Temporales (hasta 3 meses)	1 796 452 000	4 375 433 000
Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	3 059 118	3 140 851
Otros Efectivos y Equivalentes	45 959 117	45 959 117
Total de Efectivo y Equivalentes	7 946 323 115	10 673 585 469

A continuación, se presenta la conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y la cuenta de Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios:

CONCILIACIÓN DE LOS FLUJOS DE EFECTIVO NETOS DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN Y LA CUENTA AHORRO/DESAHORRO ANTES DE RUBROS EXTRAORDINARIOS

(Pesos)

CONCEPTO	2015	2014
Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios	49 104 730 340	45 670 034 773
<i>Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan el efectivo</i>		
Intereses de la Deuda Pública	918 337 959	977 960 877
Gastos de la Deuda Pública	4 997 288	134 596 884
Comisiones de la Deuda Pública	0	84 339 238
Costo por Coberturas	32 151 939	27 721 260
Depreciación de Bienes Muebles	16 819 806	0
Deterioro de los Activos Biológicos	0	247 040
Disminución de Bienes por Pérdida, Obsolescencia y Deterioro	42 313 524	83 591 307
Gastos de Ejercicios Anteriores	172 107 486	496 691 976
Diferencias por Tipo de Cambio Negativas en Efectivo y Equivalentes	28 280	559
Diferencias de Cotizaciones Negativas en Valores Negociables	550 311	1 165 585
Otros Gastos Varios	1 541 557 120	2 127 834 669
Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de	46 375 866 627	41 735 885 378

Fuente: Secretaría de Hacienda.

NOTAS DE MEMORIA

Atendiendo a lo establecido en la Ley General de Contabilidad Gubernamental, para efectos del registro y control, el Consejo Nacional de Armonización Contable ha determinado Cuentas de Orden Contables, mismas que se presentan en el Plan de Cuentas emitido.

Las Notas de Memoria, representan los movimientos de valores que no afecten o modifiquen el balance del Poder Ejecutivo, sin embargo, su incorporación en libros es necesaria con fines de recordatorio contable, de control y en general sobre los aspectos administrativos, o bien, para consignar sus derechos o responsabilidades contingentes que puedan, o no, presentarse en el futuro.

CONTABLES

Emisión de Obligaciones

Lo registros originados por la colocación de certificados bursátiles derivado de la bursatilización del Impuesto sobre Nóminas refleja un importe de 6 mil 150.4 millones de pesos, dicho importe se integra por la inversión inicial, el registro derivado del efecto inflacionario en el valor de las UDI's. y las amortizaciones a capital al 31 de diciembre del 2015.

FIDEICOMISO IRREVOCABLE EMISOR, DE ADMINISTRACIÓN Y PAGO No. 635
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015
 (Pesos)

UNIDAD DE MEDIDA	SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014	MOVIMIENTOS 2015		SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015
		INCREMENTOS	AMORTIZACIÓN	
TOTAL	6 157 621 370	111 851 732	119 121 948	6 150 351 154
UDI's ⁽¹⁾	5 410 898 657	111 851 732	104 710 902	5 418 039 487
Pesos	746 722 713		14 411 046	732 311 667

Fuente: Secretaría de Hacienda.

1) La columna de incrementos refleja la actualización en pesos, de las UDI's durante el ejercicio 2015.

Avales y Garantías

Las obligaciones contingentes se reflejan en Cuentas de Memoranda, donde el Poder Ejecutivo del Estado de Chiapas, asume el carácter de aval solidario del crédito otorgado al Sistema Municipal de Agua Potable y Alcantarillado de Tuxtla Gutiérrez, contratado con BANOBRAS, S.N.C., en diciembre de 2005, a la fecha que se informa esta deuda indirecta refleja un saldo de 147.8 millones de pesos.

DEUDA PÚBLICA INDIRECTA
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015
 (Pesos)

CONCEPTO	SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014	MOVIMIENTOS 2015		SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015
		INCREMENTOS	AMORTIZACIÓN	
TOTAL	177 333 276		29 555 546	147 777 730
DEUDA PÚBLICA INDIRECTA	177 333 276		29 555 546	147 777 730
BANOBRAS S.N.C.	177 333 276		29 555 546	147 777 730

Fuente: Secretaría de Hacienda.

PRESUPUESTARIAS

Estado Analítico de Ingresos Presupuestales

Al inicio del ejercicio 2015, se aprobó un presupuesto de ingresos de 80 mil 393.1 millones de pesos, sin embargo, las estrategias implementadas para obtener mayores recursos, lograron un incremento de 5 mil 742.5 millones de pesos al presupuesto estimado para el periodo que se informa.

Los ingresos recaudados durante el periodo del 1 de enero al 31 de diciembre del ejercicio 2015, ascendieron a la cantidad de 86 mil 135.6 millones de pesos, representando el 7.1 por ciento mayor, respecto al programado para el periodo que se informa.

Los ingresos derivados de recursos provenientes del gobierno federal, representó el 93.2 por ciento del total de los ingresos recaudados, con un importe de 80 mil 304.6 millones de pesos, integrándose de 60 mil 465.5 millones de pesos por participaciones y Aportaciones Federales, y por concepto de Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas un importe de 19 mil 839.1 millones de pesos.

A continuación se presenta el Estado de Ingresos Presupuestales de acuerdo a la clasificación indicada en las notas de memoria de los Estados Financieros emitido por el CONAC.

GOBIERNO CONSTITUCIONAL DEL ESTADO DE CHIAPAS
ESTADO ANALÍTICO DE INGRESOS
PODER EJECUTIVO
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015
(Pesos)

RUBROS DE LOS INGRESOS	ESTIMADO	AMPLIACIONES / REDUCCIONES	MODIFICADO	DEVENGADO	RECAUDADO
TOTAL	80 393 124 585	5 742 480 165	86 135 604 750	86 135 604 750	86 135 604 750
1 Impuestos	1 910 377 519	(163 370 040)	1 747 007 479	1 747 007 479	1 747 007 479
3 Contribuciones de Mejoras	17 284 578	(1 176 698)	16 107 880	16 107 880	16 107 880
4 Derechos	1 367 313 626	(234 656 265)	1 132 657 361	1 132 657 361	1 132 657 361
5 Productos	380 126 564	(130 599 773)	249 526 791	249 526 791	249 526 791
Corriente	126 564	26 654	153 218	153 218	153 218
Capital	380 000 000	(130 626 427)	249 373 573	249 373 573	249 373 573
6 Aprovechamientos	4 561 924 875	(1 876 423 128)	2 685 501 747	2 685 501 747	2 685 501 747
Corriente	4 561 924 875	(1 876 423 128)	2 685 501 747	2 685 501 747	2 685 501 747
7 Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	1 492 236	(1 240 448)	251 788	251 788	251 788
8 Participaciones y Aportaciones	59 054 847 573	1 410 627 738	60 465 475 311	60 465 475 311	60 465 475 311
9 Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	13 099 757 614	6 739 318 779	19 839 076 393	19 839 076 393	19 839 076 393

Fuente: Secretaría de Hacienda.

Estado del Ejercicio del Presupuesto

El Estado del Ejercicio del Presupuesto del Poder Ejecutivo, refleja al 31 de diciembre del 2015, una modificación neta positiva al Presupuesto Aprobado Anual de 6 mil 949.2 millones de pesos representando un 16.3 por ciento mayor, llegando a un monto de 49 mil 578.0 millones de pesos, al periodo que se informa.

El Presupuesto Devengado a la fecha que se informa fue de 45 mil 323.9 millones de pesos, de los cuales se aplicaron 25 mil 230.7 millones de pesos a Servicios Personales, equivalente al 55.7 por ciento del devengo total; en Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas, se destinaron 6 mil 317.3 millones de pesos, que representa el 13.9 por ciento del total devengado; 4 mil 385.9 millones de pesos destinados para Inversión Pública, equivalente al 9.7 por ciento del total devengado; 3 mil 536.5 millones de pesos aplicados para Servicios Generales, representa el 7.8 por ciento del devengo total; asimismo, en Materiales y Suministros, se aplicaron 2 mil 448.8 millones de pesos que representa el 5.5 por ciento del total devengado, entre los rubros más sobresalientes.

GOBIERNO CONSTITUCIONAL DEL ESTADO DE CHIAPAS
ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS
CLASIFICACIÓN POR OBJETO DEL GASTO (CAPÍTULO)
PODER EJECUTIVO
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015
(Pesos)

CAPÍTULO DEL GASTO / CONCEPTO	PRESUPUESTO DE EGRESOS				
	APROBADO ANUAL	AMPLIACIONES / REDUCCIONES	MODIFICADO	DEVENGADO	PAGADO
TOTAL	42 628 810 781	6 949 193 041	49 578 003 822	45 323 927 931	42 671 288 981
1000 Servicios Personales	26 382 560 127	15 817 309	26 398 377 436	25 230 650 222	25 230 650 222
2000 Materiales y Suministros	1 175 492 217	1 481 056 150	2 656 548 367	2 477 300 504	2 448 686 801
3000 Servicios Generales	1 609 824 782	2 179 729 602	3 789 554 384	3 536 479 884	3 407 570 368
4000 Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	2 155 548 961	4 393 953 542	6 549 502 503	6 317 270 141	6 317 194 274
5000 Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	25 828 173	270 973 491	296 801 664	224 695 838	186 146 887
6000 Inversión Pública	6 431 186 692	194 864 690	6 626 051 382	4 385 865 464	1 929 374 551
7000 Inversiones Financieras y Otras Provisiones	2 051 023 240	(229 854 603)	1 821 168 637	1 713 547 123	1 713 547 123
8000 Participaciones y Aportaciones	1 457 610 263	(1 363 582 869)	94 027 394	94 027 394	94 027 394
9000 Deuda Pública	1 339 736 326	6 235 729	1 345 972 055	1 344 091 361	1 344 091 361

Fuente: Secretaría de Hacienda.

NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

Las Notas de Gestión Administrativa consolidados del Poder Ejecutivo, se integran con la información de los organismos públicos y los centros contables que la conforma, mismas que podrán ser consultadas en la información de cada ente público.

RAZONES FINANCIERAS

El análisis a los estados financieros a través de razones financieras, proporciona indicadores que suministran información para ayudar a tener una mejor interpretación de dichos estados, determinando las causas y tendencias favorables con la finalidad de no tomar decisiones con efectos negativos.

A los resultados obtenidos al 31 de diciembre del 2015, se aplicaron las siguientes razones financieras:

Nombre	VARIABLES DE CÁLCULO	Unidad de Medida	Algoritmo	Razón	Interpretación del Resultado	Gráfico
Liquidez	E = Efectivo y Equivalentes DREE = Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	Porcentaje	$\frac{E + DREE}{PC}$	14 183.2	Muestra la capacidad para cubrir las obligaciones a corto plazo en forma inmediata, es decir, pesos disponibles para cubrir cada peso de deuda a corto plazo	
	PC = Pasivo Circulante		11 686.4	1.2		
Índice de Solvencia	AC = Activo Circulante	Porcentaje	$\frac{AC}{PC}$	16 386.1	Indica los pesos disponibles del activo circulante para liquidar sus obligaciones a corto plazo	
	PC = Pasivo Circulante		11 686.4	1.4		
Prueba de Ácido	AC = Activo Circulante INV = Inventarios A = Almacenes	Porcentaje	$\frac{AC - (INV + A)}{PC}$	16 318.5	Determina los pesos disponibles en activos de conversión inmediata en efectivo para cubrir obligaciones a corto plazo	
	PC = Pasivo Circulante		11 686.4	1.4		

Los Estados Financieros del Poder Ejecutivo, muestran un resultado de 1.2 pesos de **liquidez y disponibilidad inmediata** para hacer frente a cada peso de los compromisos de corto plazo.

La razón de **solvencia**, muestra que el Poder Ejecutivo cuenta con 1.4 pesos para cubrir cada peso que debe por sus compromisos a corto plazo.

La **prueba del ácido**, indica que el Poder Ejecutivo cuenta con 1.4 pesos de activos de conversión inmediata en efectivo por cada peso de pasivos a corto plazo.

La posición financiera que guarda el Poder Ejecutivo del Estado de Chiapas muestra los ingresos y egresos al 31 de diciembre del ejercicio 2015, los saldos de los pasivos se han mantenido en niveles saludables y en equilibrio de la recaudación de los ingresos.

En conclusión, las obligaciones que se tienen a corto plazo, son cubiertas con el total de los activos propiedad del Poder Ejecutivo.

REPORTE ANALÍTICO DEL ACTIVO NO CIRCULANTE

A continuación se presentan los saldos por tipo de activo no circulante registrado en los estados financieros consolidados del Poder Ejecutivo al 31 de diciembre del 2015. Este reporte muestra el total de las adquisiciones que cada uno de los organismos públicos integran su patrimonio.

INTEGRACIÓN DE LA CUENTA: INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015					
ORGANISMO PÚBLICO	PARCIAL	SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014	TÍTULOS Y VALORES A LARGO PLAZO		SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015
			AUMENTO	DISMINUCIÓN	
Secretaría de Hacienda		1 975 688	0	0	1 975 688
Fondos Comprometidos de Inversión Pública para la Tesorería Única	1 975 688		0	0	
Industrias Metalúrgicas de Chiapas S.A. de C.V.					
Subsistema de Fondos		59 910 312	0	0	59 910 312
Protección Social en Salud 2007 Contrato 146911	18 186 495		0	0	
Protección Social en Salud 2008 Contrato 178914	41 723 817		0	0	
Secretaría Para el Desarrollo Sustentable de los Pueblos Indígenas		9 026 556	0	0	9 026 556
Concesión de Créditos a Productores y Artesanos					
Recuperación de Crédito Ejercicio 2001, Rbo. Ofic. No.104410	237 013		0	0	
Recuperación de Crédito Ejercicio 2002, Rbo. Ofic. No. 105582 y 104034	1 771 677		0	0	
Recuperación de Crédito Ejercicio 2003, Rbo. Ofic. No. 99273 y 99736	1 284 703		0	0	
Recuperación de Crédito Ejercicio 2004, Rbo. Ofic. No. 99274	1 686 491		0	0	
Recuperación de Crédito Ejercicio 2005, Rbo. Ofic. No. 101289 y 104410	4 046 672		0	0	
Secretaría de Educación		3 000 000	0	0	3 000 000
Concesión de Créditos S.N.T.E. (FAMA)	3 000 000		0	0	
Secretaría del Campo		1 290 623	0	0	1 290 623
Unión de Prod. Lácteos del Nte. de Chiapas, S.P.R. de R.L.	1 000 000		0	0	
Integradora de Cacao y Prod. Ecológicos de la Zona Nte. de Chis. México, S.A. de C.V.	286 264		0	0	
Productos Maná, S. de R.L. de Micro Industrial	4 359		0	0	
Secretaría de Economía		39 138 855	0	0	39 138 855
Concesión de Créditos Ejercicio 2004	1 211 418		0	0	
Concesión de Créditos Ejercicio 2005	2 357 437		0	0	
Concesión de Créditos Ejercicio 2006	300 000		0	0	
Fondo Chiapas-Sinca	35 020 000		0	0	
Conjunto Hab. de la Reserva Territorial Tuctlán	250 000		0	0	
SUMAS		114 342 034	0	0	114 342 034

Fuente: Secretaría de Hacienda.

INTEGRACIÓN DE LA CUENTA: INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

ORGANISMO PÚBLICO	PARCIAL	SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014	FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS		SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015
			AUMENTO	DISMINUCIÓN	
Secretaría de Hacienda		0	111 942 605	0	111 942 605
Fondo Metropolitano	0		111 942 605	0	
BanChiapas		0	59 533 869	0	59 533 869
Fondo de Empresas Sociales (FES)	0		59 533 869	0	
Secretaría de Desarrollo y Participación Social		0	14 840 920	0	14 840 920
Fideicomiso para el Desarrollo Social Integrado y Sostenible Chiapas-México (FIDESIS)	0		4 419 958	0	
Fideicomiso Fondo de Participación Social Chiapas (FOPASCH)	0		10 420 962	0	
Educación Estatal		7 130 030	379 341 277	133 320 139	253 151 168
Fideicomiso Irrevocable de Inversión y Administración para el Programa Esp. de Financ. a la Vivienda para el Magisterio del Estado de Chiapas (FOVMCHIS)	7 130 030		13 000 000	9 500 028	
Programa Escuelas de Calidad (PEC)	0		175 404 382	37 460 111	
Programa Nacional de Becas para la Educación Superior (PRONABES)	0		188 264 468	86 360 000	
Fideicomiso de Apoyo de Tecnologías Educativas y de la Información para Maestros de Educación Básica del Estado de Chiapas (FOAPES)	0		2 672 427		
Secretaría del Campo		0	447 803 549	357 959 855	89 843 694
Fondo de Fomento Agropecuario	0		239 447 250	226 119 737	
Fideicomiso Fondo Estatal de Desarrollo Comercial, Agropecuario y Agroindustrial (FEDCAA)	0		28 375 593	0	
Fideicomiso de Apoyo a las Necesidades de los Cafecultores del Estado de Chiapas (FANCAFE)	0		2 226 667	0	
Fideicomiso del Fondo de Apoyo Especial a la Inversión en Frijol en Chiapas (FAEIF)	0		45 913 921	0	
Fondo de Fomento Agropecuario del Estado de Chiapas (FOFAE)	0		131 840 118	131 840 118	
Secretaría de Pesca y Acuicultura		0	3 500 000	3 500 000	0
Fideicomiso para el Fomento y Financiamiento Agropecuario	0		3 500 000	3 500 000	
Secretaría de Turismo		0	71 243	35 622	35 621
Fideicomiso para la Promoción, Difusión y Comercialización de los Atractivos Turísticos del Estado de Chiapas (FIDETUR)	0		71 243	35 622	
Secretaría de Economía		37 264 903	69 531 165	36 492 642	70 303 426
Fideicomiso para el Financiamiento Industrial del Estado de Chiapas	584 333		0	584 333	
Fortalecimiento al Fideicomiso "FOFESSA"	12 000 000		0	0	
Fondo de Financiamiento para las Empresas de Solidaridad Social del Sector Artesanal de Chiapas (FOFESSA)	21 050 570		4 766 312	200 000	
Fondo de Garantía para la Modernización del Par-vial, Tapachula, Chiapas	3 000 000		0	3 000 000	
Fideicomiso para la Habilitación y Administración del Recinto Fiscalizado Estratégico de Puerto Chiapas	430 000		0	430 000	
Fondo de Apoyo a los Jóvenes Empresarios Chiapanecos	200 000		0	200 000	
Fideicomiso para el Desarrollo Estratégico del Aeropuerto Internacional "Ángel Albino Corzo" (FDEAIAAC)	0		541 633	0	
Fondo de Fomento Económico Chiapas Solidario (FOFOE)	0		32 103 220	0	
Fideicomiso para el Establecimiento de Parques Agroindustriales en el Estado de Chiapas (FIDEPAR)	0		32 120 000	32 078 309	
Secretaría de Medio Ambiente e Historia Natural		0	45 327 670	22 663 835	22 663 835
Fondo Estatal Ambiental (FESA)	0		43 463 673	21 731 837	
Fondo para el Desarrollo Forestal Sustentable	0		1 863 997	931 998	
Secretaría para el Desarrollo de la Frontera Sur y Enlace para la Cooperación Internacional		0	3 248 969	3 244 457	4 512
Fideicomiso para la Habilitación y Administración del Recinto Fiscalizado Estratégico de Puerto Chiapas	0		3 248 969	3 244 457	
Instituto de la Consejería Jurídica y de Asistencia Legal		6 145 000	6 145 000	6 145 000	6 145 000
Fondo Estatal de Fomento Industrial de Chiapas	6 145 000		6 145 000	6 145 000	
Secretaría para el Desarrollo y Empoderamiento de las Mujeres		0	76 074 796	0	76 074 796
Fondo de Apoyo a la Economía Social (FAES)	0		76 074 796	0	
Deuda Pública		0	292 077 530	59 931 970	232 145 560
Fideicomiso para Financiamiento de Obras	0		292 077 530	59 931 970	
SUMAS		50 539 933	1 509 438 593	623 293 520	936 685 006

ORGANISMO PÚBLICO	PARCIAL	SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014	PARTICIPACIONES Y APORTACIONES DE CAPITAL		SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015
			AUMENTO	DISMINUCIÓN	
Subsistema de Fondos		187 519 688	0	0	187 519 688
Aportaciones de Capital en el Sector Privado :					
Vector S.A de C.V. y Protección Social en Salud 2007 y 2008	187 519 688		0	0	
SUMAS		187 519 688	0	0	187 519 688

Fuente: Secretaría de Hacienda.

INTEGRACIÓN DE LA CUENTA: DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A LARGO PLAZO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

ORGANISMO PÚBLICO	PARCIAL	SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014	OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A LARGO PLAZO		SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015
			AUMENTO	DISMINUCIÓN	
Secretaría de Educación		105 900 767	0	0	105 900 767
Fondo para la Construcción, Rehabilitación, Mantenimiento y Equipo de los Espacios Educativos	105 900 767		0	0	
SUMAS		105 900 767	0	0	105 900 767

Fuente: Secretaría de Hacienda.

INTEGRACIÓN DE LA CUENTA: BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

ORGANISMO PÚBLICO	TERRENOS	EDIFICIOS NO HABITACIONALES	INFRAESTRUCTURA	CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES PROPIOS	OTROS BIENES INMUEBLES
Secretaría General de Gobierno	46 116 754	0	0	0	0	0
Secretaría de Hacienda	209 576 533	119 677 209	0	0	0	897 453
Secretaría de Desarrollo y Participación Social	120	4 798 128	0	0	0	0
Educación Estatal	0	812 106 439	0	0	59 233 529	0
Educación Federalizada	0	1 347 666 878	0	0	0	0
Secretaría del Campo	0	12 043 966	0	34 993 142	0	619 875
Secretaría de Pesca y Acuicultura	0	24 132 817	0	0	0	0
Secretaría de Seguridad y Protección Ciudadana	1 206 741	95 384 716	9 386 429	17 868 766	69 198 407	0
Instituto de Formación Policial	0	0	0	0	3 537 192	0
Secretaría de Transportes	6 400 824	0	0	0	0	0
Secretaría de Infraestructura y Comunicaciones	3 486 645	145 152 748	0	27 408 822 023	1 524 416 635	0
Secretaría de Turismo	0	0	0	94 474 067	0	0
Secretaría de Economía	68 052 107	350 374 245	0	0	0	0
Secretaría del Trabajo	0	230 000	0	0	4 908 879	0
Secretaría de Medio Ambiente e Historia Natural	19 721 491	56 469 873	0	143 145 673	1 387 478	0
Secretaría para el Des. de la Fra. Sur y Enlace para la Coop. Internacional	0	143 456 029	6 751 708	0	16 458 631	0
Instituto de la Consejería Jurídica y de Asistencia Legal	136 320 942	0	0	0	0	3 273 925
Instituto de Población y Ciudades Rurales	0	0	0	6 050 157	226 452 961	0
Secretaría de la Juventud, Recreación y Deporte	0	246 428 801	0	0	0	0
Secretaría de Protección Civil	0	1 399 142	0	0	0	0
SUMAS	490 882 157	3 359 320 991	16 138 137	27 705 353 828	1 905 593 712	4 791 253

Fuente: Secretaría de Hacienda.

INTEGRACIÓN DE LA CUENTA: BIENES MUEBLES

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

ORGANISMO PÚBLICO	MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	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	COLECCIONES, OBRAS DE ARTE Y OBJETOS VALIOSOS	ACTIVOS BIOLÓGICOS
Oficina de la Gobernatura del Estado	7 439 768	1 168 622	0	23 054 292	0	2 139 288	198 688	0
Parque Agroindustrial para el Desarrollo Regional del Sureste "Chiapas"	396 526	0	0	0	0	28 800	0	0
Secretaría General de Gobierno	4 215 927	173 062	0	14 181 615	0	631 871	0	0
Coordinación de Fomento Agroalimentario Sustentable	537 659	100 468	0	1 571 606	0	646 126	0	0
Secretaría de Hacienda	106 719 307	1 394 101	47 085	13 943 402	0	7 818 428	0	0
BanChiapas	4 390 205	541 690	0	2 716 329	0	134 574	0	0
Secretaría de Desarrollo y Participación Social	20 539 644	432 051	718 629	11 748 067	0	11 546 414	0	231 700
Secretaría Para el Desarrollo Sustentable de los Pueblos Indígenas	2 513 094	222 217	765 229	2 172 487	0	1 800	92 800	0
Instituto de Protección Social y Beneficencia Pública del Estado de Chiapas	6 759	0	0	297 230	0	51 839	0	0
Educación Estatal	158 593 497	32 792 835	2 772 275	37 803 381	0	6 181 599	0	0
Educación Federalizada	101 144 120	13 626 197	271 161	21 524 923	0	10 003 122	92 601	0
Secretaría del Campo	16 437 194	2 391 876	2 677 938	43 965 185	0	116 882 694	0	282 210
Secretaría de Pesca y Acuicultura	376 845	13 160	94 085	11 165 611	0	3 170 801	0	1 224 062
Secretaría de Seguridad y Protección Ciudadana	22 715 068	4 289 706	2 294 741	336 589 960	170 528 884	118 468 323	0	2 266 804
Instituto de Formación Policial	5 387 006	1 139 156	0	4 392 998	0	6 019 990	0	0
Secretaría de Transportes	3 485 390	53 895	0	16 453 388	0	9 479 507	0	0
Secretaría de la Función Pública	24 841 702	709 569	0	16 936 655	8 395	1 403 818	0	0
Instituto de Profesionalización del Servidor Público	175 996	1 738	0	0	0	114 916	0	0
Secretaría de Infraestructura y Comunicaciones	7 091 933	1 480 669	19 537 199	217 187 828	0	317 625 563	0	0
Secretaría de Turismo	2 038 329	443 923	0	4 971 757	0	59 404	0	0
Secretaría de Economía	1 655 385	217 425	0	3 266 241	0	3 236 712	0	0
Comisión Estatal de Mejora Regulatoria	662 888	18 296	0	0	0	0	0	0
Secretaría del Trabajo	11 040 425	40 941	8 000	9 091 494	0	796 795	0	0
Junta Local de Conciliación y Arbitraje del Estado de Chiapas	106 356	0	0	0	0	0	0	0
Secretaría de Medio Ambiente e Historia Natural	4 402 540	1 405 423	409 526	36 559 287	0	26 131 928	170 056	0
Coordinación Estatal para el Mejoramiento del Zoológico "Miguel Álvarez del Toro"	329 577	226 692	449 772	1 491 020	134 532	923 139	0	0
Secretaría para el Des. de la Fra. Sur y Enlace para la Coop. Internacional	4 927 010	373 029	0	4 443 657	0	17 560 600	0	0
Instituto de la Consejería Jurídica y de Asistencia Legal	31 093 856	191 361	0	4 054 137	0	2 185 078	0	0
Instituto de Población y Ciudades Rurales	1 112 160	42 159	0	1 835 080	0	272 178	0	0
Secretaría para el Desarrollo y Empoderamiento de las Mujeres	9 247 904	832 886	51 987	6 649 818	0	1 598 452	0	0
Secretaría de Planeación, Gestión Pública y Programa de Gobierno	7 237 560	95 432	0	971 000	0	85 586	0	0
Secretaría de la Juventud, Recreación y Deporte	3 184 285	897 661	622 568	3 914 885	0	1 932 479	0	0
SUMAS	564 045 915	65 316 240	30 720 195	852 953 333	170 671 811	667 131 824	554 145	4 004 776

Fuente: Secretaría de Hacienda.

INTEGRACIÓN DE LA CUENTA: ACTIVOS INTANGIBLES
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

ORGANISMO PÚBLICO	SOFTWARE	PATENTES, MARCAS Y DERECHOS	LICENCIAS	OTROS ACTIVOS INTANGIBLES
Oficina de la Gobernatura del Estado	0	0	8 991	0
Coordinación de Fomento Agroalimentario Sustentable	45 518	0	0	0
Secretaría de Hacienda	7 490 562	0	4 796 281	0
BanChiapas	763 574	0	0	0
Secretaría de Desarrollo y Participación Social	0	0	48 999	0
Instituto de Protección Social y Beneficencia Pública del Estado de Chiapas	20 892	0	0	0
Educación Estatal	1 126 948	0	691 365	0
Educación Federalizada	726 649	0	10 584 658	0
Secretaría del Campo	370 165	0	0	0
Secretaría de Seguridad y Protección Ciudadana	4 618 883	0	0	0
Instituto de Formación Policial	249 000	0	0	0
Secretaría de Transportes	20 750	0	180 675	0
Secretaría de la Función Pública	1 377 482	0	3 252 747	50 000
Instituto de Profesionalización del Servidor Público	22 425	0	40 600	0
Secretaría de Infraestructura y Comunicaciones	0	0	250 299	0
Secretaría de Turismo	26 132	0	0	0
Secretaría de Economía	119 086	0	0	0
Secretaría del Trabajo	151 909	0	0	0
Secretaría de Medio Ambiente e Historia Natural	31 740	164 500	0	0
Coordinación Estatal para el Mejoramiento del Zoológico "Miguel Álvarez del Toro"	5 329	0	0	0
Secretaría para el Des. de la Fra. Sur y Enlace para la Coop. Internacional	675 941	0	0	0
Instituto de la Consejería Jurídica y de Asistencia Legal	26 883 981	0	83 022	0
Instituto de Población y Ciudades Rurales	61 358	0	0	0
Secretaría para el Desarrollo y Empoderamiento de las Mujeres	83 357	0	133 400	0
Secretaría de Planeación, Gestión Pública y Programa de Gobierno	60 818	0	4 370	0
Secretaría de la Juventud, Recreación y Deporte	166 347	13 050	0	0
SUMAS	45 098 846	177 550	20 075 407	50 000

Fuente: Secretaría de Hacienda.

INTEGRACIÓN DE LA CUENTA: ACTIVOS DIFERIDOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

ORGANISMO PÚBLICO	ESTUDIOS, FORMULACIÓN Y EVALUACIÓN DE PROYECTOS	OTROS ACTIVOS DIFERIDOS
Oficina de la Gobernatura del Estado	0	105 642 918
Parque Agroindustrial para el Desarrollo Regional del Sureste "Chiapas"	0	624 333
Secretaría General de Gobierno	0	97 220 421
Coordinación de Fomento Agroalimentario Sustentable	0	4 128 574
Secretaría de Hacienda	0	263 424 351
BanChiapas	0	9 436 270
Secretaría de Desarrollo y Participación Social	0	132 866 421
Secretaría Para el Desarrollo Sustentable de los Pueblos Indígenas	0	7 397 592
Instituto de Protección Social y Beneficencia Pública del Estado de Chiapas	0	1 403 273
Educación Estatal	0	715 031 971
Educación Federalizada	0	471 066 766
Secretaría del Campo	0	81 060 602
Secretaría de Pesca y Acuicultura	0	13 281 911
Secretaría de Seguridad y Protección Ciudadana	0	560 260 293
Instituto de Formación Policial	0	685 170
Secretaría de Transportes	0	128 596 904
Secretaría de la Función Pública	0	72 154 360
Instituto de Profesionalización del Servidor Público	0	367 374
Secretaría de Infraestructura y Comunicaciones	161 093 508	2 663 462 437
Secretaría de Turismo	890 000	8 892 319
Secretaría de Economía	0	32 485 132
Comisión Estatal de Mejora Regulatoria	0	1 157 221
Coordinación Ejec. del Fondo de Fom. Econ. Chiapas Solidario FOFOE	0	3 700 405
Secretaría del Trabajo	0	19 244 609
Junta Local de Conciliación y Arbitraje del Estado de Chiapas	0	3 422 107
Secretaría de Medio Ambiente e Historia Natural	0	23 794 885
Coordinación Estatal para el Mejoramiento del Zoológico "Miguel Álvarez del Toro"	0	4 940 893
Secretaría para el Des. de la Fra. Sur y Enlace para la Coop. Internacional	0	15 061 797
Instituto de la Consejería Jurídica y de Asistencia Legal	0	80 376 492
Instituto de Población y Ciudades Rurales	0	128 814 518
Secretaría para el Desarrollo y Empoderamiento de las Mujeres	0	18 452 744
Secretaría de Planeación, Gestión Pública y Programa de Gobierno	0	15 968 847
Secretaría de la Juventud, Recreación y Deporte	0	97 549 124
Secretaría de Protección Civil	0	1 141 422
Procuraduría Ambiental en el Estado de Chiapas	0	19 971
SUMAS	161 983 508	5 783 134 427

Fuente: Secretaría de Hacienda.

INTEGRACIÓN DE LA CUENTA: OTROS ACTIVOS NO CIRCULANTES AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

ORGANISMO PÚBLICO	BIENES EN COMODATO
Secretaría de Hacienda	4 373 986
Secretaría de Desarrollo y Participación Social	1 537 721
Secretaría de Transportes	32 139 082
Secretaría de Turismo	25 524
Instituto de la Consejería Jurídica y de Asistencia Legal	168 000
SUMAS	38 244 313

Fuente: Secretaría de Hacienda.