

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 Legislativo 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 de acuerdo con la Clasificación Administrativa con información presupuestaria, programática y contable consolidada del Poder Legislativo del Estado de Chiapas.

Bajo este epígrafe, los organismos públicos que conforma el Poder Legislativo son: H. Congreso del Estado y Órgano de Fiscalización Superior del Congreso del Estado.

Estados e Información Contable

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA CONSOLIDADO

El Estado de Situación Financiera muestra la posición financiera del Poder Legislativo, 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 al igual que sus obligaciones o compromisos, agrupándolas con relación a su exigibilidad.

GOBIERNO CONSTITUCIONAL DEL ESTADO DE CHIAPAS PODER LEGISLATIVO ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA CONSOLIDADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016 (Pesos)					
CONCEPTO	2016	2015	CONCEPTO	2016	2015
ACTIVO			PASIVO		
Activo Circulante			Pasivo Circulante		
Efectivo y Equivalentes	30 250 335	24 470 462	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	93 292 918	77 192 978
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	21 577	46 277	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	1 074 928	0
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	1 861 641	0	Otros Pasivos a Corto Plazo	5 381	0
Almacenes	279 543	294 161	Total de Pasivos Circulantes	94 373 227	77 192 978
Total de Activos Circulantes	32 413 096	24 810 900	Pasivo No Circulante		
Activo No Circulante			Provisiones a Largo Plazo	0	335 951
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	8 022 125	2 567 053	Total de Pasivos No Circulantes	0	335 951
Bienes Muebles	47 156 770	48 305 505			
Activos Intangibles	2 124 797	1 750 486			
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	(31 473 334)	0	Total del Pasivo	94 373 227	77 528 929
Activos Diferidos	79 159 113	75 832 088	HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO		
Total de Activos No Circulantes	104 989 471	128 455 132	Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	(22 717 202)	11 311 812
			Resultados de Ejercicios Anteriores	65 746 542	64 425 291
			Total Hacienda Pública/Patrimonio	43 029 340	75 737 103
Total del Activo	137 402 567	153 266 032	Total del Pasivo y Hacienda Pública/Patrimonio	137 402 567	153 266 032

Fuente: Secretaría de Hacienda.

Tomo III.- Poder Legislativo

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 Legislativo, cuya diferencia positiva o negativa determina el ahorro o desahorro, del 1 de enero al 31 de diciembre de 2016, sin considerar la inversión física en Bienes Muebles e Inmuebles. De esta forma el resultado durante este periodo refleja un desahorro por 22.7 millones de pesos.

GOBIERNO CONSTITUCIONAL DEL ESTADO DE CHIAPAS
PODER LEGISLATIVO
ESTADO DE ACTIVIDADES CONSOLIDADO
 DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016
 (Pesos)

CONCEPTO	2016	2015
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		
Ingresos de la Gestión		
Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas		
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas (Recursos Ministrados)	460 289 625	0
Otros Ingresos y Beneficios		
Ingresos Financieros	14 845	64 397
Otros Ingresos y Beneficios Varios	15 263 103	494 312 610
Total de Ingresos y Otros Beneficios	475 567 573	494 377 007
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
Gastos de Funcionamiento		
Servicios Personales	329 471 728	325 802 272
Materiales y Suministros	26 963 340	27 722 336
Servicios Generales	83 418 680	81 669 480
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas		
Subsidios y Subvenciones	6 156 184	12 080 853
Ayudas Sociales	2 043 785	5 498 337
Participaciones y Aportaciones		
Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública		
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias		
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencias y Amortizaciones	34 003 214	0
Otros Gastos	16 227 844	30 291 917
Inversión Pública		
Total de Gastos y Otras Pérdidas	498 284 775	483 065 195
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	(22 717 202)	11 311 812

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 Legislativo. Al 31 de diciembre del ejercicio fiscal 2016, se obtuvo un saldo de 43.0 millones de pesos, con una disminución neta de 32.7 millones de pesos derivado de los incrementos o decrementos realizados al patrimonio.

GOBIERNO CONSTITUCIONAL DEL ESTADO DE CHIAPAS PODER LEGISLATIVO ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA CONSOLIDADO DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016 (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					
Aportaciones					
Donaciones de Capital					
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio					
Variaciones de la Hacienda Pública / Patrimonio Neto del Ejercicio		64 425 291	11 311 812		75 737 103
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)			11 311 812		11 311 812
Resultados de Ejercicios Anteriores		64 425 291			64 425 291
Revalúos					
Reservas					
Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final del Ejercicio 2015		64 425 291	11 311 812		75 737 103
Cambios en la Hacienda Pública / Patrimonio Neto del Ejercicio 2016					
Aportaciones					
Donaciones de Capital					
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio					
Variaciones de la Hacienda Pública / Patrimonio Neto del Ejercicio		1 321 251	(34 029 014)		(32 707 763)
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)			(22 717 202)		(22 717 202)
Resultados de Ejercicios Anteriores		1 321 251	(11 311 812)		(9 990 561)
Revalúos					
Reservas					
Saldo Neto en la Hacienda Pública / Patrimonio 2016		65 746 542	(22 717 202)		43 029 340

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 Legislativo, asimismo, muestra la obtención o disposición de los recursos y obligaciones durante el periodo que se informa.

GOBIERNO CONSTITUCIONAL DEL ESTADO DE CHIAPAS
PODER LEGISLATIVO
ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACIÓN FINANCIERA CONSOLIDADO
 DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016
 (Pesos)

CONCEPTO	ORIGEN	APLICACIÓN
ACTIVO		
Activo Circulante		
Efectivo y Equivalentes		5 779 873
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	24 700	
Derechos a Recibir Bienes o Servicios		1 861 641
Almacenes	14 618	
Activo No Circulante		
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo		5 455 072
Bienes Muebles	1 148 735	
Activos Intangibles		374 311
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	31 473 334	
Activos Diferidos		3 327 025
PASIVO		
Pasivo Circulante		
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	16 099 940	
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	1 074 928	
Otros Pasivos a Corto Plazo	5 381	
Pasivo No Circulante		
Provisiones a Largo Plazo		335 951
HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO		
Hacienda Pública/Patrimonio Generado		
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)		34 029 014
Resultados de Ejercicios Anteriores	1 321 251	

Fuente: Secretaría de Hacienda.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO CONSOLIDADO

El Estado de Flujos de Efectivo del Poder Legislativo, 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
PODER LEGISLATIVO
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO CONSOLIDADO
 DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016
 (Pesos)

CONCEPTO	2016	2015
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación		
Origen	475 567 573	494 377 007
Otros Orígenes de Operación	475 567 573	494 377 007
Aplicación	498 284 775	483 065 195
Servicios Personales	329 471 728	325 802 272
Materiales y Suministros	26 963 340	27 722 336
Servicios Generales	83 418 680	81 669 480
Subsidios y Subvenciones	6 156 184	12 080 853
Ayudas Sociales	2 043 785	5 498 337
Otras Aplicaciones de Operación	50 231 058	30 291 917
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	(22 717 202)	11 311 812
Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión		
Origen	34 549 708	318 059
Bienes Muebles	1 715 805	0
Otros Orígenes de Inversión	32 833 903	318 059
Aplicación	22 896 931	34 681 166
Bienes Muebles	567 070	2 277 253
Otras Aplicaciones de Inversión	22 329 861	32 403 913
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	11 652 777	(34 363 107)
Flujos de Efectivo de las Actividades de Financiamiento		
Origen	17 593 225	32 905 785
Otros Orígenes de Financiamiento	17 593 225	32 905 785
Aplicación	748 927	8 300 556
Otras Aplicaciones de Financiamiento	748 927	8 300 556
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	16 844 298	24 605 229
Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	5 779 873	1 553 934
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio	24 470 462	22 916 528
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio	30 250 335	24 470 462

Fuente: Secretaría de Hacienda.

Tomo III.- Poder Legislativo

ESTADO ANALÍTICO DEL ACTIVO CONSOLIDADO

El Estado Analítico del Activo al 31 de diciembre de 2016 refleja los movimientos realizados de los derechos y bienes debidamente identificados y cuantificados en términos monetarios del que dispone el Poder Legislativo para realizar sus actividades, así como el flujo del activo circulante y del activo no circulante entre el inicio y fin del periodo. El activo circulante tuvo un incremento de 7.6 millones de pesos, y el activo no circulante refleja una disminución de 23.5 millones de pesos.

GOBIERNO CONSTITUCIONAL DEL ESTADO DE CHIAPAS
PODER LEGISLATIVO
ESTADO ANALÍTICO DEL ACTIVO CONSOLIDADO
 DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016
 (Pesos)

CONCEPTO	SALDO INICIAL	CARGOS DEL PERIODO	ABONOS DEL PERIODO	SALDO FINAL	VARIACIÓN DEL PERIODO
ACTIVO	153 266 032	1 429 211 379	1 445 074 844	137 402 567	(15 863 465)
Activo Circulante	24 810 900	1 259 871 874	1 252 269 678	32 413 096	7 602 196
Efectivo y Equivalentes	24 470 462	1 245 913 719	1 240 133 846	30 250 335	5 779 873
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	46 277	8 852 679	8 877 379	21 577	(24 700)
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0	2 874 180	1 012 539	1 861 641	1 861 641
Almacenes	294 161	2 231 296	2 245 914	279 543	(14 618)
Activo No Circulante	128 455 132	169 339 505	192 805 166	104 989 471	(23 465 661)
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	2 567 053	5 455 072	0	8 022 125	5 455 072
Bienes Muebles	48 305 505	25 685 451	26 834 186	47 156 770	(1 148 735)
Activos Intangibles	1 750 486	692 872	318 561	2 124 797	374 311
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	0	24 141 521	55 614 855	(31 473 334)	(31 473 334)
Activos Diferidos	75 832 088	113 364 589	110 037 564	79 159 113	3 327 025

Fuente: Secretaría de Hacienda.

ESTADO ANALÍTICO DE LA DEUDA Y OTROS PASIVOS CONSOLIDADO

El Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos, refleja la variación de las operaciones de crédito público, así como, las obligaciones insolutas de los entes públicos. A la fecha que se informa el Poder Legislativo presenta obligaciones no originadas por operaciones en crédito público.

GOBIERNO CONSTITUCIONAL DEL ESTADO DE CHIAPAS				
PODER LEGISLATIVO				
ESTADO ANALÍTICO DE LA DEUDA Y OTROS PASIVOS CONSOLIDADO				
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016				
(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			0	0
Instituciones de Crédito			0	0
Títulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
Deuda Externa			0	0
Organismos Financieros Internacionales			0	0
Deuda Bilateral			0	0
Títulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
Subtotal Corto Plazo			0	0
Largo Plazo				
Deuda Interna			0	0
Instituciones de Crédito			0	0
Títulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
Deuda Externa			0	0
Organismos Financieros Internacionales			0	0
Deuda Bilateral			0	0
Títulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
Subtotal Largo Plazo			0	0
Otros Pasivos	Moneda Nacional	México	0	5 381
Total Deuda y Otros Pasivos			0	5 381

Fuente: Secretaría de Hacienda.

INFORME SOBRE PASIVOS CONTINGENTES CONSOLIDADO

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

- a) Obligaciones surgidas a raíz de sucesos pasados, cuya existencia ha de ser confirmada sólo por la concurrencia, de uno o más eventos inciertos en el futuro que no están enteramente bajo el control del organismo público.
- b) 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 Legislativo al 31 de diciembre de 2016, no cuentan 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 correspondiente al 31 de diciembre del ejercicio fiscal de 2016, con los siguientes apartados:

- Notas de Desglose
- Notas de Memoria
- 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 Legislativo 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 de 2016, asciende a un monto de 30.3 millones de pesos, y representa el 93.3 por ciento del activo circulante, se integra principalmente por la disponibilidad financiera para cubrir los compromisos de pago a prestadores de servicios, proveedores y contratistas, así como para el pago de retenciones y contribuciones.

Asimismo, se registra en este rubro lo siguiente:

- Depósitos otorgados a terceros por el servicio de arrendamiento de instalaciones utilizadas.

Este rubro refleja los recursos disponibles para solventar gastos de operación, que se tienen comprometidos al periodo que se informa.



EFECTIVO Y EQUIVALENTES (Pesos)		
CONCEPTO	2016	2015
Bancos/Dependencias y Otros	14 668 298	16 151 025
Fondos con Afectación Específica	15 339 513	8 075 413
Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	242 524	244 024
SUMAS	30 250 335	24 470 462

Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes

Este rubro del activo se compone por los recursos por concepto de subsidio al empleo, préstamos, gastos a comprobar, así como, comisiones bancarias pendientes de ser reintegradas al 31 de diciembre de 2016.

Tomo III.- Poder Legislativo

DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES (Pesos)		
CONCEPTO	2016	2015
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	16 313	39 981
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	5 264	6 296
SUMAS	21 577	46 277

Derechos a Recibir Bienes o Servicios

El rubro de Derechos a Recibir Bienes o Servicios asciende a 1.9 millones de pesos al 31 de diciembre de 2016, corresponde a los anticipos a proveedores por pago de bienes y servicios del Poder Legislativo; respecto al activo circulante representa el 5.7 por ciento.

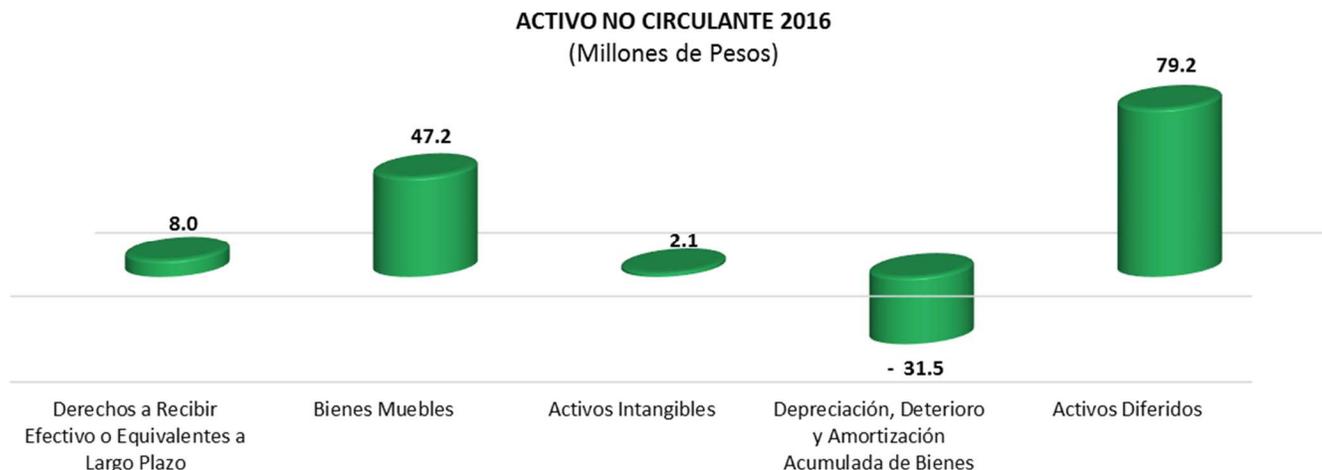
DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS (Pesos)		
CONCEPTO	2016	2015
Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Servicios a Corto Plazo	1 861 641	0
SUMAS	1 861 641	0

Almacenes

El rubro de almacenes asciende a 0.3 millones de pesos y representa el 1.0 por ciento, refleja la existencia física de consumibles que se tienen en los almacenes al 31 de diciembre de 2016, integrado principalmente por materiales de administración, útiles y equipos menores de oficina, emisión de documentos y artículos oficiales, así como, combustibles, lubricantes y aditivos, esenciales para la operatividad misma del Poder Legislativo.

ALMACENES (Pesos)		
CONCEPTO	2016	2015
Almacén de Materiales y Suministros de Consumo	279 543	294 161
SUMAS	279 543	294 161

No Circulante



Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo

Este rubro del activo asciende a 8.0 millones de pesos y representa el 7.6 por ciento del activo no circulante y se compone básicamente por los deudores sujetos a resolución judicial, y subsidio al empleo.

DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A LARGO PLAZO		
(Pesos)		
CONCEPTO	2016	2015
Documentos por Cobrar a Largo Plazo	39 918	0
Deudores Diversos a Largo Plazo	7 982 207	2 567 053
SUMAS	8 022 125	2 567 053

Bienes Muebles

Este rubro del activo refleja el valor de los bienes muebles que poseen los organismos que conforman el Poder Legislativo y que al 31 de diciembre del ejercicio fiscal 2016 asciende a un monto global de 47.2 millones de pesos y representa el 45.0 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, así como, maquinaria, otros equipos y herramientas y colecciones, obras de arte y objetos valiosos; los cuales son necesarios para cubrir la operatividad de los entes públicos.

BIENES MUEBLES		
(Pesos)		
CONCEPTO	2016	2015
Mobiliario y Equipo de Administración	21 257 885	22 973 690
Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	3 134 426	3 038 524
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	37 472	37 472
Vehículos y Equipo de Transporte	14 591 862	14 591 862
Equipo de Defensa y Seguridad	12 737	0
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	6 532 113	6 073 682
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	1 590 275	1 590 275
SUMAS	47 156 770	48 305 505

Activos Intangibles

Al 31 de diciembre de 2016, este rubro asciende a 2.1 millones de pesos y representa el valor de todos los bienes intangibles como son: software, y licencias, representando el 2.0 por ciento del activo no circulante.

ACTIVOS INTANGIBLES		
(Pesos)		
CONCEPTO	2016	2015
Software	1 522 453	1 208 789
Licencias	602 344	541 697
SUMAS	2 124 797	1 750 486

Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes

Este rubro del activo refleja la cifra de 31.5 millones de pesos, representa una disminución del 30.0 por ciento del activo no circulante y muestra el valor de la depreciación y amortización efectuada a los bienes tangibles e intangibles, que forman parte de los activos de los organismos públicos del Poder Legislativo, utilizando el procedimiento establecido en los marcos normativos contables con los documentos armonizados aplicados para el ejercicio fiscal 2016, aprobado por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC).

Tomo III.- Poder Legislativo

DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES (Pesos)		
CONCEPTO	2016	2015
Depreciación Acumulada de Bienes Muebles	(30 786 395)	0
Amortización Acumulada de Activos Intangibles	(686 939)	0
SUMAS	(31 473 334)	0

Activos Diferidos

El saldo de este rubro asciende a 79.2 millones de pesos y se integra por gastos de operación y de inversión pendientes de regularizar, de los cuales 67.3 millones de pesos corresponde a ejercicios anteriores y 11.9 millones de pesos del ejercicio 2016.

A la fecha que se informa este rubro representa el 75.4 por ciento respecto al total del activo no circulante.

ACTIVOS DIFERIDOS (Pesos)		
CONCEPTO	2016	2015
Otros Activos Diferidos	79 159 113	75 832 088
SUMAS	79 159 113	75 832 088

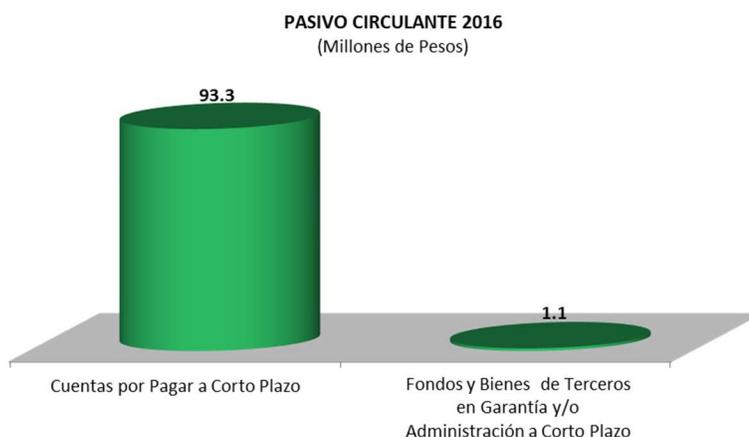
PASIVO

Es el conjunto de cuentas que permite el registro de las obligaciones contraídas por los organismos públicos, para el desarrollo de sus funciones y la prestación de los servicios públicos. Al 31 de diciembre de 2016 los estados financieros del Poder Legislativo reflejan principalmente pasivo circulante o corto plazo, es decir, aquellas obligaciones en que la exigibilidad de pago es menor a un año

Pasivo Circulante

Cuentas por Pagar a Corto Plazo

El saldo de este rubro al 31 de diciembre de 2016 se integra de los registros de prestaciones salariales como la previsión de sueldos devengado no pagado a la fecha que se informa, del personal del Poder Legislativo, aportaciones patronales al IMSS e INFONAVIT, así como por los compromisos contraídos por la adquisición de bienes de consumo e inventariables, y por la contratación de servicios necesarios para su operatividad. Además se registran las retenciones por servicios personales: ISR por arrendamiento, ISSS, cuota IMSS, retenciones y contribuciones a favor de terceros. También, se incluyen los anticipos de ministraciones y gastos operativos, otorgados al Poder Legislativo.



Este rubro representa el 98.9 por ciento respecto al pasivo circulante, con un importe de 93.3 millones de pesos.

Estados e Información Contable

CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO (Pesos)		
CONCEPTO	2016	2015
Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	1 574 758	1 968 052
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	902 070	564 570
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	49 108 841	32 933 425
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	41 707 249	41 726 931
SUMAS	93 292 918	77 192 978

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

Este rubro al 31 de diciembre de 2016, corresponde a las obligaciones con ingresos propios, como son: sueldos, aguinaldo o gratificación de fin de año.

Representa el 1.1 por ciento del total del pasivo circulante con un importe de 1.1 millones de pesos.

FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN A CORTO PLAZO (Pesos)		
CONCEPTO	2016	2015
Fondos en Administración a Corto Plazo	1 074 928	0
SUMAS	1 074 928	0

Otros Pasivos a Corto Plazo

Al periodo que se informa, este rubro se integra por abonos bancarios por aclarar y depósitos no identificados del Poder Legislativo.

OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO (Pesos)		
CONCEPTO	2016	2015
Otros Pasivos Circulantes	5 381	0
SUMAS	5 381	0

AL ESTADO DE ACTIVIDADES

El resultado obtenido del 1 de enero al 31 de diciembre de 2016, representa un desahorro por 22.7 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.

Ingresos y Otros Beneficios

Los ingresos ascienden a 475.6 millones de pesos, que integran los recursos otorgados mediante ministraciones que incluye los provenientes de economías de años anteriores, para la operación y funcionamiento del Poder Legislativo.

También, se incluyen los Estímulos Fiscales 2016, así como los redondeo a favor por concepto de: reintegros y depósitos no identificados; así también, los obtenidos mediante ingresos propios, por concepto de venta de material de desecho y rendimientos de cuentas bancarias.

Gastos y Otras Pérdidas

Los gastos y otras pérdidas son aquellas cuentas que registran los gastos de funcionamiento del Poder Legislativo, transferencias, subsidios y otras ayudas. Este rubro asciende a un importe de 498.3 millones de pesos.

Tomo III.- Poder Legislativo

Se incluye dentro de este rubro, los gastos de operación con ingresos propios, así como, el registro de aquellos bienes enajenables e inventariables, cuyo costo no sobrepasa los 35 salarios mínimos del Distrito Federal, las reclasificaciones por la depreciación y disminución de bienes muebles, por pérdida, obsolescencia y deterioro. Así mismo, por los redondeos a cargo, por concepto de pagos de facturas e impuestos.

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

PODER LEGISLATIVO CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES CONSOLIDADO DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016 (Pesos)

Ingresos Presupuestarios		460 289 625
Más: Ingresos Contables No Presupuestarios		15 277 948
Otros Ingresos y Beneficios Varios	15 263 103	
Otros Ingresos Contables No Presupuestarios	14 845	
Menos: Ingresos Presupuestarios No Contables		0
Ingresos Contables		475 567 573

Fuente: Secretaría de Hacienda.

Los ingresos presupuestarios se componen con recursos del ejercicio por 450.7 millones de pesos y los provenientes de economías de años anteriores 9.6 millones de pesos.

PODER LEGISLATIVO CONCILIACIÓN ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES CONSOLIDADO DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016 (Pesos)

Total de Egresos (Presupuestarios)		450 225 209
Menos: Egresos Presupuestarios No Contables		2 044 066
Mobiliario y Equipo de Administración	874 159	
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	95 901	
Equipo de Defensa y Seguridad	12 737	
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	278 986	
Activos Intangibles	570 033	
Otros Egresos Presupuestales No Contables	212 250	
Más: Gastos Contables No Presupuestales		50 103 632
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	34 003 215	
Otros Gastos	16 100 417	
Total de Gasto Contable		498 284 775

Fuente: Secretaría de Hacienda.

Estados e Información Contable

AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

La Hacienda Pública representa el importe de los bienes y derechos, propiedad de los organismos públicos, dicho importe es modificado principalmente por la disminución obtenida al periodo que se informa el cual es de 22.7 millones de pesos y representa las adquisiciones de bienes muebles e inmuebles consideradas como inversión, así como, de la misma manera, es afectado por el resultado derivado del registro de operaciones de ejercicios anteriores por reintegros y por las bajas de activos que no rebasan los 35 salarios mínimos del Distrito Federal, durante el periodo que se informa; a la fecha la Hacienda Pública refleja un saldo de 43.0 millones de pesos.

El aumento o disminución al patrimonio, derivado del registro de los incrementos o decrementos realizados al patrimonio, a la fecha que se informa, presenta una disminución al patrimonio de 32.7 millones de pesos.

AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

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

El incremento neto en el efectivo y equivalentes al efectivo al 31 de diciembre de 2016 asciende a 5.8 millones de pesos.

EFECTIVO Y EQUIVALENTES (Pesos)		
CONCEPTO	2016	2015
Bancos/Dependencias y Otros	14 668 298	16 151 025
Fondos con Afectación Específica	15 339 513	8 075 413
Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	242 524	244 024
TOTAL DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES	30 250 335	24 470 462

Conciliación de Flujos de Efectivo Netas de las Actividades de Operación y la cuenta Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios al 31 de diciembre de 2016.

CONCILIACIÓN DE FLUJOS DE EFECTIVO NETOS DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN Y LA CUENTA AHORRO/DESAHORRO ANTES DE RUBROS EXTRAORDINARIOS (Pesos)		
CONCEPTO	2016	2015
Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios	27 513 856	41 603 729
<i>Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan el efectivo</i>		
Disminución de Bienes por Pérdida, Obsolescencia y Deterioro	34 003 214	0
Otros Gastos Varios	16 227 844	30 291 917
Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación	(22 717 202)	11 311 812

NOTAS DE MEMORIA

Representan los movimientos de valores que no afecten o modifiquen el balance del Poder Legislativo, 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

Avales y Garantías

Los Avales y Garantías derivado de la prestación de servicios que realizan los proveedores al Poder Legislativo.

AVALES Y GARANTÍAS		
(Pesos)		
CONCEPTO	2016	2015
Fianzas y Garantías Recibidas por Deudas a Cobrar	47 088	44 640
SUMAS	47 088	44 640

PRESUPUESTARIAS

Estado Analítico de Ingresos Presupuestales

Al inicio del ejercicio 2016, se aprobó un presupuesto de ingresos de 439.0 millones de pesos, sin embargo las estrategias implementadas para obtener mayores recursos, lograron un incremento de 11.7 millones de pesos al presupuesto estimado para el periodo que se informa.

Los ingresos durante el periodo del 1 de enero al 31 de diciembre del ejercicio 2016, ascendieron a la cantidad de 450.7 millones de pesos, alcanzando 2.7 por ciento mayor respecto al programado para el periodo que se informa.

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

GOBIERNO CONSTITUCIONAL DEL ESTADO DE CHIAPAS						
PODER LEGISLATIVO						
ESTADO ANALÍTICO DE INGRESOS						
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016						
(Pesos)						
RUBROS DE LOS INGRESOS	INGRESOS ESTIMADOS	AMPLIACIONES / REDUCCIONES	INGRESOS MODIFICADO	INGRESOS DEVENGADO	INGRESOS RECAUDADO	DIFERENCIA
TOTAL	439 003 783	11 652 384	450 656 167	450 671 012	450 671 012	11 667 229
Impuestos	0	0	0	0	0	0
Contribucion de Mejoras	0	0	0	0	0	0
Derechos	0	0	0	0	0	0
Productos	0	0	0	14 845	14 845	14 845
Corriente	0	0	0	0	0	0
Capital	0	0	0	14 845	14 845	14 845
Aprovechamientos	0	0	0	0	0	0
Corriente	0	0	0	0	0	0
Capital	0	0	0	0	0	0
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	0	0	0	0	0	0
Participaciones y Aportaciones	6 220 759	161 583	6 382 342	6 382 342	6 382 342	161 583
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	432 783 024	11 490 801	444 273 825	444 273 825	444 273 825	11 490 801
Ingresos Derivados de Financiamientos	0	0	0	0	0	0

Fuente: Secretaría de Hacienda.

Estado del Ejercicio del Presupuesto

El Estado del Ejercicio del Presupuesto del Poder Legislativo del Estado de Chiapas, refleja al 31 de diciembre del ejercicio 2016, una modificación neta positiva al Presupuesto Aprobado Anual de 21.3 millones de pesos representando un 4.8 por ciento mayor, llegando a un monto de 460.3 millones de pesos, al periodo que se informa.

El Presupuesto Devengado a la fecha que se informa fue de 450.2 millones de pesos, que se compone con recursos del ejercicio por 440.6 millones de pesos y con recursos de años anteriores por 9.6 millones de pesos, de los cuales se aplicaron 329.5 millones de pesos a Servicios Personales equivalente al 73.2 por ciento del devengo total, asimismo, en Servicios Generales, se destinaron 83.4 millones de pesos que representa el 18.5 por ciento del total devengado, además, 27.2 millones de pesos a Materiales y Suministros representando el 6.0 por ciento del devengado total, entre los rubros más sobresalientes.

GOBIERNO CONSTITUCIONAL DEL ESTADO DE CHIAPAS					
PODER LEGISLATIVO					
ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS					
CLASIFICACIÓN POR OBJETO DEL GASTO (CAPÍTULO)					
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016					
(Pesos)					
CONCEPTO	PRESUPUESTO DE EGRESOS				
	APROBADO ANUAL	AMPLIACIONES / REDUCCIONES	MODIFICADO	DEVENGADO	PAGADO
TOTAL	439 003 783	21 285 842	460 289 625	450 225 209	449 164 461
Servicios Personales	291 949 547	45 084 357	337 033 904	329 471 728	329 471 728
Materiales y Suministros	28 871 224	(784 757)	28 086 467	27 172 940	26 949 138
Servicios Generales	86 202 253	(1 194 861)	85 007 392	83 418 680	82 650 113
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	0	8 202 618	8 202 618	8 202 618	8 145 443
Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	0	1 959 244	1 959 244	1 959 244	1 948 039
Inversion Financiera y Otras Provisiones	31 980 759	(31 980 759)	0	0	0

Fuente: Secretaría de Hacienda.

NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

Las Notas de Gestión Administrativa Consolidados del Poder Legislativo se integran con la información del H. Congreso del Estado y del Órgano de Fiscalización Superior del Congreso del Estado, 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 ejercicio fiscal 2016, 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	$\frac{E + DREE}{PC}$	30.3	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		94.4			
Índice de Solvencia	AC = Activo Circulante	Porcentaje	$\frac{AC}{PC}$	32.4	Indica los pesos disponibles del activo circulante para liquidar sus obligaciones a corto plazo	
	PC = Pasivo Circulante		94.4			
Prueba de Ácido	AC = Activo Circulante INV = Inventarios A = Almacenes	Porcentaje	$\frac{AC - (INV + A)}{PC}$	32.1	Determina los pesos disponibles en activos de conversión inmediata en efectivo para cubrir obligaciones a corto plazo	
	PC = Pasivo Circulante		94.4			

Los Estados Financieros muestran un resultado de 0.3 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 Legislativo cuenta con 0.3 pesos para cubrir cada peso que debe por sus compromisos a corto plazo.

La **prueba del ácido** indica que el Poder Legislativo cuenta con 0.3 pesos de activos de conversión inmediata en efectivo por cada peso de pasivos a corto plazo.

La posición financiera que guarda el Poder Legislativo muestra los ingresos y egresos al 31 de diciembre del ejercicio 2016.

Estados e Información Contable

REPORTE ANALÍTICO DEL ACTIVO NO CIRCULANTE

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

INTEGRACIÓN DE LA CUENTA: DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A LARGO PLAZO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

ORGANISMO PÚBLICO	DOCUMENTOS POR COBRAR A LARGO PLAZO	DEUDORES DIVERSOS A LARGO PLAZO
H. Congreso del Estado	39 918	7 982 207
SUMAS	39 918	7 982 207

Fuente: Secretaría de Hacienda.

INTEGRACIÓN DE LA CUENTA: BIENES MUEBLES AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

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
H. Congreso del Estado	3 534 122	242 257	0	567 726	12 737	4 900 920	1 590 275
Órgano de Fiscalización Superior del Congreso del Estado	17 723 763	2 892 169	37 472	14 024 136	0	1 631 193	0
SUMAS	21 257 885	3 134 426	37 472	14 591 862	12 737	6 532 113	1 590 275

Fuente: Secretaría de Hacienda.

INTEGRACIÓN DE LA CUENTA: ACTIVOS INTANGIBLES AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

ORGANISMO PÚBLICO	SOFTWARE	LICENCIAS
H. Congreso del Estado	570 033	33 817
Órgano de Fiscalización Superior del Congreso del Estado	952 420	568 527
SUMAS	1 522 453	602 344

Fuente: Secretaría de Hacienda.

INTEGRACIÓN DE LA CUENTA: DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

ORGANISMO PÚBLICO	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES
Órgano de Fiscalización Superior del Congreso del Estado	(30 786 395)	(686 939)
SUMAS	(30 786 395)	(686 939)

Fuente: Secretaría de Hacienda.

INTEGRACIÓN DE LA CUENTA: ACTIVOS DIFERIDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

ORGANISMO PÚBLICO	OTROS ACTIVOS DIFERIDOS
H. Congreso del Estado	79 159 113
SUMAS	79 159 113

Fuente: Secretaría de Hacienda.