



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 de las Entidades Paraestatales y Fideicomisos no Empresariales y no Financieros 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 y demás información presupuestaria, programática y contable que presentan las Entidades Paraestatales y Fideicomisos no Empresariales y no Financieros.

Bajo este epígrafe, se han consolidado los estados contables de los organismos públicos que conforman las Entidades Paraestatales y Fideicomisos no Empresariales y no Financieros, a través del Sistema Integral de Administración Hacendaria Estatal (SIAHE), que en su totalidad comprenden 36 estados financieros.

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA CONSOLIDADO

El Estado de Situación Financiera muestra la posición financiera de las Entidades Paraestatales y Fideicomisos no Empresariales y no Financieros, valuados y elaborados de acuerdo con los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental, Normas y Metodología para la Emisión de Información Financiera, 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 ENTIDADES PARAESTATALES Y FIDEICOMISOS NO EMPRESARIALES Y NO FINANCIEROS ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA CONSOLIDADO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2018 (Pesos)					
CONCEPTO	SEP 2018	DIC 2017	CONCEPTO	SEP 2018	DIC 2017
ACTIVO			PASIVO		
Activo Circulante			Pasivo Circulante		
Efectivo y Equivalentes	6 366 721 028	5 966 798 022	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	6 817 054 419	5 985 870 541
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	493 429 783	474 465 409	Documentos por Pagar a Corto Plazo	294 709	2 579 167
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	411 233 561	250 501 511	Pasivos Diferidos a Corto Plazo	2 972 156	0
Inventarios	12 181 592	11 777 372	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	564 425 707	423 514 500
Almacenes	6 130 798	31 495 967	Provisiones a Corto Plazo	625 810	625 810
Otros Activos Circulantes	0	0	Otros Pasivos a Corto Plazo	614 962 065	473 333 904
Total de Activos Circulantes	7 289 696 762	6 735 038 281	Total de Pasivos Circulantes	8 000 334 866	6 885 923 922
Activo No Circulante			Pasivo No Circulante		
Inversiones Financieras a Largo Plazo	445 178 853	556 121 758	Cuentas por Pagar a Largo Plazo	2 993 671 995	2 760 948 742
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	248 818 369	318 462 874	Documentos por Pagar a Largo Plazo	2 571 984	2 560 283
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	22 185 564 949	20 242 264 706	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	1 092 033	1 092 033
Bienes Muebles	6 414 647 159	12 487 449 403	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Largo Plazo	276 397 771	305 233 959
Activos Intangibles	59 963 592	58 487 445	Provisiones a Largo Plazo	116 647 890	119 203 943
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	(5 355 874 582)	(428 793 852)	Total de Pasivos No Circulantes	3 390 381 673	3 189 038 960
Activos Diferidos	11 412 086 798	9 575 322 843	Total del Pasivo	11 390 716 539	10 074 962 882
Otros Activos no Circulantes	10 108 859	43 070 523			
Total de Activos No Circulantes	35 420 493 997	42 852 385 700	HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO		
			Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	869 572 889	859 791 531
			Aportaciones	7 592 944	7 592 944
			Donaciones de Capital	861 979 945	852 198 587
			Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0
			Hacienda Pública/Patrimonio Generado	30 449 901 331	38 652 669 568
			Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	969 965 430	4 572 741 321
			Resultados de Ejercicios Anteriores	29 200 884 510	33 700 426 061
			Revalúos	156 505 224	154 142 165
			Reservas	122 546 167	225 360 021
			Total Hacienda Pública/Patrimonio	31 319 474 220	39 512 461 099
Total del Activo	42 710 190 759	49 587 423 981	Total del Pasivo y Hacienda Pública/Patrimonio	42 710 190 759	49 587 423 981

Fuente: Secretaría de Hacienda.

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 las Entidades Paraestatales y Fideicomisos no Empresariales y no Financieros, del 1 de enero al 30 de septiembre de 2018, 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 970.0 millones de pesos.

GOBIERNO CONSTITUCIONAL DEL ESTADO DE CHIAPAS
ENTIDADES PARAESTATALES Y FIDEICOMISOS NO EMPRESARIALES Y NO FINANCIEROS
ESTADO DE ACTIVIDADES CONSOLIDADO
DEL 1 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2018
(Pesos)

CONCEPTO	SEP 2018	DIC 2017
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		
Ingresos de Gestión		
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	282 475 899	350 825 233
Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas		
Participaciones y Aportaciones	69 956 441	96 344 995
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas (Recursos Ministrados)	21 239 639 402	30 125 761 169
Otros Ingresos y Beneficios		
Ingresos Financieros	6 588 002	32 405 330
Disminución del Exceso de Provisiones	0	109 000
Otros Ingresos y Beneficios Varios	37 101 516	19 696 915
Total de Ingresos y Otros Beneficios	21 635 761 260	30 625 142 642
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
Gastos de Funcionamiento		
Servicios Personales	4 938 624 349	9 983 870 914
Materiales y Suministros	1 770 936 784	1 957 024 852
Servicios Generales	851 917 978	4 226 341 517
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas		
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	2 860 248 656	3 896 727 055
Subsidios y Subvenciones	3 533 830 285	3 932 257 526
Ayudas Sociales	928 072 812	788 932 207
Participaciones y Aportaciones		
Convenios	3 360 000	1 000 000
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias		
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	5 061 435 133	298 254 443
Disminución de Inventarios	8 677 399	8 874 690
Otros Gastos	682 717 287	887 945 212
Inversión Pública		
Inversión Pública no Capitalizable	25 975 147	71 172 905
Total de Gastos y Otras Pérdidas	20 665 795 830	26 052 401 321
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	969 965 430	4 572 741 321

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 de las Entidades Paraestatales y Fideicomisos no Empresariales y no Financieros. Al 30 de septiembre del ejercicio fiscal 2018, se obtuvo un saldo de 31 mil 319.5 millones de pesos, con una modificación neta a la baja de 8 mil 193.0 millones de pesos derivado de los incrementos o decrementos realizados al patrimonio estatal.

GOBIERNO CONSTITUCIONAL DEL ESTADO DE CHIAPAS					
ENTIDADES PARAESTATALES Y FIDEICOMISOS NO EMPRESARIALES Y NO FINANCIEROS					
ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA CONSOLIDADO					
DEL 1 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2018					
(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	859 791 531				859 791 531
Aportaciones	7 592 944				7 592 944
Donaciones de Capital	852 198 587				852 198 587
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio					
Variaciones de la Hacienda Pública / Patrimonio Neto del Ejercicio		34 079 928 247	4 572 741 321		38 652 669 568
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)			4 572 741 321		4 572 741 321
Resultados de Ejercicios Anteriores		33 700 426 061			33 700 426 061
Revalúos		154 142 165			154 142 165
Reservas		225 360 021			225 360 021
Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final del Ejercicio 2017	859 791 531	34 079 928 247	4 572 741 321	0	39 512 461 099
Cambios en la Hacienda Pública / Patrimonio Neto al 30 de Septiembre 2018	9 781 358				9 781 358
Aportaciones					
Donaciones de Capital	9 781 358				9 781 358
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio					0
Variaciones de la Hacienda Pública / Patrimonio Neto al 30 de Septiembre 2018		(4 499 541 551)	(3 703 226 686)		(8 202 768 237)
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)			969 965 430		969 965 430
Resultados de Ejercicios Anteriores		(4 499 541 551)	(4 572 741 321)		(9 072 282 872)
Revalúos			2 363 059		2 363 059
Reservas			(102 813 854)		(102 813 854)
Saldo Neto en la Hacienda Pública / Patrimonio al 30 de Septiembre 2018	869 572 889	29 580 386 696	869 514 635	0	31 319 474 220

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 de las Entidades Paraestatales y Fideicomisos no Empresariales y no Financieros; así mismo, muestra la obtención o disposición de los recursos y obligaciones durante el periodo que se informa.

GOBIERNO CONSTITUCIONAL DEL ESTADO DE CHIAPAS
ENTIDADES PARAESTATALES Y FIDEICOMISOS NO EMPRESARIALES Y NO FINANCIEROS
ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACIÓN FINANCIERA CONSOLIDADO
 DEL 1 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2018
 (Pesos)

CONCEPTO	ORIGEN	APLICACIÓN
ACTIVO		
Activo Circulante		
Efectivo y Equivalentes		399 923 006
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes		18 964 374
Derechos a Recibir Bienes o Servicios		160 732 050
Inventarios		404 220
Almacenes	25 365 169	
Activo No Circulante		
Inversiones Financieras a Largo Plazo	110 942 905	
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	69 644 505	
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso		1 943 300 243
Bienes Muebles	6 072 802 244	
Activos Intangibles		1 476 147
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	4 927 080 730	
Activos Diferidos		1 836 763 955
Otros Activos no Circulantes	32 961 664	
PASIVO		
Pasivo Circulante		
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	831 183 878	
Documentos por Pagar a Corto Plazo		2 284 458
Pasivos Diferidos a Corto Plazo	2 972 156	
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	140 911 207	
Otros Pasivos a Corto Plazo	141 628 161	
Pasivo No Circulante		
Cuentas por Pagar a Largo Plazo	232 723 253	
Documentos por Pagar a Largo Plazo	11 701	
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Largo Plazo		28 836 188
Provisiones a Largo Plazo		2 556 053
HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO		
Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido		
Donaciones de Capital	9 781 358	
Hacienda Pública/Patrimonio Generado		
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)		3 602 775 891
Resultados de Ejercicios Anteriores		4 499 541 551
Revalúos	2 363 059	
Reservas		102 813 854

Fuente: Secretaría de Hacienda.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO CONSOLIDADO

El Estado de Flujos de Efectivo las Entidades Paraestatales y Fideicomisos no Empresariales y no Financieros, 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
ENTIDADES PARAESTATALES Y FIDEICOMISOS NO EMPRESARIALES Y NO FINANCIEROS
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO CONSOLIDADO
DEL 1 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2018
(Pesos)

CONCEPTO	SEP 2018	DIC 2017
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación		
Origen	21 635 761 260	30 625 142 642
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	282 475 899	350 825 233
Participaciones y Aportaciones	69 956 441	96 344 995
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	21 239 639 402	30 125 761 169
Otros Orígenes de Operación	43 689 518	52 211 245
Aplicación	20 665 795 830	26 052 401 321
Servicios Personales	4 938 624 349	9 983 870 914
Materiales y Suministros	1 770 936 784	1 957 024 852
Servicios Generales	851 917 978	4 226 341 517
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	2 860 248 656	3 896 727 055
Subsidios y Subvenciones	3 533 830 285	3 932 257 526
Ayudas Sociales	928 072 812	788 932 207
Convenios	3 360 000	1 000 000
Otras Aplicaciones de Operación	5 778 804 966	1 266 247 250
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	969 965 430	4 572 741 321
Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión		
Origen	12 027 858 324	7 006 997 435
Bienes Muebles	6 679 478 097	44 602 806
Otros Orígenes de Inversión	5 348 380 227	6 962 394 629
Aplicación	13 913 654 405	13 266 128 801
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	1 943 300 243	3 636 247 458
Bienes Muebles	606 675 853	299 412 192
Otras Aplicaciones de Inversión	11 363 678 309	9 330 469 151
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	(1 885 796 081)	(6 259 131 366)
Flujos de Efectivo de las Actividades de Financiamiento		
Origen	2 453 199 518	1 967 135 351
Otros Orígenes de Financiamiento	2 453 199 518	1 967 135 351
Aplicación	1 137 445 861	2 356 446 906
Otras Aplicaciones de Financiamiento	1 137 445 861	2 356 446 906
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	1 315 753 657	(389 311 555)
Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	399 923 006	(2 075 701 600)
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio	5 966 798 022	8 042 499 622
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio	6 366 721 028	5 966 798 022

Fuente: Secretaría de Hacienda.

ESTADO ANALÍTICO DEL ACTIVO CONSOLIDADO

El Estado analítico del activo al 30 de septiembre de 2018 refleja los movimientos realizados, así como el flujo del periodo del activo circulante y del activo no circulante. El activo circulante tuvo una variación positiva de 554.7 millones de pesos, así también, el activo no circulante refleja una variación negativa de 7 mil 431.9 millones de pesos.

GOBIERNO CONSTITUCIONAL DEL ESTADO DE CHIAPAS
ENTIDADES PARAESTATALES Y FIDEICOMISOS NO EMPRESARIALES Y NO FINANCIEROS
ESTADO ANALÍTICO DEL ACTIVO CONSOLIDADO
DEL 1 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2018
(Pesos)

CONCEPTO	SALDO INICIAL	CARGOS DEL PERIODO	ABONOS DEL PERIODO	SALDO FINAL	VARIACIÓN DEL PERIODO
ACTIVO	49 587 423 981	118 744 320 005	125 621 553 227	42 710 190 759	(6 877 233 222)
Activo Circulante	6 735 038 281	108 472 934 958	107 918 276 477	7 289 696 762	554 658 481
Efectivo y Equivalentes	5 966 798 022	106 787 001 105	106 387 078 099	6 366 721 028	399 923 006
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	474 465 409	1 293 581 355	1 274 616 981	493 429 783	18 964 374
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	250 501 511	362 991 625	202 259 575	411 233 561	160 732 050
Inventarios	11 777 372	8 881 018	8 476 798	12 181 592	404 220
Almacenes	31 495 967	20 479 855	45 845 024	6 130 798	(25 365 169)
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	0	0	0	0
Otros Activos Circulantes	0	0	0	0	0
Activo No Circulante	42 852 385 700	10 271 385 047	17 703 276 750	35 420 493 997	(7 431 891 703)
Inversiones Financieras a Largo Plazo	556 121 758	1 008 884 778	1 119 827 683	445 178 853	(110 942 905)
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	318 462 874	47 174 031	116 818 536	248 818 369	(69 644 505)
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	20 242 264 706	2 816 532 115	873 231 872	22 185 564 949	1 943 300 243
Bienes Muebles	12 487 449 403	832 291 696	6 905 093 940	6 414 647 159	(6 072 802 244)
Activos Intangibles	58 487 445	10 083 854	8 607 707	59 963 592	1 476 147
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	(428 793 852)	315 555 493	5 242 636 223	(5 355 874 582)	(4 927 080 730)
Activos Diferidos	9 575 322 843	5 236 560 391	3 399 796 436	11 412 086 798	1 836 763 955
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0	0	0	0
Otros Activos no Circulantes	43 070 523	4 302 689	37 264 353	10 108 859	(32 961 664)

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, así como, de otros pasivos que presentan las Entidades Paraestatales y Fideicomisos no Empresariales y no Financieros, durante el periodo que se informa.

GOBIERNO CONSTITUCIONAL DEL ESTADO DE CHIAPAS				
ENTIDADES PARAESTATALES Y FIDEICOMISOS NO EMPRESARIALES Y NO FINANCIEROS				
ESTADO ANALÍTICO DE LA DEUDA Y OTROS PASIVOS CONSOLIDADO				
DEL 1 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2018				
(Pesos)				
DENOMINACIÓN DE LAS DEUDAS	MONEDA DE CONTRATACIÓN	INSTITUCIÓN O PAÍS ACREEDOR	SALDO INICIAL	SALDO FINAL
DEUDA PÚBLICA				
Corto Plazo				
Deuda Interna				
Subtotal Corto Plazo			0	0
Largo Plazo				
Deuda Interna				
Subtotal Largo Plazo			0	0
Otros Pasivos	Moneda Nacional	México	473 333 904	614 962 065
Total Deuda y Otros Pasivos			473 333 904	614 962 065

Fuente: Secretaría de Hacienda.

INFORME SOBRE PASIVOS CONTINGENTES

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 las entidades Paraestatales y Fideicomisos no Empresariales y no Financieros al 30 de septiembre de 2018, cuentan con un saldo de 117.3 millones de pesos, por concepto de provisiones para cubrir finiquitos laborales pendientes de liquidar, originados por laudos dictados por demandas y juicios laborales, así como cubrir contingencias.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS

NOTAS DE DESGLOSE

AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

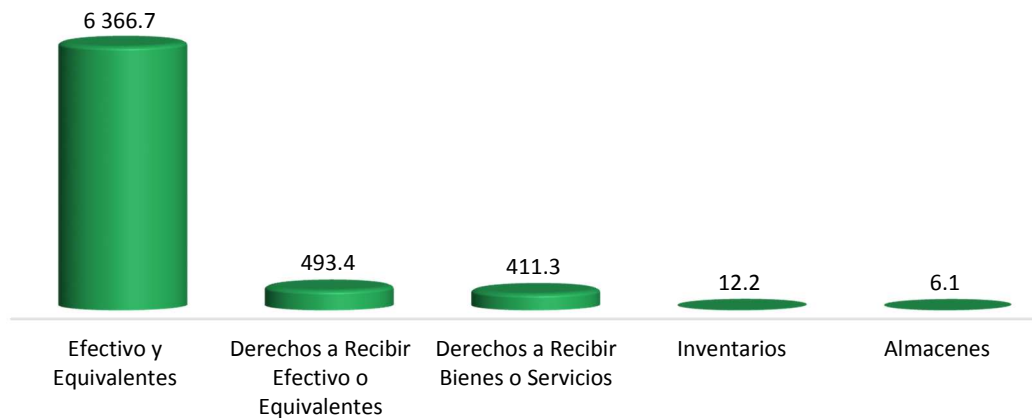
ACTIVO

El activo se compone de los fondos, valores, derechos y bienes cuantificados en términos monetarios, los cuales controla y disponen las Entidades Paraestatales y Fideicomisos no Empresariales y no Financieros para la prestación de servicios públicos, éste se integra como sigue:

Circulante

ACTIVO CIRCULANTE SEPTIEMBRE 2018

(Millones de Pesos)

**Efectivo y Equivalentes**

El rubro de efectivo y equivalentes al 30 de septiembre de 2018, asciende a un monto de 6 mil 366.7 millones de pesos, y representa el 87.3 por ciento del activo circulante, se integra principalmente de la disponibilidad financiera por las ministraciones radicadas para cubrir los compromisos de pago a proveedores y prestadores de servicios, así como, gastos generados en los proyectos de inversión y ejecución de obras, aguinaldo devengado no pagado e impuestos retenidos, sueldos y recursos colocados en inversiones.

Asimismo, se registra en este rubro lo siguiente:

- Los ingresos obtenidos en las actividades propias de las Entidades Paraestatales y Fideicomisos no Empresariales y no Financieros.
- Depósitos otorgados a terceros por servicio de arrendamiento de instalaciones o equipos utilizados por las Entidades; así como, para servicios básicos y técnicos especializados.

Este rubro refleja los recursos de mayor liquidez, que son totalmente convertibles en importes determinados en efectivo sujeto a un riesgo mínimo de su valor, los cuales se encuentran disponibles por solventar gastos de operación y de inversión, y que incide en el patrimonio de las Entidades Paraestatales y Fideicomisos no Empresariales y no Financieros; así como, los ingresos de origen federal no presupuestario.

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES		
(Pesos)		
CONCEPTO	SEP 2018	DIC 2017
Efectivo	4 475 859	16 000
Bancos/Tesorería	41 728 829	50 363 164
Bancos/Dependencias y Otros	2 694 680 755	1 966 191 390
Inversiones Temporales (hasta 3 meses)	183 414 501	244 643 329
Fondos con Afectación Específica	3 440 040 017	3 703 229 172
Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	2 279 020	2 283 963
Otros Efectivos y Equivalentes	102 047	71 004
SUMAS	6 366 721 028	5 966 798 022

Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes

Este rubro del activo se compone por los deudores por préstamos a corto plazo, concedidos a funcionarios y empleados, deudores en proceso de resolución judicial, ministraciones pendientes de depósito a las Entidades Paraestatales y Fideicomisos no Empresariales y no Financieros; recursos por concepto de subsidio al empleo y de las inversiones a corto plazo efectuadas en fondos de inversión.

En su totalidad este rubro asciende a 493.4 millones de pesos y representa el 6.8 por ciento del activo circulante.

DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES		
(Pesos)		
CONCEPTO	SEP 2018	DIC 2017
Inversiones Financieras a Corto Plazo	2 797 889	723 456
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	232 308 248	272 531 806
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	59 183 919	10 043 797
Ingresos por Recuperar a Corto Plazo	72 511	72 511
Deudores por Anticipos de la Tesorería a Corto Plazo	13 243 673	13 536 935
Préstamos Otorgados a Corto Plazo	179 968 603	170 049 972
Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Corto Plazo	5 854 940	7 506 932
SUMAS	493 429 783	474 465 409

Derechos a Recibir Bienes o Servicios

El saldo por 411.3 millones de pesos, de los derechos a recibir bienes o servicios, corresponden a los anticipos por la adquisición de bienes muebles y prestación de servicios de las Entidades Paraestatales y Fideicomisos no Empresariales y no Financieros; así como, a los anticipos otorgados a contratistas para la ejecución de obras en proceso, respecto al activo circulante representa el 5.6 por ciento.

DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS		
(Pesos)		
CONCEPTO	SEP 2018	DIC 2017
Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Servicios a Corto Plazo	84 444 187	210 914 172
Anticipo a Contratistas por Obras Públicas a Corto Plazo	326 789 374	39 587 339
SUMAS	411 233 561	250 501 511

Inventarios

El rubro de inventarios asciende a 12.2 millones de pesos y refleja la existencia física de mercancías para su venta; así también, materias primas, materiales y suministros y bienes muebles adquiridos pendientes de ser entregados por los proveedores al 30 de septiembre de 2018; respecto al activo circulante representa el 0.2 por ciento.

INVENTARIOS (Pesos)		
CONCEPTO	SEP 2018	DIC 2017
Inventario de Mercancías para Venta	11 168 292	10 758 226
Bienes en Tránsito	1 013 300	1 019 146
SUMAS	12 181 592	11 777 372

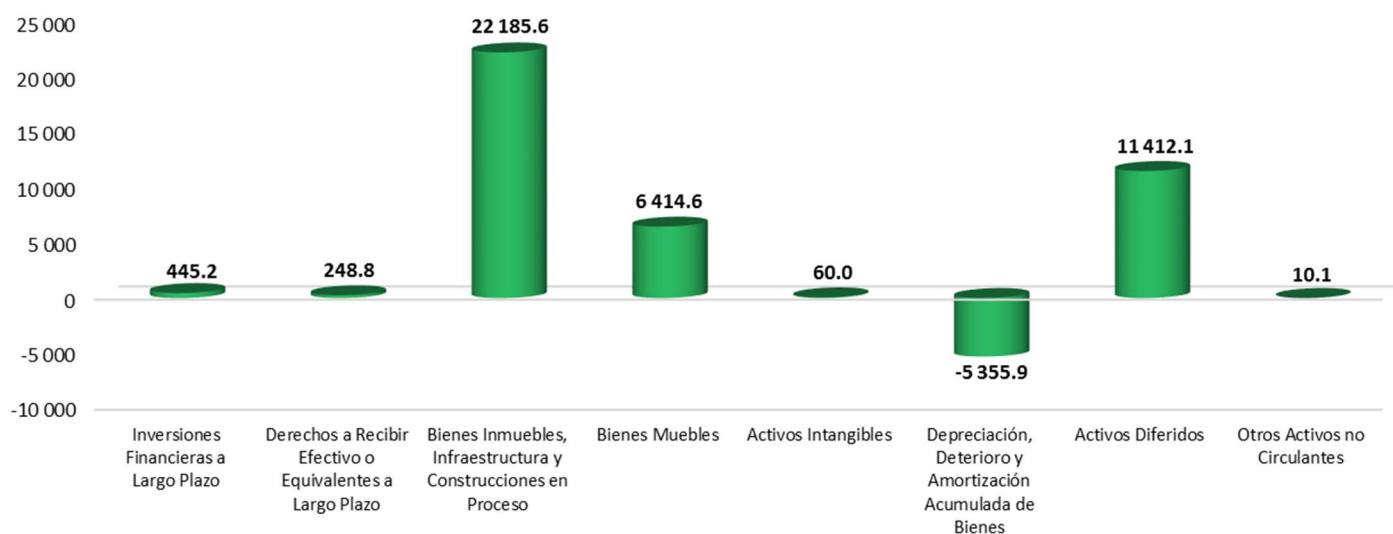
Almacenes

El rubro de almacenes asciende a 6.1 millones de pesos, refleja la existencia física de materias primas y de consumibles que se tienen en los almacenes al 30 de septiembre de 2018, integrado principalmente por materiales y suministro de consumo, como son los materiales y útiles de oficina, de impresión y reproducción, material de limpieza; así como medicinas y productos farmacéuticos, accesorios y suministros de laboratorio, refacción y accesorios de equipo de cómputo, esenciales para la operatividad de las entidades; respecto al activo circulante representa el 0.1 por ciento.

ALMACENES (Pesos)		
CONCEPTO	SEP 2018	DIC 2017
Almacén de Materiales y Suministro de Consumo	6 130 798	31 495 967
SUMAS	6 130 798	31 495 967

No Circulante

ACTIVO NO CIRCULANTE SEPTIEMBRE 2018
(Millones de Pesos)



Inversiones Financieras a Largo Plazo

El saldo al periodo que se informa fue por 445.2 millones de pesos, mismo que representa el 1.3 por ciento del activo no circulante; se integra de los fideicomisos recuperables de las Entidades Paraestatales y Fideicomisos no Empresariales y no Financieros, orientados al mejoramiento de los servicios educativos, sociales; así como, recursos del ramo pensiones y jubilaciones correspondientes al sector magisterio y burocracia.

Destacándose los siguientes:

- Fideicomiso Fondo para la Educación de Chiapas (FECH)

- Fideicomiso Una Mano...Una Esperanza
- Fondo de Aportaciones Múltiples (FAM)
- Programa de Atención a Adultos Mayores (FAAPEM)
- Programa del Mejoramiento del Profesorado (PROMEP)
- Programa de Fortalecimiento de la Calidad Educativa (PFCE)
- Programa para el Desarrollo Profesional (PRODEP)
- Pensiones y Jubilaciones

INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO		
(Pesos)		
CONCEPTO	SEP 2018	DIC 2017
Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	445 178 853	556 121 758
SUMAS	445 178 853	556 121 758

Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo

Este rubro del activo asciende a 248.8 millones de pesos y representa el 0.7 por ciento del activo no circulante y se compone de los convenios de prestación de servicios pendientes de recuperar, así como ministraciones por depositar, bienes y servicios, apoyos institucionales, préstamos otorgados al personal administrativo, confianza y docentes pendiente de recuperar, subsidio al empleo, deudores por responsabilidades y sujetos a resolución judicial. Así como, de saldos de fondos comprometidos de gasto corriente e inversión, el cual se menciona a continuación:

- Fondos del Programa de Calidad, Equidad y Desarrollo en Salud (PROCEDES).

DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A LARGO PLAZO		
(Pesos)		
CONCEPTO	SEP 2018	DIC 2017
Documentos por Cobrar a Largo Plazo	80 899 172	111 788 448
Deudores Diversos a Largo Plazo	119 184 401	148 120 393
Ingresos por Recuperar a Largo Plazo	46 365 225	53 837 678
Préstamos Otorgados a Largo Plazo	272 487	272 487
Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	2 097 084	4 443 868
SUMAS	248 818 369	318 462 874

Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso

Este rubro del activo refleja la cifra de 22 mil 185.6 millones de pesos y representa el valor de la infraestructura tangible, edificios no habitacionales y terrenos propiedad de las Entidades Paraestatales y Fideicomisos no Empresariales y no Financieros, así como, el valor de las obras que se encuentran en proceso de ejecución y de las obras terminadas por transferir.

Entre estas obras se destaca la construcción de: aulas, espacios deportivos, centros culturales, viviendas de interés social; construcción y rehabilitación de hospitales y centros de salud micro regionales, y el mejoramiento de edificios públicos en distintos municipios del Estado.

Del total del activo no circulante este rubro representa el 62.6 por ciento.

BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO		
(Pesos)		
CONCEPTO	SEP 2018	DIC 2017
Terrenos	336 516 346	334 460 349
Edificios no Habitacionales	3 052 908 483	2 916 674 656
Infraestructura	255 837	255 837
Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	9 715 415 601	8 532 631 283
Construcciones en Proceso en Bienes Propios	8 915 684 682	8 458 242 581
Otros Bienes Inmuebles	164 784 000	0
SUMAS	22 185 564 949	20 242 264 706

Bienes Muebles

Este renglón del activo refleja el valor de los bienes muebles que poseen las Entidades Paraestatales y Fideicomisos no Empresariales y no Financieros y que al 30 de septiembre de 2018, asciende a un monto global de 6 mil 414.6 millones de pesos y representa el 18.1 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, obras de arte y objetos valiosos y activos biológicos; los cuales son necesarios para cubrir la operatividad de los diferentes organismos públicos.

BIENES MUEBLES		
(Pesos)		
CONCEPTO	SEP 2018	DIC 2017
Mobiliario y Equipo de Administración	1 001 844 153	2 836 456 392
Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	272 370 523	271 627 670
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	3 531 263 453	2 926 262 323
Vehículos y Equipo de Transporte	660 954 236	699 155 569
Equipo de Defensa y Seguridad	2 235 729	2 238 230
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	920 192 538	5 726 854 562
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	23 683 488	23 347 300
Activos Biológicos	2 103 039	1 507 357
SUMAS	6 414 647 159	12 487 449 403

Activos Intangibles

Al 30 de septiembre de 2018, este rubro asciende a 60.0 millones de pesos y representa el valor de todos los bienes intangibles como son: software, patentes, marcas, derechos, concesiones, franquicias, licencias y otros activos intangibles, propiedad de las Entidades Paraestatales y Fideicomisos no Empresariales y no Financieros; y representa el 0.2 por ciento del activo no circulante.

ACTIVOS INTANGIBLES		
(Pesos)		
CONCEPTO	SEP 2018	DIC 2017
Software	50 171 852	47 736 265
Patentes, Marcas y Derechos	820 377	778 722
Concesiones y Franquicias	1 200 000	1 200 000
Licencias	7 769 121	8 770 216
Otros Activos Intangibles	2 242	2 242
SUMAS	59 963 592	58 487 445

Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes

Este rubro asciende a 5 mil 355.9 millones de pesos, el cual representa una disminución del 15.1 por ciento del activo no circulante; se integra por las depreciaciones a los bienes muebles e inmuebles de las Entidades Paraestatales y Fideicomisos no Empresariales y no Financieros; así como, de las amortizaciones de los activos intangibles, aplicándose las tasas establecidas para tal efecto en la Ley del Impuesto sobre la Renta y el procedimiento establecido en los marcos normativos contables aprobados por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC).

DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES		
(Pesos)		
CONCEPTO	SEP 2018	DIC 2017
Depreciación Acumulada de Bienes Inmuebles	(35 854 879)	(35 854 879)
Depreciación Acumulada de Bienes Muebles	(5 319 745 792)	(392 665 062)
Amortización Acumulada de Activos Intangibles	(273 911)	(273 911)
SUMAS	(5 355 874 582)	(428 793 852)

Activos Diferidos

El saldo de este rubro asciende a 11 mil 412.1 millones de pesos y se integra por: estudios, formulación y evaluación de proyectos con 13.7 millones de pesos, gastos pagados por adelantado y depósitos otorgados en garantía con 276.5 millones de pesos; así como, operaciones transitorias por regularizar por 11 mil 121.9 millones del presente ejercicio y de ejercicios anteriores.

A la fecha que se informa este rubro representa el 32.2 por ciento respecto al total del activo no circulante.

ACTIVOS DIFERIDOS		
(Pesos)		
CONCEPTO	SEP 2018	DIC 2017
Estudios, Formulación y Evaluación de Proyectos	13 719 638	13 719 638
Gastos Pagados por Adelantado a Largo Plazo	7 932 126	8 151 147
Anticipos a Largo Plazo	268 533 820	268 909 898
Otros Activos Diferidos	11 121 901 214	9 284 542 160
SUMAS	11 412 086 798	9 575 322 843

Otros Activos no Circulantes

Los otros activos no circulantes, reflejan el valor de los bienes muebles e inmuebles de los organismos públicos, que se encuentran bajo contrato de comodato, estos bienes se otorgan entre las Entidades principalmente. Al 30 de septiembre de 2018 el saldo de este rubro asciende a 10.1 millones de pesos.

OTROS ACTIVOS NO CIRCULANTES		
(Pesos)		
CONCEPTO	SEP 2018	DIC 2017
Bienes en Comodato	10 108 859	43 070 523
SUMAS	10 108 859	43 070 523

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 30 de septiembre de 2018, 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 largo plazo que representa las obligaciones con vencimiento posterior a un año.

Pasivo Circulante

PASIVO CIRCULANTE SEPTIEMBRE 2018

(Millones de Pesos)



Cuentas por Pagar a Corto Plazo

Al 30 de septiembre de 2018 este rubro asciende a 6 mil 817.0 millones de pesos, y representa el 85.2 por ciento del pasivo circulante.

Se integra por los pasivos de prestaciones salariales, sueldos y aguinaldo devengado no pagado a la fecha que se informa, por las aportaciones patronales del IMSS e INFONAVIT, SAR, ISSSTE y FOVISSSTE, y el 2 por ciento del Impuesto sobre Nómina.

Así también, por los siguientes conceptos:

- Por los compromisos contraídos por las entidades por la adquisición de bienes de consumo e inventariables y, por la contratación de servicios necesarios para su operatividad y que al 30 de septiembre del ejercicio fiscal 2018 se encuentran pendientes de pago; así como, el registro de estimaciones por las obligaciones contraídas con contratistas por obra pública.
- Por las transferencias por depositar para ayudas sociales a actividades científicas, académicas, culturales y apoyos al sector agrícola.
- Por el registro de las retenciones por servicios personales: cuotas IMSS e INFONAVIT, cuota sindicales, además, por las retenciones y contribuciones a favor de terceros, por préstamos a Instituciones Financieras, 2 por ciento sobre nóminas a prestadores de servicios, créditos de vivienda INFONAVIT, IVA y el ISR por honorarios y/o arrendamiento de inmuebles; por las retenciones efectuadas a los contratistas por: 1 por ciento de aportación al Estado para obras de beneficio social, 3 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 los préstamos otorgados a las entidades por concepto de anticipos de ministración, rendimientos bancarios, depósitos pendientes de aclarar y recuperación de préstamos pendientes de aplicar.

CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO		
(Pesos)		
CONCEPTO	SEP 2018	DIC 2017
Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	767 943 812	1 078 179 104
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	71 549 280	428 152 561
Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo	79 072 904	515 756 909
Transferencias Otorgadas por Pagar a Corto Plazo	1 013 357 447	178 931 028
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	2 695 578 949	1 684 816 749
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	2 189 552 027	2 100 034 190
SUMAS	6 817 054 419	5 985 870 541

Documentos por Pagar a Corto Plazo

Este rubro, se encuentra integrado por las retenciones del ISR por honorarios y/o arrendamiento de inmuebles, impuesto al valor agregado, impuesto sobre nómina, 5 al millar de inspección y vigilancia pendiente de enterar. El saldo al 30 de septiembre de 2018, es de 0.3 millones de pesos.

DOCUMENTOS POR PAGAR A CORTO PLAZO		
(Pesos)		
CONCEPTO	SEP 2018	DIC 2017
Otros Documentos por Pagar a Corto Plazo	294 709	2 579 167
SUMAS	294 709	2 579 167

Pasivos Diferidos a Corto Plazo

Este rubro, se integra por los recursos depositados anticipadamente por la federación, mismos que se utilizarán para los gastos de operación. El saldo al 30 de septiembre de 2018, es de 3.0 millones de pesos.

PASIVOS DIFERIDOS A CORTO PLAZO		
(Pesos)		
CONCEPTO	SEP 2018	DIC 2017
Ingresos Cobrados por Adelantado a Corto Plazo	2 972 156	0
SUMAS	2 972 156	0

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

El saldo en este rubro asciende a 564.4 millones de pesos se integra por las obligaciones adquiridas con recursos propios, de recursos administrados para propósitos afines como: (recursos para proveedores y rendimientos bancarios), y recursos ajenos (Recursos provenientes de donativos, retenciones y contribuciones, recursos de programas culturales, recursos provenientes del CONACYT para diversos programas, recursos para la construcción de infraestructura educativa.

Este rubro representa el 7.1 por ciento respecto al total del pasivo circulante.

FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN A CORTO PLAZO		
(Pesos)		
CONCEPTO	SEP 2018	DIC 2017
Fondos en Administración a Corto Plazo	548 401 821	409 827 490
Fondos de Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos a Corto Plazo	16 023 886	13 687 010
SUMAS	564 425 707	423 514 500

Provisiones a Corto Plazo

Este rubro asciende a 0.6 millones de pesos, y se integra por finiquitos laborales pendientes de liquidar, originados por los laudos dictados por las autoridades competentes, por demandas y juicios laborales.

PROVISIONES A CORTO PLAZO (Pesos)		
CONCEPTO	SEP 2018	DIC 2017
Provisión para Contingencias a Corto Plazo	625 810	625 810
SUMAS	625 810	625 810

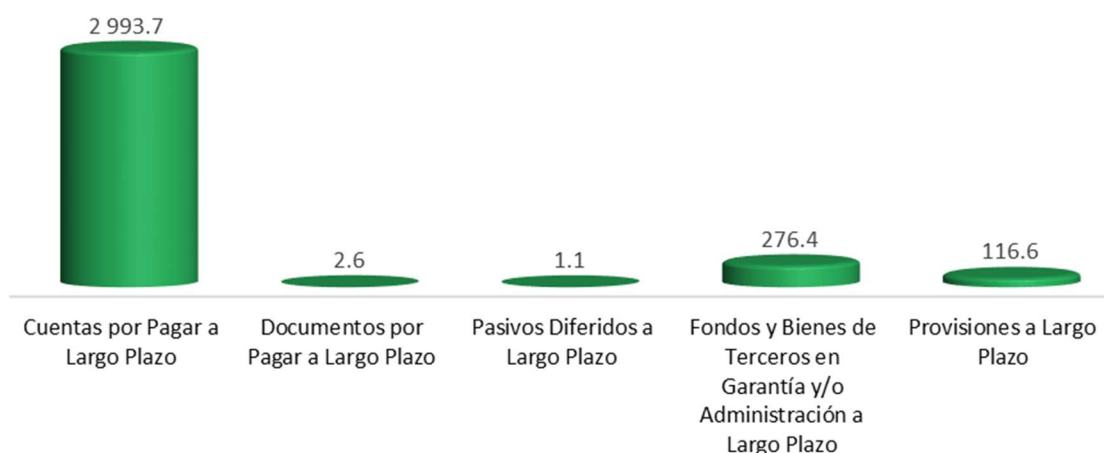
Otros Pasivos a Corto Plazo

A 615.0 millones de pesos asciende este rubro, y corresponde a recursos federales otorgados en forma directa a las Entidades Paraestatales y Fideicomisos no Empresariales y no Financieros; así como, de los depósitos bancarios pendientes de identificar y por compromisos contraídos de adquisición de bienes y contratación de servicios. Este rubro representa el 7.7 por ciento del pasivo circulante.

OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO (Pesos)		
CONCEPTO	SEP 2018	DIC 2017
Ingresos por Clasificar	94 632 392	93 052 015
Otros Pasivos Circulantes	520 329 673	380 281 889
SUMAS	614 962 065	473 333 904

Pasivo no Circulante

PASIVO NO CIRCULANTE SEPTIEMBRE 2018
(Millones de Pesos)

**Cuentas por Pagar a Largo Plazo**

Este rubro del pasivo, refleja el registro de los compromisos contraídos a largo plazo, por la adquisición de bienes de consumo inventariables, por la contratación de servicios con proveedores, así como, estimaciones por las obligaciones contraídas con contratistas por obra pública en bienes de dominio público, las cuales se encuentra pendientes de liquidar y/o depurar.

Al 30 de septiembre de 2018, este rubro asciende a 2 mil 993.7 millones de pesos y representa el 88.3 por ciento del pasivo no circulante.

CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO		
(Pesos)		
CONCEPTO	SEP 2018	DIC 2017
Proveedores por Pagar a Largo Plazo	2 761 585 973	2 573 912 357
Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Largo Plazo	232 086 022	187 036 385
SUMAS	2 993 671 995	2 760 948 742

Documentos por Pagar a Largo Plazo

Este rubro corresponde a la retención de los impuestos causados en las dependencias ejecutoras del gasto: impuesto sobre nómina, 1% sobre obras de beneficio social, ISR por honorarios asimilados a salario y arrendamiento, IVA por depurar. Al 30 de septiembre de 2018, este rubro asciende a 2.6 millones de pesos representa el 0.1 por ciento del pasivo no circulante.

DOCUMENTOS POR PAGAR A LARGO PLAZO		
(Pesos)		
CONCEPTO	SEP 2018	DIC 2017
Otros Documentos por Pagar a Largo Plazo	2 571 984	2 560 283
SUMAS	2 571 984	2 560 283

Pasivos Diferidos a Largo Plazo

Este rubro al 30 de septiembre de 2018 asciende a 1.1 millones de pesos y está integrado por los depósitos pendientes de reconocer en las cuentas contables de ingresos propios.

PASIVOS DIFERIDOS A LARGO PLAZO		
(Pesos)		
CONCEPTO	SEP 2018	DIC 2017
Otros Pasivos Diferidos a Largo Plazo	1 092 033	1 092 033
SUMAS	1 092 033	1 092 033

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

A 276.4 millones de pesos asciende este rubro al 30 de septiembre del ejercicio 2018 y corresponde a los fondos de las Entidades Paraestatales y Fideicomisos no Empresariales y no Financieras, recibidos para su administración para cubrir necesidades fortuitas (liquidaciones e indemnizaciones, gratificación por jubilación, pago de defunción, pago por renuncia, invalidez y estímulos al personal docente), así como, obligaciones con ingresos propios y recursos ajenos como son: proveedores, servicios personales, ISSS, Pensión alimenticia, crédito INFONAVIT, Cuota IMSS, ISR Honorarios, Inasistencia y disciplinarios, retenciones y contribuciones, rendimientos bancarios. Este rubro representa el 8.2 por ciento del pasivo no circulante.

FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN A LARGO PLAZO		
(Pesos)		
CONCEPTO	SEP 2018	DIC 2017
Fondos en Administración a Largo Plazo	151 242 003	179 923 399
Fondos Contingentes a Largo Plazo	125 155 768	125 310 560
SUMAS	276 397 771	305 233 959

Provisiones a Largo Plazo

Este rubro asciende a 116.6 millones de pesos, y se integra por las provisiones para demandas, juicios, contingencias, pago de impuestos estatales y para el pago de pensiones y jubilaciones, este rubro representa el 3.4 por ciento del pasivo no circulante.

PROVISIONES A LARGO PLAZO		
(Pesos)		
CONCEPTO	SEP 2018	DIC 2017
Provisión para Demandas y Juicios a Largo Plazo	3 337 444	5 087 600
Provisión para Pensiones a Largo Plazo	1 883 584	1 637 000
Provisión para Contingencias a Largo Plazo	111 426 862	111 426 862
Otras Provisiones a Largo Plazo	0	1 052 481
SUMAS	116 647 890	119 203 943

AL ESTADO DE ACTIVIDADES

El resultado positivo obtenido del 1 de enero al 30 de septiembre de 2018, que asciende a 970.0 millones de pesos y se obtiene de restar a los ingresos percibidos que para este ejercicio por cambio de política de consolidación, se reflejan las ministraciones a las entidades, 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 y Otros Beneficios

Los ingresos ascienden a 21 mil 635.8 millones de pesos, estos son originados principalmente por las ministraciones a las entidades, incluyendo dentro de los ingresos presupuestarios los provenientes de economías y que para el ejercicio que se informa se registran dentro de las transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas, también se registran los servicios prestados por las Entidades Paraestatales y Fideicomisos no Empresariales y no Financieros, los ingresos por la enajenación de bienes, los rendimientos obtenidos por inversiones financieras y los recursos ministrados del Gobierno Estatal.

Gastos y Otras Pérdidas

Los gastos y otras pérdidas son aquellas cuentas que registran los gastos de funcionamiento de las Entidades Paraestatales y Fideicomisos no Empresariales y no Financieros, transferencias, subsidios y otras ayudas, depreciaciones de bienes muebles e inmuebles, disminución de bienes por obsolescencia y deterioro, y las inversiones no capitalizables, los cuales ascienden a un importe de 20 mil 665.8 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:

ENTIDADES PARAESTATALES Y FIDEICOMISOS NO EMPRESARIALES Y NO FINANCIEROS
CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES CONSOLIDADO
 DEL 1 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2018
 (Pesos)

Ingresos Presupuestarios	21 234 388 713
Más: Ingresos Contables No Presupuestarios	401 372 547
Otros Ingresos y Beneficios Varios	37 101 515
Otros Ingresos Contables No Presupuestarios	364 271 032
Menos: Ingresos Presupuestarios No Contables	0
Otros Ingresos Presupuestarios No Contables	
Ingresos Contables	21 635 761 260

Fuente: Secretaría de Hacienda.

ENTIDADES PARAESTATALES Y FIDEICOMISOS NO EMPRESARIALES Y NO FINANCIEROS
CONCILIACIÓN ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES CONSOLIDADO
 DEL 1 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2018
 (Pesos)

Total de Egresos (Presupuestarios)	17 654 362 022
Menos: Egresos Presupuestarios No Contables	2 694 982 496
Mobiliario y Equipo de Administración	26 147 941
Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	1 304 797
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	582 670 169
Vehículos y Equipo de Transporte	8 603 096
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	700 987
Activos Intangibles	1 415 770
Obra Pública en Bienes Propios	542 063 935
Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	52 385 259
Otros Egresos Presupuestales No Contables	1 479 690 542
Más: Gastos Contables No Presupuestales	5 706 416 304
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	5 061 435 133
Disminución de Inventarios	8 677 399
Otros Gastos	159 695 097
Otros Gastos Contables No Presupuestales	476 608 675
Total de Gasto Contable	20 665 795 830

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 de las entidades, dicho importe es modificado principalmente por el resultado positivo obtenido al periodo que se informa fue de 970.0 millones de pesos y representa las adquisiciones de bienes muebles e inmuebles consideradas como inversión, así como, recursos comprometidos de gasto de inversión 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, depuración contable, donaciones recibidas, así como incrementos y decrementos de bienes muebles e inmuebles; a la fecha, la Hacienda Pública refleja un saldo de 31 mil 319.5 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 de las entidades. A la fecha que se informa la modificación neta a la baja al patrimonio es de 8 mil 193.0 millones de pesos.

AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

El Estado de Flujos de Efectivo de las Entidades Paraestatales y Fideicomisos no Empresariales y no Financieros, 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 30 de septiembre de 2018 asciende a 399.9 millones de pesos.

Flujo de Efectivo de las Actividades de Operación

Durante el periodo que se informa, las Entidades Paraestatales y Fideicomisos no Empresariales y no Financieros, recibieron ingresos de gestión por la cantidad de 21 mil 635.8 millones de pesos. El gasto de funcionamiento devengado por el periodo comprendido del 1 de enero al 30 de septiembre de 2018 asciende a 20 mil 665.8 millones de pesos, el cual refleja un flujo neto positivo por actividades de operación por un importe de 970.0 millones de pesos.

Flujo de Efectivo de las Actividades de Inversión

Durante el periodo que se informa, las Entidades Paraestatales y Fideicomisos no Empresariales y no Financieros, recibieron ingresos de inversión por la cantidad de 12 mil 27.9 millones de pesos. El gasto de funcionamiento devengado por el periodo comprendido del 1 de enero al 30 de septiembre de 2018 asciende a 13 mil 913.7 millones de pesos, el cual refleja un flujo neto a la baja por actividades de inversión por un importe de 1 mil 885.8 millones de pesos.

Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento

Durante el periodo que se informa, las Entidades Paraestatales y Fideicomisos no Empresariales y no Financieros, recibió ingresos de financiamiento por la cantidad de 2 mil 453.2 millones de pesos. El gasto de funcionamiento devengado por el periodo comprendido del 1 de enero al 30 de septiembre de 2018 asciende a 1 mil 137.4 millones de pesos, el cual refleja un flujo neto positivo por actividades de financiamiento por un importe de 1 mil 315.8 millones de pesos.

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES

(Pesos)

CONCEPTO	SEP 2018	DIC 2017
Efectivo	4 475 859	16 000
Bancos/Tesorería	41 728 829	50 363 164
Bancos/Dependencias y Otros	2 694 680 755	1 966 191 390
Inversiones Temporales (hasta 3 meses)	183 414 501	244 643 329
Fondos con Afectación Específica	3 440 040 017	3 703 229 172
Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	2 279 020	2 283 963
Otros Efectivos y Equivalentes	102 047	71 004
TOTAL DE EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	6 366 721 028	5 966 798 022

Conciliación de Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y la cuenta Ahorro/Desahorro antes de rubros extraordinarios:

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

(Pesos)

CONCEPTO	SEP 2018	DIC 2017
Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios	6 722 795 249	5 767 815 666
<i>Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo:</i>		
Depreciación de Bienes Inmuebles	0	4 928 625
Depreciación de Bienes Muebles	5 054 495 325	281 876 342
Amortización de Activos Intangibles	0	46 287
Disminución de Bienes por Pérdida, Obsolescencia y Deterioro	6 939 808	11 403 189
Disminución de Inventarios de Mercancías para Venta	8 677 399	8 874 690
Gastos de Ejercicios Anteriores	84 932 853	79 948 146
Otros Gastos	597 784 434	807 997 066
Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación	969 965 430	4 572 741 321

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 de las Entidades Paraestatales y Fideicomisos no Empresariales y no Financieros, 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:**Valores**

Representa los valores en custodia del personal docente y administrativo, otorgados a los organismos públicos.

Emisión de Obligaciones

La Emisión de Obligaciones, se integra por los intereses por cobrar por el otorgamiento de préstamos, el otorgamiento de pensiones por jubilación y prima de antigüedad, así como, los recursos invertidos a través de fideicomisos; los cuales ascienden a 236.2 millones de pesos.

Avales y Garantías

Los Avales y Garantías derivado de la prestación de servicios que realizan los proveedores a las entidades, su monto asciende a 69.9 millones de pesos.

Juicios

Los Juicios, se integra por las demandas en proceso de resolución judicial, los cuales asciende a 13.8 millones de pesos.

Bienes en Concesionados o en Comodato

Los Bienes en Concesionados o en Comodato, representan los bienes muebles que se otorgan entre organismos públicos, los cuales asciende a 275.8 millones de pesos.

CONCEPTO	SEP 2018	DIC 2017
Valores	75 479	75 479
Emisión de Obligaciones	236 157 455	236 157 455
Avales y Garantías	69 926 416	69 926 416
Juicios	13 818 148	13 818 148
Bienes en Concesionados o en Comodato	275 809 782	262 572 299
SUMAS	595 787 280	582 549 797

PRESUPUESTARIAS:**Estado Analítico de Ingresos Presupuestales**

Al inicio del ejercicio 2018, se aprobó un presupuesto de ingresos de 20 mil 864.0 millones de pesos, para las Entidades Paraestatales y Fideicomisos no Empresariales y no Financieros, sin embargo las estrategias implementadas para obtener mayores recursos, lograron un incremento de 5 mil 160.3 millones de pesos, al presupuesto estimado para el periodo que se informa.

Los ingresos recaudados durante el periodo del 1 de enero al 30 de septiembre de 2018, ascendieron a cantidad de 20 mil 612.1 millones de pesos, alcanzando un avance del 98.8 por ciento, respecto al programado para el periodo que se informa.

Los ingresos principales fueron derivados de las ministraciones radicadas del Gobierno Estatal reflejadas en el rubro de Participaciones y Aportaciones y Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas que alcanzó un monto de 20 mil 323.1 millones de pesos en diferentes fuentes de financiamiento con recursos del ejercicio contribuyendo con el 98.6 por ciento de los ingresos registrados.

ESTADO ANALÍTICO DE INGRESOS
DEL 1 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2018
(Pesos)

RUBRO DE INGRESOS	INGRESOS				
	ESTIMADO	AMPLIACIONES / REDUCCIONES	MODIFICADO	DEVENGADO	RECAUDADO
TOTAL	20 864 003 562	5 160 288 952	26 024 292 514	20 612 140 543	20 612 140 543
Impuestos	0	0	0	0	0
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	0	0	0
Contribucion de Mejoras	0	0	0	0	0
Derechos	0	0	0	0	0
Productos	0	6 588 002	6 588 002	6 588 002	6 588 002
Corriente	0	6 588 002	6 588 002	6 588 002	6 588 002
Capital	0	0	0	0	0
Aprovechamientos	0	0	0	0	0
Corriente	0	0	0	0	0
Capital	0	0	0	0	0
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	7 035 335	275 440 564	282 475 899	282 475 899	282 475 899
Participaciones y Aportaciones	15 639 321 641	799 154 791	16 438 476 432	12 545 588 893	12 545 588 893
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	5 217 646 586	4 079 105 595	9 296 752 181	7 777 487 749	7 777 487 749
Ingresos Derivados de Financiamientos	0	0	0	0	0

Fuente: Secretaría de Hacienda.

Estado del Ejercicio del Presupuesto

El Estado del Ejercicio del Presupuesto, refleja al 30 de septiembre del ejercicio 2018, una modificación neta positiva al Presupuesto Aprobado Anual de 5 mil 803.7 millones de pesos representando un 27.8 por ciento mayor, llegando a un monto de 26 mil 660.6 millones de pesos, al cierre del periodo que se informa.

El Presupuesto Devengado a la fecha que se informa fue de 17 mil 654.4 millones de pesos que representa el 66.2 por ciento de avance a los recursos programados al inicio del ejercicio; de los cuales se aplicaron 3 mil 493.2 millones de pesos a Servicios Personales equivalente al 19.8 por ciento del devengo total, 8 mil 770.3 millones de pesos en Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas equivalente al 49.7 por ciento del devengo total, 2 mil 15.8 millones de pesos en Inversión Pública equivalente al 11.4 por ciento del devengo total; asimismo, se destinaron 1 mil 726.4 millones de pesos a Materiales y Suministros, que representa el 9.8 por ciento del devengo total, entre los rubros más sobresalientes.

GOBIERNO CONSTITUCIONAL DEL ESTADO DE CHIAPAS
ENTIDADES PARAESTATALES Y FIDEICOMISOS NO EMPRESARIALES Y NO FINANCIEROS
ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS
CLASIFICACIÓN POR OBJETO DEL GASTO (CAPÍTULO)
DEL 1 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2018
(Pesos)

CAPÍTULO DEL GASTO / CONCEPTO	PRESUPUESTO DE EGRESOS				
	APROBADO ANUAL	AMPLIACIONES / REDUCCIONES	MODIFICADO	DEVENGADO	PAGADO
TOTAL	20 856 968 228	5 803 656 141	26 660 624 369	17 654 362 022	15 682 107 102
Servicios Personales	4 049 493 811	1 373 105 228	5 422 599 039	3 493 215 786	3 398 325 788
Materiales y Suministros	2 426 741 888	976 432 538	3 403 174 426	1 726 392 654	1 722 071 836
Servicios Generales	852 308 922	70 386 317	922 695 239	449 107 051	415 245 391
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	10 241 976 514	1 123 143 834	11 365 120 348	8 770 254 631	7 311 688 244
Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	11 278 736	695 137 992	706 416 728	620 842 760	620 739 760
Inversión Pública	1 609 565 336	2 086 651 396	3 696 216 732	2 015 781 692	1 635 268 635
Inversiones Financieras y Otras Provisiones	904 773 192	(145 095 266)	759 677 926	554 104 356	554 104 356
Participaciones y Aportaciones	760 829 829	(406 270 116)	354 559 713	3 360 000	3 360 000
Deuda Pública	0	30 164 218	30 164 218	21 303 092	21 303 092

Fuente: Secretaría de Hacienda.

NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

Las notas de gestión administrativa de las Entidades Paraestatales y Fideicomisos no Empresariales y no Financieros, son producto de las notas de cada ente público que lo conforman, mismas que pueden ser consultadas en 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 30 de septiembre del ejercicio fiscal 2018, 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	$\frac{E + DREE}{PC}$	6 860.2	0.9	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		8 000.3			
Índice de Solvencia	AC = Activo Circulante	Porcentaje	$\frac{AC}{PC}$	7 289.7	0.9	Indica los pesos disponibles del activo circulante para liquidar sus obligaciones a corto plazo
	PC = Pasivo Circulante		8 000.3			
Prueba de Ácido	AC = Activo Circulante INV = Inventarios A = Almacenes	Porcentaje	$\frac{AC - (INV + A)}{PC}$	7 271.4	0.9	Determina los pesos disponibles en activos de conversión inmediata en efectivo para cubrir obligaciones a corto plazo
	PC = Pasivo Circulante		8 000.3			

Los Estados Financieros muestran un resultado de 0.9 pesos de **liquidez y disponibilidad inmediata** para hacer frente a cada peso de los compromisos a corto plazo.

La razón de **solvencia** muestra que las entidades cuentan con 0.9 pesos para cubrir cada peso que debe por sus compromisos a corto plazo.

La **prueba del ácido** indica que las entidades cuentan con 0.9 pesos de activos de conversión inmediata en efectivo por cada peso de pasivos a corto plazo.

La posición financiera que guardan las entidades muestra los ingresos y egresos al 30 de septiembre del ejercicio 2018.

REPORTE ANALITICO 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: INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO					
AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2018					
ORGANISMO PÚBLICO	PARCIAL	SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017	FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS		TOTAL
			AUMENTO	DISMINUCIÓN	
Universidad Autónoma de Chiapas		28 059 018	43 535 877	46 191 127	25 403 768
Programa de Mejoramiento del Profesorado (PROMEP), Programa de Fortalecimiento de la Calidad Educativa (PFCE) y Pensiones y Jubilaciones	28 059 018		43 535 877	46 191 127	
Universidad de Ciencias y Artes de Chiapas		14 279 468	14 283 837	12 756 314	15 806 991
Programa del Mejoramiento del Profesorado (PROMEP) y Programa de Fortalecimiento de la Calidad Educativa (PFCE)	14 279 468		14 283 837	12 756 314	
Universidad Politécnica de Chiapas		696 118	8 297	623 200	81 215
Programa para el Desarrollo Profesional Docente (PRODEP)	696 118		8 297	623 200	
Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Estado de Chiapas DIF		14 145 338	14 113 290	25 617 673	2 640 955
Fideicomiso Fondo para la Educación y Salud de la Infancia Chiapaneca (FOESICH)	286 858		10 769	297 627	
Fondo para la Educación de Chiapas (FECH)	13 788 869		10 477 493	22 286 685	
Fideicomiso "Una Mano ... Una Esperanza"	69 611		3 625 028	3 033 361	
Instituto de la Infraestructura Física y Educativa del Estado de Chiapas		348 921 816	0	0	348 921 816
Fondo de Aportaciones Múltiples (FAM)	348 921 816		0	0	
Instituto para la Gestión Integral de Riesgos y Desastres del Estado de Chiapas		0	82 317 251	54 894 164	27 423 087
Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento de las Entidades Federativas (FAFEF)	0		82 317 251	54 894 164	
Instituto Amanecer		150 020 000	854 626 226	979 745 205	24 901 021
Programa de Atención a Adultos Mayores (FAAPEM)	150 020 000		854 626 226	979 745 205	
SUMAS		556 121 758	926 567 527	1 064 933 519	445 178 853

Fuente: Secretaría de Hacienda.

INTEGRACIÓN DE LA CUENTA: DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A LARGO PLAZO

AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2018

ORGANISMO PÚBLICO	DOCUMENTOS POR COBRAR A LARGO PLAZO	DEUDORES DIVERSOS A LARGO PLAZO	INGRESOS POR RECUPERAR A LARGO PLAZO	PRÉSTAMOS OTORGADOS A LARGO PLAZO
Universidad Autónoma de Chiapas	0	7 456 834	46 365 225	272 487
Universidad Politécnica de Chiapas	0	202 346	0	0
Colegio de Estudios Científicos y Tecnológicos del Estado de Chiapas	0	1 258 563	0	0
Colegio de Bachilleres de Chiapas	424 284	34 060	0	0
Universidad Politécnica de Tapachula	0	56 812	0	0
Instituto de Capacitación y Vinculación Tecnológica del Estado de Chiapas	0	71 342	0	0
Centro Regional de Formación Docente e Investigación Educativa	0	167 206	0	0
Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Estado de Chiapas, DIF-Chiapas	1 837 232	5 869 622	0	0
Centro Estatal de Prevención Social de la Violencia y Participación Ciudadana	1 176 417	0	0	0
Consejo Estatal para las Culturas y las Artes de Chiapas	20 767 797	65 029	0	0
Instituto Chiapaneco de Educación para Jóvenes y Adultos	8 816 059	193 739	0	0
Consejo de Ciencia y Tecnología del Estado de Chiapas	1 865 293	0	0	0
Instituto de la Infraestructura Física Educativa del Estado de Chiapas	43 526 274	0	0	0
Promotora de Vivienda Chiapas	0	88 165 541	0	0
Instituto Casa de las Artesanías de Chiapas	800 375	107 942	0	0
Instituto de Desarrollo de Energías del Estado de Chiapas	4 470	11 881 609	0	0
Instituto del Café de Chiapas	223	0	0	0
Instituto de Comunicación Social del Estado de Chiapas	1 680 748	0	0	0
Comisión de Caminos e Infraestructura Hidráulica	0	3 653 756	0	0
SUMAS	80 899 172	119 184 401	46 365 225	272 487

Fuente: Secretaría de Hacienda.

INTEGRACIÓN DE LA CUENTA: DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A LARGO PLAZO

AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2018

ORGANISMO PÚBLICO	PARCIAL	SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017	OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A LARGO PLAZO		TOTAL
			AUMENTO	DISMINUCIÓN	
Universidad Autónoma de Chiapas		0	20 049	0	20 049
Ingresos en tránsito de años anteriores	0		20 049	0	
Universidad Politécnica de Chiapas		3 386 635	1 935 412	4 302 245	1 019 802
I.V.A. pendiente de acreditar derivadas de la adquisición de bienes y servicios de años anteriores.	3 386 635		1 935 412	4 302 245	
Instituto de Salud		1 057 233	0	0	1 057 233
Fortalecimiento Sistema de Abasto del 2o. Nivel (Adquisición de Medicamentos y Material de Curación)	110 148		0	0	
Centro Estatal de Cancerología (Fideicomiso del SPSS)	828		0	0	
Fondo PROCEDES	946 257		0	0	
SUMAS		1 057 233	0	0	2 097 084

Fuente: Secretaría de Hacienda.

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

AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2018

ORGANISMO PÚBLICO	TERRENOS	EDIFICIOS NO HABITACIONALES	INFRAESTRUCTURA	CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES PROPIOS	OTROS BIENES INMUEBLES
Universidad Autónoma de Chiapas	46 963 441	745 025 382	0	0	472 733 590	0
Universidad de Ciencias y Artes de Chiapas	23 908 231	695 345 360	0	0	4 809 400	0
Universidad Tecnológica de la Selva	1 000 000	107 083 175	30 740	0	0	0
Universidad Politécnica de Chiapas	41 049 860	0	0	0	0	0
Universidad Intercultural de Chiapas	8 580 429	19 914 604	0	0	0	0
Colegio de Estudios Científicos y Tecnológicos del Estado de Chiapas	27 493 436	203 115 828	0	0	0	164 784 000
Colegio de Bachilleres de Chiapas	71 916 742	199 574 937	0	0	63 768 875	0
Universidad Politécnica de Tapachula	1 824 460	0	0	0	0	0
Instituto Tecnológico Superior de Cintalapa	0	60 036 183	0	0	0	0
Instituto de Capacitación y Vinculación Tecnológica del Estado de Chiapas	11 021 579	19 694 311	0	0	0	0
Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Estado de Chiapas, DIF - Chiapas	4 409 346	68 181 451	0	0	2 826 532	0
Secretariado Ejecutivo del Sistema Estatal de Seguridad Pública	57 246 112	25 274 199	225 097	0	0	0
Centro Estatal de Control de Confianza Certificado del Estado de Chiapas	0	2 784 159	0	0	0	0
Consejo Estatal para las Culturas y las Artes de Chiapas	0	5 513 276	0	0	2 924 848	0
Instituto de Salud	0	651 270 565	0	101 421 038	880 180 920	0
CONALEP Chiapas	301 752	77 464 276	0	0	0	0
Consejo de Ciencia y Tecnología del Estado de Chiapas	0	68 137 031	0	0	0	0
Instituto de la Infraestructura Física Educativa del Estado de Chiapas	0	11 800 000	0	1 312 331 868	7 488 440 517	0
Promotora de Vivienda Chiapas	39 796 547	0	0	0	0	0
Instituto de Desarrollo de Energías del Estado de Chiapas	0	6 656 717	0	447 553 655	0	0
Instituto para la Gestión Integral de Riesgos de Desastres del Estado de Chiapas	0	2 111 501	0	0	0	0
Comisión de Caminos e Infraestructura Hidráulica	1 004 411	83 925 528	0	7 854 109 040	0	0
SUMAS	336 516 346	3 052 908 483	255 837	9 715 415 601	8 915 684 682	164 784 000

Fuente: Secretaría de Hacienda.

Tomo VI.- Entidades Paraestatales y Fideicomisos No Empresariales y No Financieros

INTEGRACIÓN DE LA CUENTA: BIENES MUEBLES

AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2018

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
Universidad Autónoma de Chiapas	259 244 645	90 562 940	83 198 493	55 890 330	0	79 790 760	1 073 537	2 085 039
Universidad de Ciencias y Artes de Chiapas	107 410 997	28 229 254	138 227 494	20 466 296	0	60 455 980	3 761 798	0
Universidad Tecnológica de la Selva	62 264 803	9 509 290	23 002 621	10 997 999	0	27 176 295	1 666 391	18 000
Universidad Politécnica de Chiapas	33 554 357	3 099 361	281 313 883	3 667 844	114 303	3 659 999	0	0
Universidad Intercultural de Chiapas	15 571 818	18 436 658	12 176 092	15 380 469	0	235 920	1 516 635	0
Colegio de Estudios Científicos y Tecnológicos del Estado de Chiapas	41 841 153	47 042 193	39 734 838	9 678 418	0	48 877 478	2 774	0
Colegio de Bachilleres de Chiapas	30 429 178	7 424 091	1 152 012	6 818 237	0	15 844 088	0	0
Instituto Tecnológico Superior de Cintalapa	10 698 528	1 263 897	4 998 013	3 198 063	0	11 809 067	0	0
Universidad Politécnica de Tapachula	1 207 771	3 950 749	0	0	0	0	0	0
Instituto de Capacitación y Vinculación Tecnológica del Estado de Chiapas	8 391 321	1 045 998	2 875	7 455 726	0	10 897 000	0	0
Centro Regional de Formación Docente e Investigación Educativa	39 327	0	0	1 379 500	0	13 069	0	0
Comisión Estatal de Conciliación y Arbitraje Médico del Estado de Chiapas	29 591	1 500	0	0	0	2 100	0	0
Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Estado de Chiapas, DIF - Chiapas	14 334 807	888 069	6 203 396	7 645 810	3 382	3 326 801	0	0
Secretariado Ejecutivo del Sistema Estatal de Seguridad Pública	34 360 547	9 801 786	0	14 360 267	0	29 008 671	0	0
Centro Estatal de Prevención Social de la Violencia y Participación Ciudadana	2 733 903	1 950 617	0	1 099 947	0	0	0	0
Centro Estatal de Control de Confianza Certificado del Estado de Chiapas	32 267 625	1 859 511	6 923 058	4 784 982	2 118 044	1 446 582	0	0
Consejo Estatal para las Culturas y las Artes de Chiapas	28 014 563	17 355 108	0	8 037 778	0	1 916 860	15 521 103	0
Instituto de Salud	159 938 286	11 815 475	2 927 573 506	304 595 187	0	56 615 830	0	0
Instituto Chiapaneco de Educación para Jóvenes y Adultos	7 267 422	2 336 620	0	6 112 298	0	150 955	0	0
CONALEP Chiapas	7 717 600	7 310 324	429 818	3 656 495	0	27 311 988	0	0
Consejo de Ciencia y Tecnología del Estado de Chiapas	7 930 075	4 858 768	6 000	6 699 617	0	1 066 753	0	0
Instituto de la Infraestructura Física Educativa del Estado de Chiapas	101 905 065	793 116	0	13 626 759	0	215 966 059	0	0
Promotora de Vivienda Chiapas	3 508 791	26 762	0	3 432 720	0	399 249	0	0
Instituto Estatal del Agua	532 605	119 108	902 226	3 682 038	0	1 224 381	0	0
Instituto Casa de las Artesanías de Chiapas	2 162 217	198 117	0	2 977 800	0	253 858	141 250	0
Instituto de Desarrollo de Energías del Estado de Chiapas	213 177	15 171	0	767 775	0	165 059 998	0	0
Instituto para la Gestión Integral de Riesgos de Desastres del Estado de Chiapas	7 655 005	1 965 450	5 419 128	105 811 835	0	27 986 291	0	0
Coordinación Ejecutiva del Fondo de Fomento Agropecuario del Estado de Chiapas "FOFAE"	287 466	0	0	613 900	0	119 965	0	0
Instituto del Café de Chiapas	1 317 690	137 950	0	2 492 564	0	670 562	0	0
Régimen Estatal de Protección Social en Salud	14 898 267	205 440	0	9 012 575	0	488 753	0	0
Instituto de Comunicación Social del Estado de Chiapas	258 601	94 107	0	689 292	0	28 930	0	0
Instituto AMANECER	3 856 952	73 093	0	0	0	0	0	0
Comisión de Caminos e Infraestructura Hidráulica	0	0	0	25 921 715	0	128 388 296	0	0
SUMAS	1 001 844 153	272 370 523	3 531 263 453	660 954 236	2 235 729	920 192 538	23 683 488	2 103 039

Fuente: Secretaría de Hacienda.

INTEGRACIÓN DE LA CUENTA: ACTIVOS INTANGIBLES

AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2018

ORGANISMO PÚBLICO	SOFTWARE	PATENTES, MARCAS Y DERECHOS	CONCESIONES Y FRANQUICIAS	LICENCIAS	OTROS ACTIVOS INTANGIBLES
Universidad Autónoma de Chiapas	3 616 223	8 016	1 200 000	2 751 369	0
Universidad de Ciencias y Artes de Chiapas	1 328 952	450 121	0	0	0
Universidad Tecnológica de la Selva	2 669 119	0	0	0	0
Universidad Politécnica de Chiapas	17 018 818	0	0	0	0
Universidad Intercultural de Chiapas	394 063	0	0	0	0
Colegio de Estudios Científicos y Tecnológicos del Estado de Chiapas	216 720	0	0	0	0
Colegio de Bachilleres de Chiapas	835 200	0	0	0	0
Instituto Tecnológico Superior de Cintalapa	359 855	0	0	277 686	0
Instituto de Capacitación y Vinculación Tecnológica del Estado de Chiapas	367 195	0	0	0	0
Centro Regional de Formación Docente e Investigación Educativa	17 650	0	0	0	0
Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Estado de Chiapas, DIF - Chiapas	149 353	0	0	50 488	0
Secretariado Ejecutivo del Sistema Estatal de Seguridad Pública	2 520 163	361 480	0	1 978 357	0
Centro Estatal de Prevención Social de la Violencia y Participación Ciudadana	1 876 224	0	0	80 910	0
Centro Estatal de Control de Confianza Certificado del Estado de Chiapas	1 350 200	0	0	1 620 895	0
Consejo Estatal para las Culturas y las Artes de Chiapas	1 353 109	760	0	27 851	0
Instituto de Salud	14 590 660	0	0	0	0
Instituto Chiapaneco de Educación para Jóvenes y Adultos	357 119	0	0	0	2 242
Consejo de Ciencia y Tecnología del Estado de Chiapas	13 920	0	0	721 248	0
Instituto de la Infraestructura Física Educativa del Estado de Chiapas	0	0	0	7 793	0
Promotora de Vivienda Chiapas	76 433	0	0	0	0
Instituto Estatal del Agua	206 000	0	0	0	0
Instituto Casa de las Artesanías de Chiapas	237 172	0	0	0	0
Instituto para la Gestión Integral de Riesgos de Desastres del Estado de Chiapas	384 604	0	0	0	0
Régimen Estatal de Protección Social en Salud	34 220	0	0	252 524	0
Instituto AMANECER	198 880	0	0	0	0
SUMAS	50 171 852	820 377	1 200 000	7 769 121	2 242

Fuente: Secretaría de Hacienda.

INTEGRACIÓN DE LA CUENTA: DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES

AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2018

ORGANISMO PÚBLICO	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES INMUEBLES	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES
Universidad Tecnológica de la Selva	0	(2 103 475)	0
Universidad Politécnica de Chiapas	0	(206 476 926)	0
Colegio de Estudios Científicos y Tecnológicos del Estado de Chiapas	(31 738 672)	(56 838 402)	(92 620)
Colegio de Bachilleres de Chiapas	0	(46 826 779)	0
Universidad Politécnica de Tapachula	0	(2 373 496)	0
Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Estado de Chiapas, DIF - Chiapas	0	(11 479 644)	0
Centro Estatal de Prevención Social de la Violencia y Participación Ciudadana	0	(930 432)	0
Centro Estatal de Control de Confianza Certificado del Estado de Chiapas	0	(10 754 072)	0
Conalep Chiapas	(4 116 207)	0	0
Consejo de Ciencia y Tecnología del Estado de Chiapas	0	(16 614 783)	0
Instituto de la Infraestructura Física Educativa del Estado de Chiapas	0	(391 216)	0
Promotora de Vivienda Chiapas	0	(6 907 507)	0
Instituto Estatal del Agua	0	(3 827 197)	(48 638)
Instituto de Desarrollo de Energías del Estado de Chiapas	0	(23 507 924)	0
Instituto para la Gestión Integral de Riesgos de Desastres del Estado de Chiapas	0	(101 800 330)	0
Coordinación Ejecutiva del Fondo de Fomento Agropecuario del Estado de Chiapas "FOFAE"	0	(596 290)	0
Instituto del Café de Chiapas	0	(2 588 237)	0
Instituto de Comunicación Social del Estado de Chiapas	0	(788 808)	0
Instituto AMANECER	0	(495 844)	(132 653)
Comisión de Caminos e Infraestructura Hidráulica	0	(4 824 444 430)	0
SUMAS	(35 854 879)	(5 319 745 792)	(273 911)

Fuente: Secretaría de Hacienda.

INTEGRACIÓN DE LA CUENTA: ACTIVOS DIFERIDOS

AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2018

ORGANISMO PÚBLICO	ESTUDIOS, FORMULACIÓN Y EVALUACIÓN DE PROYECTOS	GASTOS PAGADOS POR ADELANTADO A LARGO PLAZO	ANTICIPOS A LARGO PLAZO	OTROS ACTIVOS DIFERIDOS
Universidad Autónoma de Chiapas	0	0	326 500	0
Universidad de Ciencias y Artes de Chiapas	0	0	0	110 520 253
Universidad Politécnica de Chiapas	0	0	27 109 313	0
Universidad Intercultural de Chiapas	0	7 932 126	10 819 292	0
Comisión Estatal de Conciliación y Arbitraje Médico del Estado de Chiapas	0	0	0	144 528
Secretariado Ejecutivo del Sistema Estatal de Seguridad Pública	0	0	0	3 082 782
Centro Estatal de Prevención Social de la Violencia y Participación Ciudadana	0	0	0	1 829 700
Centro Estatal de Control de Confianza Certificado del Estado de Chiapas	0	0	0	232 594
Consejo Estatal para las Culturas y las Artes de Chiapas	0	0	0	33 431 584
Instituto de Salud	1 367 506	0	0	9 303 312 860
Instituto Chiapaneco de Educación para Jóvenes y Adultos	0	0	0	48 127 815
Conalep Chiapas	0	0	0	38 572 998
Consejo de Ciencia y Tecnología del Estado de Chiapas	0	0	0	2 609 789
Instituto de la Infraestructura Física Educativa del Estado de Chiapas	400 000	0	230 255 950	347 923 343
Promotora de Vivienda Chiapas	0	0	0	14 792 386
Instituto Estatal del Agua	0	0	0	3 999 951
Instituto Casa de las Artesanías de Chiapas	0	0	22 765	0
Instituto de Desarrollo de Energías del Estado de Chiapas	0	0	0	4 996 426
Instituto para la Gestión Integral de Riesgos de Desastres del Estado de Chiapas	0	0	0	26 018 167
Coordinación Ejecutiva del Fondo de Fomento Agropecuario del Estado de Chiapas "FOFAE"	0	0	0	22 689
Instituto del Café de Chiapas	0	0	0	2 647 515
Instituto de Comunicación Social del Estado de Chiapas	0	0	0	975 627 179
Instituto AMANECER	0	0	0	2 943 033
Instituto de Bienestar Social	0	0	0	180 930
Centro Estatal de Trasplantes del Estado de Chiapas	0	0	0	71 579
Comisión de Caminos e Infraestructura Hidráulica	11 952 132	0	0	200 813 113
SUMAS	13 719 638	7 932 126	268 533 820	11 121 901 214

Fuente: Secretaría de Hacienda.

INTEGRACIÓN DE LA CUENTA: OTROS ACTIVOS NO CIRCULANTES

AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2018

ORGANISMO PÚBLICO	BIENES EN COMODATO
Universidad Autónoma de Chiapas	212 004
Sistema para el Des. Int. de la Familia del Edo. de Chiapas, DIF - Chiapas	918 804
Secretariado Ejecutivo del Sistema Estatal de Seguridad Pública	325 999
Centro Estatal de Prevención Social de la Violencia y Participación Ciudadana	4 302 689
Instituto de Salud	1 505 231
Instituto de la Infraestructura Física Educativa del Estado de Chiapas	2 844 132
SUMAS	10 108 859

Fuente: Secretaría de Hacienda.