

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS

NOTAS DE DESGLOSE

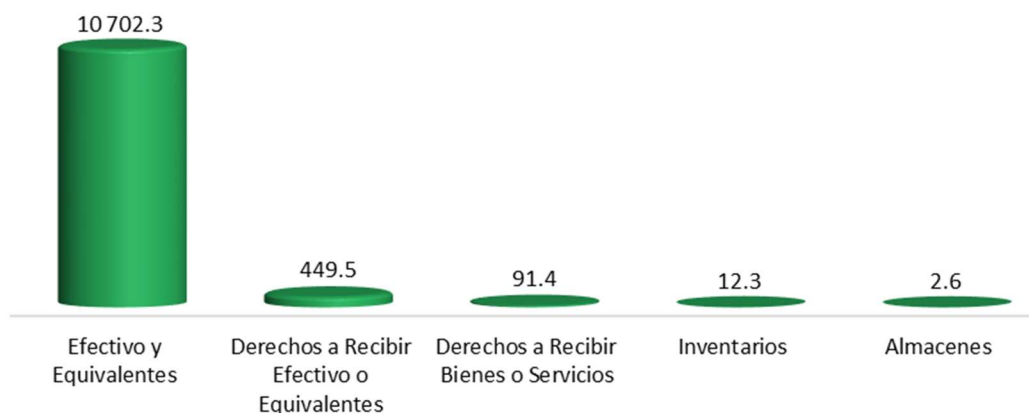
AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

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 JUNIO 2018
(Millones de Pesos)



Efectivo y Equivalentes

El rubro de efectivo y equivalentes al 30 de junio de 2018, asciende a un monto de 10 mil 702.3 millones de pesos, y representa el 95.1 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.

Entidades Paraestatales y Fideicomisos No Empresariales y No Financieros
Estados e Información Contable al 2º Trimestre 2018

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES		
(Pesos)		
CONCEPTO	JUN 2018	DIC 2017
Efectivo	4 490 191	16 000
Bancos/Tesorería	46 719 870	50 363 164
Bancos/Dependencias y Otros	5 530 927 574	1 966 191 390
Inversiones Temporales (hasta 3 meses)	218 590 742	244 643 329
Fondos con Afectación Específica	4 899 247 495	3 703 229 172
Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	2 291 207	2 283 963
Otros Efectivos y Equivalentes	29 029	71 004
SUMAS	10 702 296 108	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 449.5 millones de pesos y representa el 4.0 por ciento del activo circulante.

DERECHOS A RECIBIR EFFECTIVO O EQUIVALENTES		
(Pesos)		
CONCEPTO	JUN 2018	DIC 2017
Inversiones Financieras a Corto Plazo	2 829 927	723 456
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	181 431 810	272 531 806
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	45 916 373	10 043 797
Ingresos por Recuperar a Corto Plazo	72 511	72 511
Deudores por Anticipos de la Tesorería a Corto Plazo	16 097 038	13 536 935
Préstamos Otorgados a Corto Plazo	199 221 508	170 049 972
Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Corto Plazo	3 926 477	7 506 932
SUMAS	449 495 644	474 465 409

Derechos a Recibir Bienes o Servicios

El saldo por 91.4 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 0.8 por ciento.

DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS		
(Pesos)		
CONCEPTO	JUN 2018	DIC 2017
Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Servicios a Corto Plazo	91 083 912	210 914 172
Anticipo a Contratistas por Obras Públicas a Corto Plazo	296 905	39 587 339
SUMAS	91 380 817	250 501 511

Inventarios

El rubro de inventarios asciende a 12.3 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 junio de 2018; respecto al activo circulante representa el 0.1 por ciento.

Entidades Paraestatales y Fideicomisos No Empresariales y No Financieros
Estados e Información Contable al 2º. Trimestre 2018

INVENTARIOS		
(Pesos)		
CONCEPTO	JUN 2018	DIC 2017
Inventario de Mercancías para Venta	11 352 061	10 758 226
Bienes en Tránsito	1 013 300	1 019 146
SUMAS	12 365 361	11 777 372

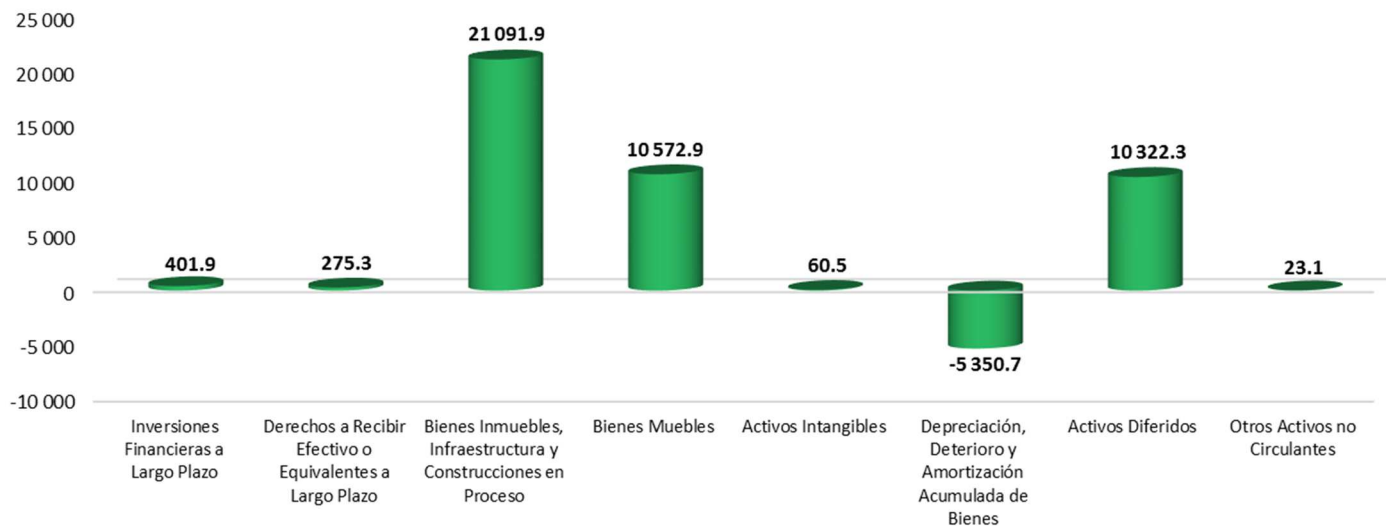
Almacenes

El rubro de almacenes asciende a 2.6 millones de pesos, refleja la existencia física de materias primas y de consumibles que se tienen en los almacenes al 30 de junio 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.

ALMACENES		
(Pesos)		
CONCEPTO	JUN 2018	DIC 2017
Almacén de Materiales y Suministro de Consumo	2 577 369	31 495 967
SUMAS	2 577 369	31 495 967

No Circulante

ACTIVO NO CIRCULANTE JUNIO 2018
(Millones de Pesos)



Inversiones Financieras a Largo Plazo

El saldo al periodo que se informa fue por 401.9 millones de pesos, mismo que representa el 1.1 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)

Entidades Paraestatales y Fideicomisos No Empresariales y No Financieros
Estados e Información Contable al 2º. Trimestre 2018

- 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	JUN 2018	DIC 2017
Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	401 898 542	556 121 758
SUMAS	401 898 542	556 121 758

Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo

Este rubro del activo asciende a 275.3 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	JUN 2018	DIC 2017
Documentos por Cobrar a Largo Plazo	110 959 442	111 788 448
Deudores Diversos a Largo Plazo	114 431 667	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	3 295 014	4 443 868
SUMAS	275 323 835	318 462 874

Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso

Este rubro del activo refleja la cifra de 21 mil 91.9 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 56.4 por ciento.

Entidades Paraestatales y Fideicomisos No Empresariales y No Financieros
Estados e Información Contable al 2º. Trimestre 2018

BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO

(Pesos)

CONCEPTO	JUN 2018	DIC 2017
Terrenos	336 526 364	334 460 349
Edificios no Habitacionales	2 977 093 490	2 916 674 656
Infraestructura	255 837	255 837
Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	8 846 554 548	8 532 631 283
Construcciones en Proceso en Bienes Propios	8 769 118 468	8 458 242 581
Otros Bienes Inmuebles	162 339 270	0
SUMAS	21 091 887 977	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 junio de 2018, asciende a un monto global de 10 mil 572.9 millones de pesos y representa el 28.3 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	JUN 2018	DIC 2017
Mobiliario y Equipo de Administración	1 029 524 050	2 836 456 392
Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	267 170 911	271 627 670
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	2 927 852 613	2 926 262 323
Vehículos y Equipo de Transporte	668 823 603	699 155 569
Equipo de Defensa y Seguridad	2 238 230	2 238 230
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	5 651 741 849	5 726 854 562
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	23 458 550	23 347 300
Activos Biológicos	2 044 614	1 507 357
SUMAS	10 572 854 420	12 487 449 403

Activos Intangibles

Al 30 de junio de 2018, este rubro asciende a 60.5 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	JUN 2018	DIC 2017
Software	49 636 950	47 736 265
Patentes, Marcas y Derechos	817 077	778 722
Concesiones y Franquicias	1 200 000	1 200 000
Licencias	8 810 590	8 770 216
Otros Activos Intangibles	2 242	2 242
SUMAS	60 466 859	58 487 445

Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes

Este rubro asciende a 5 mil 350.7 millones de pesos, el cual representa una disminución del 14.3 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	JUN 2018	DIC 2017
Depreciación Acumulada de Bienes Inmuebles	(35 854 879)	(35 854 879)
Depreciación Acumulada de Bienes Muebles	(5 314 594 519)	(392 665 062)
Amortización Acumulada de Activos Intangibles	(273 911)	(273 911)
SUMAS	(5 350 723 309)	(428 793 852)

Activos Diferidos

El saldo de este rubro asciende a 10 mil 322.3 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 276.7 millones de pesos; así como, operaciones transitorias por regularizar de los cuales 1 mil 41.8 millones de pesos corresponde al 2018 y 8 mil 990.1 millones a ejercicios anteriores.

A la fecha que se informa este rubro representa el 27.6 por ciento respecto al total del activo no circulante.

ACTIVOS DIFERIDOS		
(Pesos)		
CONCEPTO	JUN 2018	DIC 2017
Estudios, Formulación y Evaluación de Proyectos	13 719 638	13 719 638
Gastos Pagados por Adelantado a Largo Plazo	8 151 147	8 151 147
Anticipos a Largo Plazo	268 538 570	268 909 898
Otros Activos Diferidos	10 031 931 274	9 284 542 160
SUMAS	10 322 340 629	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 junio de 2018 el saldo de este rubro asciende a 23.1 millones de pesos y representa el 0.1 por ciento respecto del total del activo no circulante.

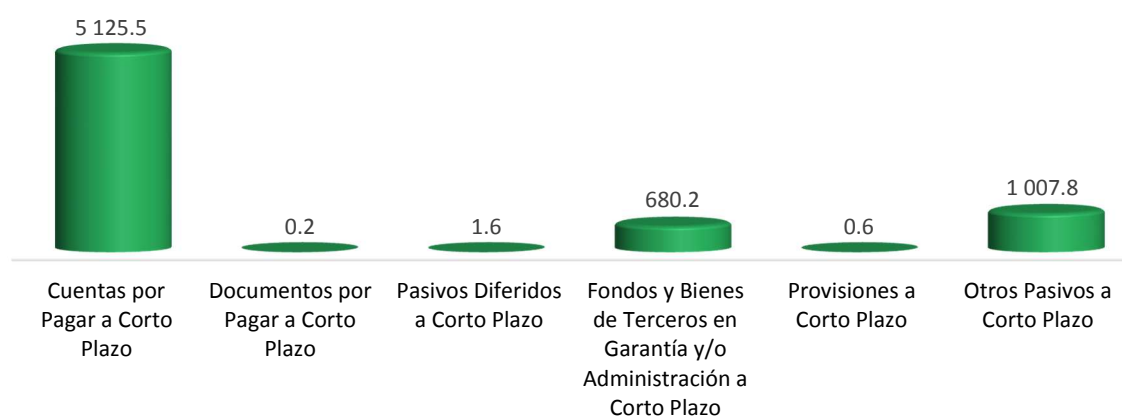
OTROS ACTIVOS NO CIRCULANTES		
(Pesos)		
CONCEPTO	JUN 2018	DIC 2017
Bienes en Comodato	23 121 751	43 070 523
SUMAS	23 121 751	43 070 523

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 junio 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 JUNIO 2018 (Millones de Pesos)



Cuentas por Pagar a Corto Plazo

Al 30 de junio de 2018 este rubro asciende a 5 mil 125.5 millones de pesos, y representa el 75.2 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 junio 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.

Entidades Paraestatales y Fideicomisos No Empresariales y No Financieros
Estados e Información Contable al 2º. Trimestre 2018

CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO		
(Pesos)		
CONCEPTO	JUN 2018	DIC 2017
Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	760 402 551	1 078 179 104
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	50 567 568	428 152 561
Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo	306 931 685	515 756 909
Transferencias Otorgadas por Pagar a Corto Plazo	119 812 948	178 931 028
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	1 708 882 417	1 684 816 749
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	2 178 916 427	2 100 034 190
SUMAS	5 125 513 596	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 junio de 2018, es de 0.2 millones de pesos.

DOCUMENTOS POR PAGAR A CORTO PLAZO		
(Pesos)		
CONCEPTO	JUN 2018	DIC 2017
Otros Documentos por Pagar a Corto Plazo	207 073	2 579 167
SUMAS	207 073	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 junio de 2018, es de 1.6 millones de pesos.

PASIVOS DIFERIDOS A CORTO PLAZO		
(Pesos)		
CONCEPTO	JUN 2018	DIC 2017
Ingresos Cobrados por Adelantado a Corto Plazo	1 569 942	0
SUMAS	1 569 942	0

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

El saldo en este rubro asciende a 680.2 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 10.0 por ciento respecto al total del pasivo circulante.

FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN A CORTO PLAZO		
(Pesos)		
CONCEPTO	JUN 2018	DIC 2017
Fondos en Administración a Corto Plazo	596 225 072	409 827 490
Fondos de Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos a Corto Plazo	83 592 765	13 687 010
Otros Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	394 734	0
SUMAS	680 212 571	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	JUN 2018	DIC 2017
Provisión para Contingencias a Corto Plazo	625 810	625 810
SUMAS	625 810	625 810

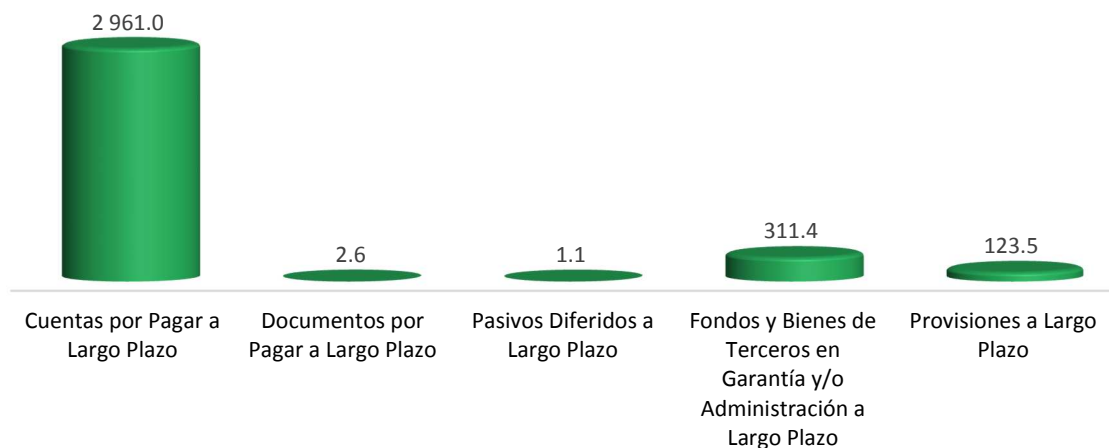
Otros Pasivos a Corto Plazo

A 1 mil 7.8 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 14.8 por ciento del pasivo circulante.

OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO (Pesos)		
CONCEPTO	JUN 2018	DIC 2017
Ingresos por Clasificar	84 953 407	93 052 015
Otros Pasivos Circulantes	922 868 536	380 281 889
SUMAS	1 007 821 943	473 333 904

Pasivo no Circulante

PASIVO NO CIRCULANTE JUNIO 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.

Entidades Paraestatales y Fideicomisos No Empresariales y No Financieros
Estados e Información Contable al 2º. Trimestre 2018

Al 30 de junio de 2018, este rubro asciende a 2 mil 961.0 millones de pesos y representa el 87.1 por ciento del pasivo no circulante.

CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO		
(Pesos)		
CONCEPTO	JUN 2018	DIC 2017
Proveedores por Pagar a Largo Plazo	2 773 986 516	2 573 912 357
Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Largo Plazo	186 982 819	187 036 385
SUMAS	2 960 969 335	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 junio de 2018, este rubro asciende a 2.6 millones de pesos y representa el 0.1 por ciento del pasivo no circulante.

DOCUMENTOS POR PAGAR A LARGO PLAZO		
(Pesos)		
CONCEPTO	JUN 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 junio 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	JUN 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 311.4 millones de pesos asciende este rubro al 30 de junio 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 9.2 por ciento del pasivo no circulante.

FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN A LARGO PLAZO		
(Pesos)		
CONCEPTO	JUN 2018	DIC 2017
Fondos en Administración a Largo Plazo	186 100 075	179 923 399
Fondos Contingentes a Largo Plazo	125 271 296	125 310 560
SUMAS	311 371 371	305 233 959

Provisiones a Largo Plazo

Este rubro asciende a 123.5 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 3.6 por ciento del pasivo no circulante.

PROVISIONES A LARGO PLAZO		
(Pesos)		
CONCEPTO	JUN 2018	DIC 2017
Provisión para Demandas y Juicios a Largo Plazo	3 780 220	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	6 464 991	1 052 481
SUMAS	123 555 657	119 203 943

AL ESTADO DE ACTIVIDADES

El resultado positivo obtenido del 1 de enero al 30 de junio de 2018, que asciende a 1 mil 740.0 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 13 mil 183.3 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 11 mil 443.3 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
Estados e Información Contable al 2º Trimestre 2018

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

Ingresos Presupuestarios		12 903 975 509
Más: Ingresos Contables No Presupuestarios		279 297 770
Otros Ingresos y Beneficios Varios	11 553 916	
Otros Ingresos Contables No Presupuestarios	267 743 854	
Menos: Ingresos Presupuestarios No Contables		0
Otros Ingresos Presupuestarios No Contables		
Ingresos Contables		13 183 273 279

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 JUNIO DE 2018
(Pesos)

Total de Egresos (Presupuestarios)		6 646 356 298
Menos: Egresos Presupuestarios No Contables		686 191 128
Mobiliario y Equipo de Administración	4 476 734	
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	77 500	
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	93 228	
Activos Intangibles	558 100	
Obra Pública en Bienes Propios	398 226 909	
Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	2 538 721	
Otros Egresos Presupuestales No Contables	280 219 936	
Más: Gastos Contables No Presupuestales		5 483 120 933
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	4 929 318 233	
Disminución de Inventarios	5 107 021	
Otros Gastos	174 783 283	
Otros Gastos Contables No Presupuestales	373 912 396	
Total de Gasto Contable		11 443 286 103

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 1 mil 740.0 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 38 mil 439.8 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 1 mil 72.7 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 junio de 2018 asciende a 4 mil 735.5 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 13 mil 183.3 millones de pesos. El gasto de funcionamiento devengado por el periodo comprendido del 1 de enero al 30 de junio de 2018 asciende a 11 mil 443.3 millones de pesos, el cual refleja un flujo neto positivo por actividades de operación por un importe de 1 mil 740.0 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 9 mil 195.8 millones de pesos. El gasto de funcionamiento devengado por el periodo comprendido del 1 de enero al 30 de junio de 2018 asciende a 6 mil 340.8 millones de pesos, el cual refleja un flujo neto positivo por actividades de inversión por un importe de 2 mil 855.0 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 1 mil 115.7 millones de pesos. El gasto de funcionamiento devengado por el periodo comprendido del 1 de enero al 30 de junio de 2018 asciende a 975.2 millones de pesos, el cual refleja un flujo neto positivo por actividades de financiamiento por un importe de 140.5 millones de pesos.

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES		
(Pesos)		
CONCEPTO	JUN 2018	DIC 2017
Efectivo	4 490 191	16 000
Bancos/Tesorería	46 719 870	50 363 164
Bancos/Dependencias y Otros	5 530 927 574	1 966 191 390
Inversiones Temporales (hasta 3 meses)	218 590 742	244 643 329
Fondos con Afectación Específica	4 899 247 495	3 703 229 172
Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	2 291 207	2 283 963
Otros Efectivos y Equivalentes	29 029	71 004
TOTAL DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES	10 702 296 108	5 966 798 022

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

Entidades Paraestatales y Fideicomisos No Empresariales y No Financieros
Estados e Información Contable al 2º. Trimestre 2018

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

CONCEPTO	JUN 2018	DIC 2017
Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios	7 275 657 531	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	4 922 553 898	281 876 342
Amortización de Activos Intangibles	0	46 287
Disminución de Bienes por Pérdida, Obsolescencia y Deterioro	6 764 335	11 403 189
Disminución de Inventarios de Mercancías para Venta	5 107 021	8 874 690
Gastos de Ejercicios Anteriores	132 605 539	79 948 146
Otros Gastos	468 639 562	807 997 066
Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación	1 739 987 176	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 271.0 millones de pesos.

Entidades Paraestatales y Fideicomisos No Empresariales y No Financieros
Estados e Información Contable al 2º. Trimestre 2018

CONCEPTO	JUN 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	271 029 750	262 572 299
SUMAS	591 007 248	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 1 mil 500.4 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 junio de 2018, ascendieron a cantidad de 12 mil 520.2 millones de pesos, alcanzando un avance del 60.0 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 12 mil 432.5 millones de pesos en diferentes fuentes de financiamiento con recursos del ejercicio contribuyendo con el 99.3 por ciento de los ingresos registrados.

ESTADO ANALÍTICO DE INGRESOS					
DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2018					
(Pesos)					
RUBRO DE INGRESOS	INGRESOS				
	ESTIMADO	AMPLIACIONES / REDUCCIONES	MODIFICADO	DEVENGADO	RECAUDADO
TOTAL	20 864 003 564	1 500 368 548	22 364 372 112	12 520 171 599	12 520 171 598
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	8 696 014	8 696 014	12 877 530	12 877 530
Corriente	0	8 696 014	8 696 014	12 877 530	12 877 530
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	67 714 968	74 750 303	74 750 303	74 750 303
Participaciones y Aportaciones	15 639 321 642	644 245 141	16 283 566 783	8 713 504 216	8 713 504 215
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	5 217 646 587	779 712 425	5 997 359 012	3 719 039 550	3 719 039 550
Ingresos Derivados de Financiamientos	0	0	0	0	0

Fuente: Secretaría de Hacienda.

Entidades Paraestatales y Fideicomisos No Empresariales y No Financieros
Estados e Información Contable al 2º. Trimestre 2018

Estado del Ejercicio del Presupuesto

El Estado del Ejercicio del Presupuesto, refleja al 30 de junio del ejercicio 2018, una modificación neta positiva al Presupuesto Aprobado Anual de 1 mil 951.7 millones de pesos representando un 9.4 por ciento mayor, llegando a un monto de 22 mil 808.7 millones de pesos, al cierre del periodo que se informa.

El Presupuesto Devengado a la fecha que se informa fue de 6 mil 646.4 millones de pesos que representa el 29.1 por ciento de avance a los recursos programados al inicio del ejercicio; de los cuales se aplicaron 1 mil 301.0 millones de pesos a Servicios Personales equivalente al 19.6 por ciento del devengo total, 3 mil 263.1 millones de pesos en Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas equivalente al 49.1 por ciento del devengo total, 676.0 millones de pesos en Inversión Pública equivalente al 10.2 por ciento del devengo total; asimismo, se destinaron 844.3 millones de pesos a Materiales y Suministros, que representa el 12.7 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 JUNIO DE 2018 (Pesos)					
CAPÍTULO DEL GASTO / CONCEPTO	PRESUPUESTO DE EGRESOS				
	APROBADO ANUAL	AMPLIACIONES / REDUCCIONES	MODIFICADO	DEVENGADO	PAGADO
TOTAL	20 856 968 228	1 951 724 040	22 808 692 268	6 646 356 298	6 559 943 001
Servicios Personales	4 049 493 811	174 667 045	4 224 160 856	1 301 018 466	1 289 692 154
Materiales y Suministros	2 426 741 888	286 264 936	2 713 006 824	844 351 604	842 681 408
Servicios Generales	852 308 922	(90 500 190)	761 808 732	127 670 329	123 838 948
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	10 241 976 514	(32 093 043)	10 209 883 471	3 263 058 552	3 201 428 831
Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	11 278 736	546 254 568	557 533 304	5 205 563	5 023 102
Inversión Pública	1 609 565 336	1 146 162 891	2 755 728 227	676 051 245	668 278 019
Inversiones Financieras y Otras Provisiones	904 773 192	138 265 934	1 043 039 126	407 697 447	407 697 447
Participaciones y Aportaciones	760 829 829	(246 712 319)	514 117 510	0	0
Deuda Pública	0	29 414 218	29 414 218	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 junio 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	$\frac{E + DREE}{PC}$	11 151.8	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		6 816.0	1.6		
Índice de Solvencia	AC = Activo Circulante	Porcentaje	$\frac{AC}{PC}$	11 258.1	Indica los pesos disponibles del activo circulante para liquidar sus obligaciones a corto plazo	
	PC = Pasivo Circulante		6 816.0	1.7		
Prueba de Ácido	AC = Activo Circulante INV = Inventarios A = Almacenes	Porcentaje	$\frac{AC - (INV + A)}{PC}$	11 243.2	Determina los pesos disponibles en activos de conversión inmediata en efectivo para cubrir obligaciones a corto plazo	
	PC = Pasivo Circulante		6 816.0	1.6		

Los Estados Financieros muestran un resultado de 1.6 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 1.7 pesos para cubrir cada peso que debe por sus compromisos a corto plazo.

La **prueba del ácido** indica que las entidades cuentan con 1.6 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 junio del ejercicio 2018.

Entidades Paraestatales y Fideicomisos No Empresariales y No Financieros
Estados e Información Contable al 2º. Trimestre 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 JUNIO 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	37 772 358	33 685 213	32 146 163
Programa de Mejoramiento del Profesorado (PROMEP), Programa de Fortalecimiento de la Calidad Educativa (PFCE) y Pensiones y Jubilaciones	28 059 018		37 772 358	33 685 213	
Universidad de Ciencias y Artes de Chiapas		14 279 468	12 964 483	11 160 376	16 083 575
Programa del Mejoramiento del Profesorado (PROMEP) y Programa de Fortalecimiento de la Calidad Educativa (PFCE)	14 279 468		12 964 483	11 160 376	
Universidad Politécnica de Chiapas		696 118	6 324	614 500	87 942
Programa para el Desarrollo Profesional Docente (PRODEP)	696 118		6 324	614 500	
Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Estado de Chiapas DIF		14 145 338	13 156 428	24 351 294	2 950 472
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		10 424 662	22 186 741	
Fideicomiso "Una Mano ... Una Esperanza"	69 611		2 720 997	1 866 926	
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 Amanecer		150 020 000	711 849 829	860 161 255	1 708 574
Programa de Atención a Adultos Mayores (FAAPEM)	150 020 000		711 849 829	860 161 255	
SUMAS		556 121 758	775 749 422	929 972 638	401 898 542

Fuente: Secretaría de Hacienda.

Entidades Paraestatales y Fideicomisos No Empresariales y No Financieros
Estados e Información Contable al 2º. Trimestre 2018

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

AL 30 DE JUNIO 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	39 521 693	8 066 455	46 365 225	272 487
Universidad Politécnica de Chiapas	0	202 346	0	0
Universidad Intercultural	72 224	118 240	0	0
Colegio de Estudios Científicos y Tecnológicos del Estado de Chiapas	0	1 263 563	0	0
Colegio de Bachilleres de Chiapas	424 284	34 972	0	0
Universidad Politécnica de Tapachula	0	56 812	0	0
Instituto de Capacitación y Vinculación Tecnológica del Estado de Chiapas	0	120 342	0	0
Centro Regional de Formación Docente e Investigación Educativa	0	167 206	0	0
Comisión Estatal de Conciliación y Arbitraje Médico del Estado de Chiapas	702	0	0	0
Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Estado de Chiapas, DIF-Chiapas	1 958 813	5 869 576	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	11 868 023	65 029	0	0
Instituto Chiapaneco de Educación para Jóvenes y Adultos	8 796 484	146 888	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	42 789 916	0	0	0
Promotora de Vivienda Chiapas	0	83 159 271	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 de Comunicación Social del Estado de Chiapas	1 680 748	0	0	0
Comisión de Caminos e Infraestructura Hidráulica	0	3 171 416	0	0
SUMAS	110 959 442	114 431 667	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 JUNIO 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 Politécnica de Chiapas		3 386 635	1 935 413	3 084 267	2 237 781
I.V.A. pendiente de acreditar derivadas de la adquisición de bienes y servicios de años anteriores.	3 386 635		1 935 413	3 084 267	
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	3 295 014

Fuente: Secretaría de Hacienda.

Entidades Paraestatales y Fideicomisos No Empresariales y No Financieros
Estados e Información Contable al 2º. Trimestre 2018

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

AL 30 DE JUNIO 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	470 004 402	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	19 914 605	0	0	0	0
Colegio de Estudios Científicos y Tecnológicos del Estado de Chiapas	27 493 436	184 661 061	0	0	0	162 339 270
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	826 576	0
Secretariado Ejecutivo del Sistema Estatal de Seguridad Pública	57 561 112	25 274 199	225 097	0	0	0
Centro Estatal de Prevención Social de la Violencia y Participación Ciudadana	0	0	0	1 706 186	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	872 784 098	0
CONALEP Chiapas	301 752	77 464 276	0	0	0	0
Consejo de Ciencia y Tecnología del Estado de Chiapas	0	65 774 077	0	0	0	0
Instituto de la Infraestructura Física Educativa del Estado de Chiapas	0	11 800 000	0	1 312 331 868	7 354 000 269	0
Promotora de Vivienda Chiapas	39 491 565	0	0	0	0	0
Instituto de Desarrollo de Energías del Estado de Chiapas	0	6 656 717	0	445 610 530	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	28 928 255	0	6 985 484 926	0	0
SUMAS	336 526 364	2 977 093 490	255 837	8 846 554 548	8 769 118 468	162 339 270

Fuente: Secretaría de Hacienda.

Entidades Paraestatales y Fideicomisos No Empresariales y No Financieros
Estados e Información Contable al 2º. Trimestre 2018

INTEGRACIÓN DE LA CUENTA: BIENES MUEBLES

AL 30 DE JUNIO 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	258 990 709	90 774 582	83 038 744	55 874 386	0	79 089 007	1 073 537	2 026 614
Universidad de Ciencias y Artes de Chiapas	106 972 472	28 167 754	138 227 494	20 466 296	0	60 256 748	3 761 798	0
Universidad Tecnológica de la Selva	62 264 803	9 501 795	23 002 622	10 997 999	0	27 176 295	1 666 391	18 000
Universidad Politécnica de Chiapas	33 546 286	3 099 361	281 254 208	3 667 844	114 303	3 562 033	0	0
Universidad Intercultural de Chiapas	15 571 818	18 433 659	12 176 092	15 380 469	0	235 920	1 297 614	0
Colegio de Estudios Científicos y Tecnológicos del Estado de Chiapas	63 637 871	39 529 786	19 344 757	9 980 317	0	32 204 952	26 857	0
Colegio de Bachilleres de Chiapas	29 482 407	6 470 149	1 161 000	7 925 133	0	15 627 561	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	13 070	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	14 519 697	946 465	6 205 488	7 645 810	5 883	3 408 683	0	0
Secretariado Ejecutivo del Sistema Estatal de Seguridad Pública	60 977 687	11 224 925	0	26 367 773	0	100 852 634	0	0
Centro Estatal de Prevención Social de la Violencia y Participación Ciudadana	3 662 080	4 457 405	0	1 642 847	0	324 823	0	0
Centro Estatal de Control de Confianza Certificado del Estado de Chiapas	32 743 948	1 972 815	6 862 270	5 659 364	2 118 044	2 344 588	0	0
Consejo Estatal para las Culturas y las Artes de Chiapas	28 014 563	17 355 108	0	8 141 278	0	1 916 860	15 521 103	0
Instituto de Salud	146 046 968	10 588 178	2 344 985 807	304 595 187	0	56 065 491	0	0
Instituto Chiapaneco de Educación para Jóvenes y Adultos	7 267 422	2 336 620	0	6 112 298	0	150 956	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	8 193 094	4 858 768	6 000	6 699 617	0	1 057 832	0	0
Instituto de la Infraestructura Física Educativa del Estado de Chiapas	94 912 903	793 116	0	13 626 759	0	215 966 059	0	0
Promotora de Vivienda Chiapas	3 508 791	26 762	0	3 588 070	0	399 249	0	0
Instituto Estatal del Agua	532 605	197 310	738 297	3 682 038	0	1 224 381	0	0
Instituto Casa de las Artesanías de Chiapas	2 152 718	198 117	0	2 810 800	0	253 858	111 250	0
Instituto de Desarrollo de Energías del Estado de Chiapas	214 437	189 728	0	996 225	0	165 169 867	0	0
Instituto para la Gestión Integral de Riesgos de Desastres del Estado de Chiapas	7 655 005	1 965 450	5 419 128	105 631 219	0	27 986 291	0	0
Coordinación Ejecutiva del Fondo de Fomento Agropecuario del Estado de Chiapas "FOFAE"	286 073	0	0	613 900	0	126 465	0	0
Instituto del Café de Chiapas	1 374 735	137 950	0	2 978 507	0	670 562	0	0
Régimen Estatal de Protección Social en Salud	14 795 267	205 440	0	8 035 788	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	19 324 603	0	4 805 119 826	0	0
SUMAS	1 029 524 050	267 170 911	2 927 852 613	668 823 603	2 238 230	5 651 741 849	23 458 550	2 044 614

Fuente: Secretaría de Hacienda.

Entidades Paraestatales y Fideicomisos No Empresariales y No Financieros
Estados e Información Contable al 2º. Trimestre 2018

INTEGRACIÓN DE LA CUENTA: ACTIVOS INTANGIBLES

AL 30 DE JUNIO DE 2018

ORGANISMO PÚBLICO	SOFTWARE	PATENTES, MARCAS Y DERECHOS	CONCESIONES Y FRANQUICIAS	LICENCIAS	OTROS ACTIVOS INTANGIBLES
Universidad Autónoma de Chiapas	3 606 222	8 016	1 200 000	2 683 457	0
Universidad de Ciencias y Artes de Chiapas	1 328 952	446 821	0	0	0
Universidad Tecnológica de la Selva	2 669 119	0	0	0	0
Universidad Politécnica de Chiapas	15 624 589	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	3 621 218	361 480	0	3 075 195	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	1 514 203	0	0	1 632 827	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	721 249	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	204 333	0	0	0	0
Instituto Casa de las Artesanías de Chiapas	237 172	0	0	0	0
Instituto de Desarrollo de Energías del Estado de Chiapas	0	0	0	610	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	49 636 950	817 077	1 200 000	8 810 590	2 242

Fuente: Secretaría de Hacienda.

Entidades Paraestatales y Fideicomisos No Empresariales y No Financieros
Estados e Información Contable al 2º. Trimestre 2018

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

AL 30 DE JUNIO 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	(80 432 292)	0
Colegio de Estudios Científicos y Tecnológicos del Estado de Chiapas	(31 738 672)	(99 544 007)	(92 620)
Colegio de Bachilleres de Chiapas	0	(46 826 779)	0
Universidad Politécnica de Tapachula	0	(3 262 895)	0
Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Estado de Chiapas, DIF - Chiapas	0	(11 568 890)	0
Centro Estatal de Prevención Social de la Violencia y Participación Ciudadana	0	(601 863)	0
Centro Estatal de Control de Confianza Certificado del Estado de Chiapas	0	(11 175 151)	0
Conalep Chiapas	(4 116 207)	0	0
Consejo de Ciencia y Tecnología del Estado de Chiapas	0	(16 614 783)	0
Promotora de Vivienda Chiapas	0	(7 031 786)	0
Instituto Estatal del Agua	0	(3 827 197)	(48 638)
Instituto de Desarrollo de Energías del Estado de Chiapas	0	(104 840 895)	0
Instituto para la Gestión Integral de Riesgos de Desastres del Estado de Chiapas	0	(97 316 536)	0
Coordinación Ejecutiva del Fondo de Fomento Agropecuario del Estado de Chiapas "FOFAE"	0	(603 985)	0
Instituto del Café de Chiapas	0	(3 037 404)	0
Instituto de Comunicación Social del Estado de Chiapas	0	(866 307)	0
Instituto AMANECER	0	(495 844)	(132 653)
Comisión de Caminos e Infraestructura Hidráulica	0	(4 824 444 430)	0
SUMAS	(35 854 879)	(5 314 594 519)	(273 911)

Fuente: Secretaría de Hacienda.

Entidades Paraestatales y Fideicomisos No Empresariales y No Financieros
Estados e Información Contable al 2º. Trimestre 2018

INTEGRACIÓN DE LA CUENTA: ACTIVOS DIFERIDOS

AL 30 DE JUNIO 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	71 785 872
Universidad Tecnológica de la Selva	0	0	0	22 100 540
Universidad Politécnica de Chiapas	0	0	27 114 063	3 228 478
Universidad Intercultural de Chiapas	0	8 151 147	10 819 292	0
Colegio de Estudios Científicos y Tecnológicos del Estado de Chiapas	0	0	0	72 764 837
Centro Regional de Formación Docente e Investigación Educativa	0	0	0	9 860
Comisión Estatal de Conciliación y Arbitraje Médico del Estado de Chiapas	0	0	0	144 528
Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Estado de Chiapas, DIF - Chiapas	0	0	0	207 400
Secretariado Ejecutivo del Sistema Estatal de Seguridad Pública	0	0	0	24 677 523
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	159 971
Consejo Estatal para las Culturas y las Artes de Chiapas	0	0	0	35 045 746
Instituto de Salud	1 367 506	0	0	8 313 168 801
Instituto Chiapaneco de Educación para Jóvenes y Adultos	0	0	0	48 127 815
Consejo de Ciencia y Tecnología del Estado de Chiapas	0	0	0	3 300 509
Instituto de la Infraestructura Física Educativa del Estado de Chiapas	400 000	0	230 255 950	313 094 732
Promotora de Vivienda Chiapas	0	0	0	14 738 106
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	5 406 100
Instituto para la Gestión Integral de Riesgos de Desastres del Estado de Chiapas	0	0	0	38 694 610
Coordinación Ejecutiva del Fondo de Fomento Agropecuario del Estado de Chiapas "FOFAE"	0	0	0	68 580
Instituto del Café de Chiapas	0	0	0	2 718 401
Instituto de Comunicación Social del Estado de Chiapas	0	0	0	975 621 962
Instituto AMANECER	0	0	0	2 943 033
Instituto de Bienestar Social	0	0	0	848 622
Centro Estatal de Trasplantes del Estado de Chiapas	0	0	0	71 579
Comisión de Caminos e Infraestructura Hidráulica	11 952 132	0	0	77 174 018
SUMAS	13 719 638	8 151 147	268 538 570	10 031 931 274

Fuente: Secretaría de Hacienda.

INTEGRACIÓN DE LA CUENTA: OTROS ACTIVOS NO CIRCULANTES

AL 30 DE JUNIO 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	17 641 579
Instituto de Salud	1 505 232
Instituto de la Infraestructura Física Educativa del Estado de Chiapas	2 844 132
SUMAS	23 121 751

Fuente: Secretaría de Hacienda.