

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS

NOTAS DE DESGLOSE

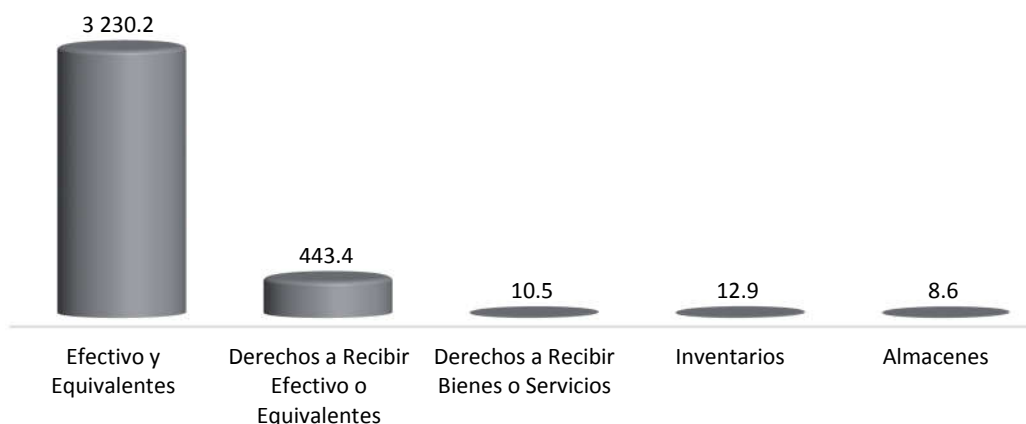
AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

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 2018
(Millones de Pesos)



Efectivo y Equivalentes

El rubro de efectivo y equivalentes al 31 de diciembre de 2018, asciende a un monto de 3 mil 230.2 millones de pesos, y representa el 87.2 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 4º. Trimestre 2018

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES		
(Pesos)		
CONCEPTO	2018	2017
Efectivo	0	16 000
Bancos/Tesorería	32 885 639	50 363 164
Bancos/Dependencias y Otros	1 863 552 963	1 966 191 390
Inversiones Temporales (hasta 3 meses)	86 910 373	244 643 329
Fondos con Afectación Específica	1 244 553 751	3 703 229 172
Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	2 288 638	2 283 963
Otros Efectivos y Equivalentes	0	71 004
SUMAS	3 230 191 364	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 443.4 millones de pesos y representa el 12.0 por ciento del activo circulante.

DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES		
(Pesos)		
CONCEPTO	2018	2017
Inversiones Financieras a Corto Plazo	1 609 142	723 456
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	184 036 775	272 531 806
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	14 734 639	10 043 797
Ingresos por Recuperar a Corto Plazo	72 511	72 511
Deudores por Anticipos de la Tesorería a Corto Plazo	7 971 822	13 536 935
Préstamos Otorgados a Corto Plazo	226 180 740	170 049 972
Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Corto Plazo	8 830 460	7 506 932
SUMAS	443 436 089	474 465 409

Derechos a Recibir Bienes o Servicios

El saldo por 10.5 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 0.3 por ciento.

DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS		
(Pesos)		
CONCEPTO	2018	2017
Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Servicios a Corto Plazo	9 452 877	210 914 172
Anticipo a Contratistas por Obras Públicas a Corto Plazo	1 022 213	39 587 339
SUMAS	10 475 090	250 501 511

Inventarios

El rubro de inventarios asciende a 12.9 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 31 de diciembre de 2018; respecto al activo circulante representa el 0.3 por ciento.

Entidades Paraestatales y Fideicomisos No Empresariales y No Financieros
Estados e Información Contable al 4º. Trimestre 2018

INVENTARIOS		
(Pesos)		
CONCEPTO	2018	2017
Inventario de Mercancías para Venta	11 903 957	10 758 226
Bienes en Tránsito	1 013 300	1 019 146
SUMAS	12 917 257	11 777 372

Almacenes

El rubro de almacenes asciende a 8.6 millones de pesos, refleja la existencia física de materias primas y de consumibles que se tienen en los almacenes al 31 de diciembre 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 0.2 por ciento.

ALMACENES		
(Pesos)		
CONCEPTO	2018	2017
Almacén de Materiales y Suministro de Consumo	8 539 967	31 495 967
SUMAS	8 539 967	31 495 967

No Circulante



Inversiones Financieras a Largo Plazo

El saldo al periodo que se informa fue por 482.3 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:

Entidades Paraestatales y Fideicomisos No Empresariales y No Financieros
Estados e Información Contable al 4º. Trimestre 2018

- 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	2018	2017
Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	482 246 634	556 121 758
SUMAS	482 246 634	556 121 758

Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo

Este rubro del activo asciende a 302.0 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	2018	2017
Documentos por Cobrar a Largo Plazo	81 013 509	111 788 448
Deudores Diversos a Largo Plazo	173 241 108	148 120 393
Ingresos por Recuperar a Largo Plazo	46 365 225	53 837 678
Préstamos Otorgados a Largo Plazo	280 317	272 487
Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	1 077 282	4 443 868
SUMAS	301 977 441	318 462 874

Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso

Este rubro del activo refleja la cifra de 24 mil 253.4 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 56.9 por ciento.

Entidades Paraestatales y Fideicomisos No Empresariales y No Financieros
Estados e Información Contable al 4º. Trimestre 2018

BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO		
(Pesos)		
CONCEPTO	2018	2017
Terrenos	336 516 346	334 460 349
Edificios no Habitacionales	3 072 466 134	2 916 674 656
Infraestructura	255 837	255 837
Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	11 055 732 187	8 532 631 283
Construcciones en Proceso en Bienes Propios	9 561 678 800	8 458 242 581
Otros Bienes Inmuebles	226 759 301	0
SUMAS	24 253 408 605	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 31 de diciembre de 2018, asciende a un monto global de 6 mil 422.8 millones de pesos y representa el 15.1 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	2018	2017
Mobiliario y Equipo de Administración	941 001 228	2 836 456 392
Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	286 279 677	271 627 670
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	3 741 921 361	2 926 262 323
Vehículos y Equipo de Transporte	655 534 446	699 155 569
Equipo de Defensa y Seguridad	2 235 730	2 238 230
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	770 091 513	5 726 854 562
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	23 746 127	23 347 300
Activos Biológicos	2 012 339	1 507 357
SUMAS	6 422 822 421	12 487 449 403

Activos Intangibles

Al 31 de diciembre de 2018, este rubro asciende a 66.0 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	2018	2017
Software	56 425 632	47 736 265
Patentes, Marcas y Derechos	819 617	778 722
Concesiones y Franquicias	1 200 000	1 200 000
Licencias	7 510 358	8 770 216
Otros Activos Intangibles	2 242	2 242
SUMAS	65 957 849	58 487 445

Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes

Este rubro asciende a 617.2 millones de pesos, el cual representa una disminución del 1.4 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	2018	2017
Depreciación Acumulada de Bienes Inmuebles	(50 040 758)	(35 854 879)
Depreciación Acumulada de Bienes Muebles	(566 784 081)	(392 665 062)
Amortización Acumulada de Activos Intangibles	(346 079)	(273 911)
SUMAS	(617 170 918)	(428 793 852)

Activos Diferidos

El saldo de este rubro asciende a 11 mil 684.0 millones de pesos y se integra por: estudios, formulación y evaluación de proyectos con 14.4 millones de pesos, gastos pagados por adelantado y depósitos otorgados en garantía con 276.8 millones de pesos; así como, operaciones transitorias por regularizar por 11 mil 392.8 millones del presente ejercicio y de ejercicios anteriores.

A la fecha que se informa este rubro representa el 27.4 por ciento respecto al total del activo no circulante.

ACTIVOS DIFERIDOS		
(Pesos)		
CONCEPTO	2018	2017
Estudios, Formulación y Evaluación de Proyectos	14 415 638	13 719 638
Gastos Pagados por Adelantado a Largo Plazo	7 932 126	8 151 147
Anticipos a Largo Plazo	268 807 960	268 909 898
Otros Activos Diferidos	11 392 838 679	9 284 542 160
SUMAS	11 683 994 403	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 31 de diciembre de 2018 el saldo de este rubro asciende a 18.3 millones de pesos.

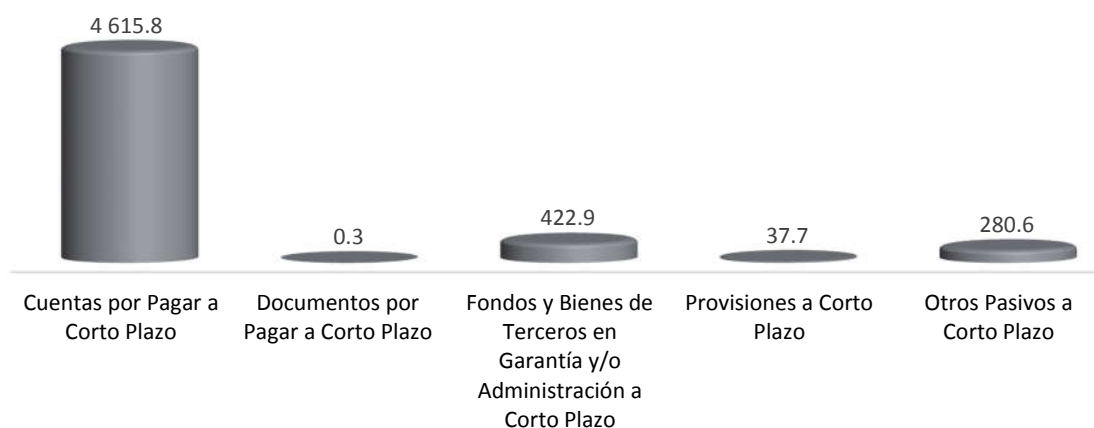
OTROS ACTIVOS NO CIRCULANTES		
(Pesos)		
CONCEPTO	2018	2017
Bienes en Comodato	18 338 860	43 070 523
SUMAS	18 338 860	43 070 523

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 31 de diciembre 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 2018 (Millones de Pesos)



Cuentas por Pagar a Corto Plazo

Al 31 de diciembre de 2018 este rubro asciende a 4 mil 615.8 millones de pesos, y representa el 86.2 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 31 de diciembre 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 y culturales.
- 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 4º. Trimestre 2018

CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO		
(Pesos)		
CONCEPTO	2018	2017
Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	1 148 395 225	1 078 179 104
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	70 975 333	428 152 561
Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo	128 458 593	515 756 909
Transferencias Otorgadas por Pagar a Corto Plazo	16 059 593	178 931 028
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	2 293 410 073	1 684 816 749
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	958 554 426	2 100 034 190
SUMAS	4 615 853 243	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 31 de diciembre de 2018, es de 0.3 millones de pesos.

DOCUMENTOS POR PAGAR A CORTO PLAZO		
(Pesos)		
CONCEPTO	2018	2017
Otros Documentos por Pagar a Corto Plazo	267 268	2 579 167
SUMAS	267 268	2 579 167

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

El saldo en este rubro asciende a 422.9 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 7.9 por ciento respecto al total del pasivo circulante.

FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN A CORTO PLAZO		
(Pesos)		
CONCEPTO	2018	2017
Fondos en Administración a Corto Plazo	382 460 713	409 827 490
Fondos de Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos a Corto Plazo	40 436 392	13 687 010
SUMAS	422 897 105	423 514 500

Provisiones a Corto Plazo

Este rubro asciende a 37.7 millones de pesos, y se integra por finiquitos laborales pendientes de liquidar, originados por los laudos dictados por las autoridades competentes, por pensiones y jubilaciones. Representa el 0.7 por ciento del total del pasivo circulante.

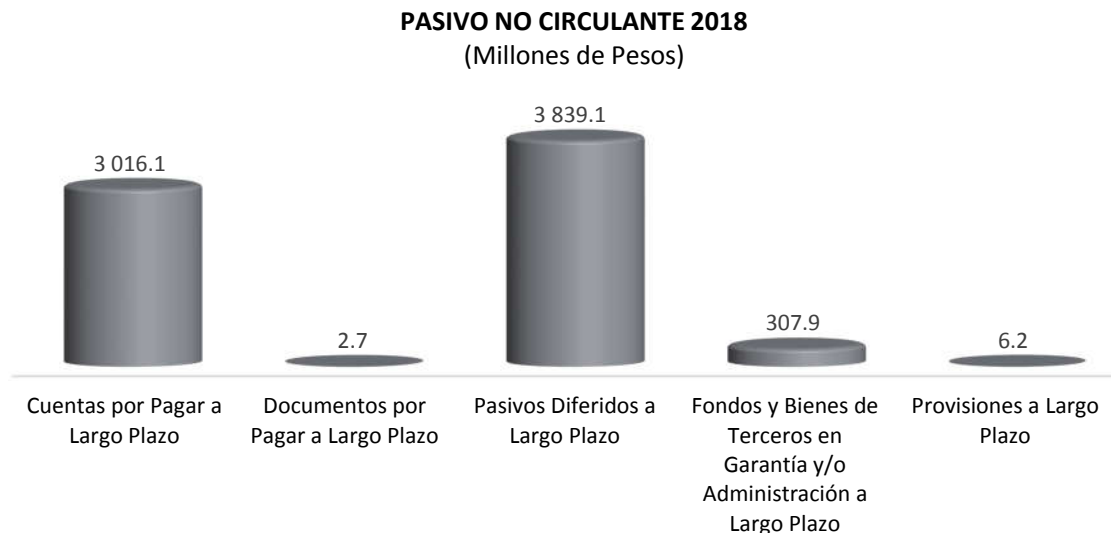
PROVISIONES A CORTO PLAZO		
(Pesos)		
CONCEPTO	2018	2017
Provisión para Contingencias a Corto Plazo	37 714 775	625 810
SUMAS	37 714 775	625 810

Otros Pasivos a Corto Plazo

280.6 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 5.2 por ciento del pasivo circulante.

OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO (Pesos)		
CONCEPTO	2018	2017
Ingresos por Clasificar	98 581 152	93 052 015
Otros Pasivos Circulantes	181 972 766	380 281 889
SUMAS	280 553 918	473 333 904

Pasivo no Circulante



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 31 de diciembre de 2018, este rubro asciende a 3 mil 16.1 millones de pesos y representa el 42.1 por ciento del pasivo no circulante.

CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO (Pesos)		
CONCEPTO	2018	2017
Proveedores por Pagar a Largo Plazo	2 752 988 526	2 573 912 357
Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Largo Plazo	263 129 402	187 036 385
SUMAS	3 016 117 928	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 31 de diciembre de 2018, este rubro asciende a 2.7 millones de pesos.

DOCUMENTOS POR PAGAR A LARGO PLAZO (Pesos)		
CONCEPTO	2018	2017
Otros Documentos por Pagar a Largo Plazo	2 661 758	2 560 283
SUMAS	2 661 758	2 560 283

Pasivos Diferidos a Largo Plazo

Este rubro al 31 de diciembre de 2018 asciende a 3 mil 839.1 millones de pesos y está integrado por Anticipos de ministración, Abonos bancarios por aclarar, retenciones y contribuciones, impuestos y derechos por pagar, servicios personales por pagar, rendimientos bancarios, ADEFAS, publicaciones oficiales y los depósitos pendientes de reconocer en las cuentas contables de ingresos propios.

Este rubro representa el 53.5 por ciento respecto al total del pasivo no circulante.

PASIVOS DIFERIDOS A LARGO PLAZO (Pesos)		
CONCEPTO	2018	2017
Otros Pasivos Diferidos a Largo Plazo	3 839 127 854	1 092 033
SUMAS	3 839 127 854	1 092 033

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

A 307.9 millones de pesos asciende este rubro al 31 de diciembre 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 4.3 por ciento del pasivo no circulante.

FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN A LARGO PLAZO (Pesos)		
CONCEPTO	2018	2017
Fondos en Administración a Largo Plazo	307 909 034	179 923 399
Fondos Contingentes a Largo Plazo	0	125 310 560
SUMAS	307 909 034	305 233 959

Provisiones a Largo Plazo

Este rubro asciende a 6.2 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 0.1 por ciento del pasivo no circulante.

Entidades Paraestatales y Fideicomisos No Empresariales y No Financieros
Estados e Información Contable al 4º. Trimestre 2018

PROVISIONES A LARGO PLAZO		
(Pesos)		
CONCEPTO	2018	2017
Provisión para Demandas y Juicios a Largo Plazo	2 711 863	5 087 600
Provisión para Pensiones a Largo Plazo	1 883 584	1 637 000
Provisión para Contingencias a Largo Plazo	1 640 699	111 426 862
Otras Provisiones a Largo Plazo	0	1 052 481
SUMAS	6 236 146	119 203 943

AL ESTADO DE ACTIVIDADES

El resultado positivo obtenido del 1 de enero al 31 de diciembre de 2018, que asciende a 4 mil 448.3 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 28 mil 287.3 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 23 mil 839.0 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 31 DE DICIEMBRE DE 2018
(Pesos)

Ingresos Presupuestarios	27 798 231 061
Más: Ingresos Contables No Presupuestarios	489 099 543
Otros Ingresos y Beneficios Varios	18 568 241
Otros Ingresos Contables No Presupuestarios	470 531 302
Menos: Ingresos Presupuestarios No Contables	0
Otros Ingresos Presupuestarios No Contables	
Ingresos Contables	28 287 330 604

Fuente: Secretaría de Hacienda.

Entidades Paraestatales y Fideicomisos No Empresariales y No Financieros
Estados e Información Contable al 4º. Trimestre 2018

ENTIDADES PARAESTATALES Y FIDEICOMISOS NO EMPRESARIALES Y NO FINANCIEROS
CONCILIACIÓN ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES CONSOLIDADO
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018
(Pesos)

Total de Egresos (Presupuestarios)		27 186 211 465
Menos: Egresos Presupuestarios No Contables		4 737 184 978
Mobiliario y Equipo de Administración	35 268 451	
Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	3 277 068	
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	791 410 554	
Vehículos y Equipo de Transporte	3 055 930	
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	1 890 052	
Activos Intangibles	3 922 582	
Obra Pública en Bienes Propios	1 209 401 508	
Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	107 819 447	
Otros Egresos Presupuestales No Contables	2 581 139 386	
Más: Gastos Contables No Presupuestales		1 389 995 360
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	328 906 101	
Disminución de Inventarios	11 527 289	
Otros Gastos	299 084 187	
Otros Gastos Contables No Presupuestales	750 477 783	
Total de Gasto Contable		23 839 021 847

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 4 mil 448.3 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 33 mil 787.8 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 5 mil 724.7 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.

La disminución neta en el efectivo y equivalentes al efectivo al 31 de diciembre de 2018 asciende a 2 mil 736.6 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 28 mil 287.3 millones de pesos. El gasto de funcionamiento devengado por el periodo comprendido del 1 de enero al 31 de diciembre de 2018 asciende a 23 mil 839.0 millones de pesos, el cual refleja un flujo neto positivo por actividades de operación por un importe de 4 mil 448.3 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 7 mil 596.8 millones de pesos. El gasto de funcionamiento devengado por el periodo comprendido del 1 de enero al 31 de diciembre de 2018 asciende a 17 mil 236.1 millones de pesos, el cual refleja un flujo neto a la baja por actividades de inversión por un importe de 9 mil 639.3 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 4 mil 969.7 millones de pesos. El gasto de funcionamiento devengado por el periodo comprendido del 1 de enero al 31 de diciembre de 2018 asciende a 2 mil 515.3 millones de pesos, el cual refleja un flujo neto positivo por actividades de financiamiento por un importe de 2 mil 454.4 millones de pesos.

EFECTIVO Y EQUIVALENTES (Pesos)		
CONCEPTO	2018	2017
Efectivo	0	16 000
Bancos/Tesorería	32 885 639	50 363 164
Bancos/Dependencias y Otros	1 863 552 963	1 966 191 390
Inversiones Temporales (hasta 3 meses)	86 910 373	244 643 329
Fondos con Afectación Específica	1 244 553 751	3 703 229 172
Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	2 288 638	2 283 963
Otros Efectivos y Equivalentes	0	71 004
TOTAL DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES	3 230 191 364	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 4º. 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	2018	2017
Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios	5 707 484 028	5 767 815 666
<i>Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo:</i>		
Depreciación de Bienes Inmuebles	14 185 879	4 928 625
Depreciación de Bienes Muebles	307 337 279	281 876 342
Amortización de Activos Intangibles	72 168	46 287
Disminución de Bienes por Pérdida, Obsolescencia y Deterioro	7 310 775	11 403 189
Disminución de Inventarios de Mercancías para Venta	11 527 289	8 874 690
Gastos de Ejercicios Anteriores	203 913 225	79 948 146
Otros Gastos Varios	714 828 656	807 997 066
Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación	4 448 308 757	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 11.6 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 301.8 millones de pesos.

Entidades Paraestatales y Fideicomisos No Empresariales y No Financieros
Estados e Información Contable al 4º. Trimestre 2018

CONCEPTO	2018	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	11 576 102	13 818 148
Bienes en Concesionados o en Comodato	301 784 927	262 572 299
SUMAS	619 520 379	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 6 mil 388.7 millones de pesos, al presupuesto estimado para el periodo que se informa.

Los ingresos recaudados durante el periodo del 1 de enero al 31 de diciembre de 2018, ascendieron a cantidad de 27 mil 252.7 millones de pesos, alcanzando el 30.6 por ciento mayor 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 26 mil 864.0 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 31 DE DICIEMBRE DE 2018					
(Pesos)					
RUBRO DE INGRESOS	INGRESOS				
	ESTIMADO	AMPLIACIONES / REDUCCIONES	MODIFICADO	DEVENGADO	RECAUDADO
TOTAL	20 864 003 563	6 388 678 331	27 252 681 894	27 252 681 700	27 252 681 700
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	21 279 877	21 279 877	21 279 877	21 279 877
Corriente	0	21 279 877	21 279 877	21 279 877	21 279 877
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	360 371 699	367 407 034	367 407 034	367 407 034
Participaciones y Aportaciones	15 639 321 642	684 749 022	16 324 070 664	16 324 070 664	16 324 070 664
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	5 217 646 586	5 322 277 733	10 539 924 319	10 539 924 125	10 539 924 125
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 4º. Trimestre 2018

Estado del Ejercicio del Presupuesto

El Estado del Ejercicio del Presupuesto, refleja al 31 de diciembre del ejercicio 2018, una modificación neta positiva al Presupuesto Aprobado Anual de 5 mil 781.3 millones de pesos representando un 30.1 por ciento mayor, llegando a un monto de 24 mil 990.9 millones de pesos, al cierre del periodo que se informa.

El Presupuesto Devengado a la fecha que se informa fue de 24 mil 395.9 millones de pesos que representa el 27.0 por ciento mayor a los recursos programados al inicio del ejercicio; de los cuales se aplicaron 11 mil 560.5 millones de pesos en Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas equivalente al 47.4 por ciento del devengo total, 6 mil 292.5 millones de pesos a Servicios Personales equivalente al 25.8 por ciento del devengo total; asimismo, se destinaron 2 mil 586.5 millones de pesos a Materiales y Suministros, que representa el 10.6 por ciento del devengo total, entre los rubros más sobresalientes, 1 mil 290.9 millones de pesos en Inversión Pública equivalente al 5.3 por ciento del devengo total.

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 31 DE DICIEMBRE DE 2018 (Pesos)					
CAPÍTULO DEL GASTO / CONCEPTO	PRESUPUESTO DE EGRESOS				
	APROBADO ANUAL	AMPLIACIONES / REDUCCIONES	MODIFICADO	DEVENGADO	PAGADO
TOTAL	19 209 591 641	5 781 279 256	24 990 870 897	24 395 892 611	23 762 776 199
Servicios Personales	3 937 852 269	2 522 925 664	6 460 777 933	6 292 509 727	6 005 394 918
Materiales y Suministros	2 421 658 372	266 788 673	2 688 447 045	2 586 500 298	2 586 194 759
Servicios Generales	844 839 619	368 872 522	1 213 712 140	1 073 909 850	1 046 342 930
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	10 241 976 514	1 411 542 896	11 653 519 410	11 560 550 821	11 285 333 146
Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	11 278 736	873 432 641	884 711 377	858 689 354	858 689 354
Inversión Pública	86 383 110	1 207 214 800	1 293 597 910	1 290 930 103	1 276 593 884
Inversiones Financieras y Otras Provisiones	904 773 192	(169 095 266)	735 677 926	672 375 304	643 800 054
Participaciones y Aportaciones	760 829 829	(757 469 829)	3 360 000	3 360 000	3 360 000
Deuda Pública	0	57 067 155	57 067 155	57 067 155	57 067 155

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 31 de diciembre 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	$\frac{E + DREE}{PC}$	3 673.6	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			5 357.3		
Índice de Solvencia	AC = Activo Circulante	Porcentaje	$\frac{AC}{PC}$	3 705.6	Indica los pesos disponibles del activo circulante para liquidar sus obligaciones a corto plazo	
	PC = Pasivo Circulante			5 357.3		
Prueba de Ácido	AC = Activo Circulante INV = Inventarios A = Almacenes	Porcentaje	$\frac{AC - (INV + A)}{PC}$	3 684.1	Determina los pesos disponibles en activos de conversión inmediata en efectivo para cubrir obligaciones a corto plazo	
	PC = Pasivo Circulante			5 357.3		

Los Estados Financieros muestran un resultado de 0.7 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 0.7 pesos para cubrir cada peso que debe por sus compromisos a corto plazo.

La **prueba del ácido** indica que las entidades cuentan con 0.7 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 31 de diciembre del ejercicio 2018.

Entidades Paraestatales y Fideicomisos No Empresariales y No Financieros
Estados e Información Contable al 4º. 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 31 DE DICIEMBRE 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	51 952 651	67 693 372	12 318 297
Programa de Mejoramiento del Profesorado (PROMEP), Programa de Fortalecimiento de la Calidad Educativa (PFCE) y Pensiones y Jubilaciones	28 059 018		51 952 651	67 693 372	
Universidad de Ciencias y Artes de Chiapas		14 279 468	15 009 631	17 644 852	11 644 247
Programa del Mejoramiento del Profesorado (PROMEP) y Programa de Fortalecimiento de la Calidad Educativa (PFCE)	14 279 468		15 009 631	17 644 852	
Universidad Politécnica de Chiapas		696 118	10 100	635 235	70 983
Programa para el Desarrollo Profesional Docente (PRODEP)	696 118		10 100	635 235	
Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Estado de Chiapas DIF		14 145 338	15 848 210	29 444 241	549 307
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		12 203 668	25 574 150	
Fideicomiso "Una Mano ... Una Esperanza"	69 611		3 633 773	3 572 464	
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	161 885 380	54 894 164	106 991 216
Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento de las Entidades Federativas (FAFEF)	0		161 885 380	54 894 164	
Instituto Amanecer		150 020 000	918 683 397	1 066 952 629	1 750 768
Programa de Atención a Adultos Mayores (FAAPEM)	150 020 000		918 683 397	1 066 952 629	
SUMAS		556 121 758	1 001 503 989	1 182 370 329	482 246 634

Fuente: Secretaría de Hacienda.

Entidades Paraestatales y Fideicomisos No Empresariales y No Financieros
Estados e Información Contable al 4º. Trimestre 2018

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

AL 31 DE DICIEMBRE 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	7 262 905	46 365 225	280 317
Universidad Politécnica de Chiapas	0	202 346	0	0
Colegio de Estudios Científicos y Tecnológicos del Estado de Chiapas	0	277 407	0	0
Colegio de Bachilleres de Chiapas	424 284	53 671	0	0
Universidad Politécnica de Tapachula	0	220 611	0	0
Instituto de Capacitación y Vinculación Tecnológica del Estado de Chiapas	0	41 042	0	0
Centro Regional de Formación Docente e Investigación Educativa	0	358 859	0	0
Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Estado de Chiapas, DIF-Chiapas	1 860 895	5 994 312	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	9 020 874	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	44 109 902	0	0	0
Promotora de Vivienda Chiapas	0	90 655 189	0	0
Instituto Casa de las Artesanías de Chiapas	102 606	0	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	56 034 389	0	0
SUMAS	81 013 509	173 241 108	46 365 225	280 317

Fuente: Secretaría de Hacienda.

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

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

ORGANISMO PÚBLICO	PARCIAL	SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017	OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A LARGO PLAZO		SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018
			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	5 322 047	0
I.V.A. pendiente de acreditar derivadas de la adquisición de bienes y servicios de años anteriores.	3 386 635		1 935 412	5 322 047	
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		4 443 868	0	0	1 077 282

Fuente: Secretaría de Hacienda.

Entidades Paraestatales y Fideicomisos No Empresariales y No Financieros
Estados e Información Contable al 4º. Trimestre 2018

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

AL 31 DE DICIEMBRE 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	765 086 616	0	0	474 266 423	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	226 759 301
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	57 246 112	24 770 616	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	2 924 849	0
Instituto de Salud	0	651 270 565	0	101 421 039	886 875 091	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	8 128 207 586	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	476 532 884	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	9 165 446 396	0	0
SUMAS	336 516 346	3 072 466 134	255 837	11 055 732 187	9 561 678 800	226 759 301

Fuente: Secretaría de Hacienda.

Entidades Paraestatales y Fideicomisos No Empresariales y No Financieros
Estados e Información Contable al 4º. Trimestre 2018

INTEGRACIÓN DE LA CUENTA: BIENES MUEBLES								
AL 31 DE DICIEMBRE 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	262 488 964	91 401 277	84 487 624	56 009 845	0	86 777 199	1 073 537	1 994 339
Universidad de Ciencias y Artes de Chiapas	108 515 783	28 638 926	138 865 159	20 466 296	0	69 906 771	3 761 798	0
Universidad Tecnológica de la Selva	62 511 610	9 553 968	23 002 622	10 997 999	0	27 264 149	1 666 390	18 000
Universidad Politécnica de Chiapas	33 588 444	3 112 072	281 309 056	3 667 844	114 303	3 808 283	0	0
Universidad Intercultural de Chiapas	16 743 930	19 770 363	12 176 092	15 380 469	0	354 420	1 516 635	0
Colegio de Estudios Científicos y Tecnológicos del Estado de Chiapas	48 481 541	56 639 085	40 236 406	9 678 418	0	49 005 281	2 774	0
Colegio de Bachilleres de Chiapas	29 439 253	8 793 221	1 111 431	6 818 237	0	14 128 554	0	0
Instituto Tecnológico Superior de Cintalapa	10 698 528	1 263 897	4 998 013	3 198 064	0	11 809 067	0	0
Universidad Politécnica de Tapachula	1 223 520	3 992 749	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	13 091 724	849 639	5 943 917	7 495 910	3 383	1 679 981	0	0
Secretariado Ejecutivo del Sistema Estatal de Seguridad Pública	31 802 441	9 801 786	0	6 130 267	0	17 414 843	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	32 153 963	1 859 511	6 923 058	4 784 982	2 118 044	1 446 581	0	0
Consejo Estatal para las Culturas y las Artes de Chiapas	28 014 562	17 589 927	0	8 037 778	0	1 922 810	15 583 743	0
Instituto de Salud	163 558 770	11 682 843	3 136 060 192	306 170 187	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	7 726 767	7 310 324	477 562	3 656 495	0	27 311 988	0	0
Consejo de Ciencia y Tecnología del Estado de Chiapas	8 149 703	5 082 808	6 000	6 699 617	0	1 076 508	0	0
Instituto de la Infraestructura Física Educativa del Estado de Chiapas	30 426 727	793 116	0	13 626 759	0	90 075 213	0	0
Promotora de Vivienda Chiapas	3 508 791	26 762	0	3 608 720	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	211 677	15 171	0	941 765	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	104 614 779	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	1 164 055	112 182	0	2 347 624	0	64 431	0	0
Régimen Estatal de Protección Social en Salud	14 277 291	205 440	0	11 505 475	0	1 071 264	0	0
Instituto de Comunicación Social del Estado de Chiapas	267 375	94 107	0	453 992	0	20 156	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	102 231 318	0	0
SUMAS	941 001 228	286 279 677	3 741 921 361	655 534 446	2 235 730	770 091 513	23 746 127	2 012 339

Fuente: Secretaría de Hacienda.

Entidades Paraestatales y Fideicomisos No Empresariales y No Financieros
Estados e Información Contable al 4º. Trimestre 2018

INTEGRACIÓN DE LA CUENTA: ACTIVOS INTANGIBLES					
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018					
ORGANISMO PÚBLICO	SOFTWARE	PATENTES, MARCAS Y DERECHOS	CONCESIONES Y FRANQUICIAS	LICENCIAS	OTROS ACTIVOS INTANGIBLES
Universidad Autónoma de Chiapas	3 706 151	8 016	1 200 000	2 001 837	0
Universidad de Ciencias y Artes de Chiapas	1 367 377	450 121	0	0	0
Universidad Tecnológica de la Selva	2 669 119	0	0	0	0
Universidad Politécnica de Chiapas	21 117 094	0	0	0	0
Universidad Intercultural de Chiapas	2 421 214	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	277 687	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	1 620 896	0
Consejo Estatal para las Culturas y las Artes de Chiapas	1 353 109	0	0	25 832	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
CONALEP Chiapas	0	0	0	23 125	0
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	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	722 184	0
Instituto AMANECER	198 880	0	0	0	0
SUMAS	56 425 632	819 617	1 200 000	7 510 358	2 242

Fuente: Secretaría de Hacienda.

Entidades Paraestatales y Fideicomisos No Empresariales y No Financieros
Estados e Información Contable al 4º. Trimestre 2018

INTEGRACIÓN DE LA CUENTA: DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES
AL 31 DE DICIEMBRE 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	(206 628 632)	0
Colegio de Estudios Científicos y Tecnológicos del Estado de Chiapas	(45 924 551)	(79 193 040)	(164 788)
Colegio de Bachilleres de Chiapas	0	(51 686 254)	0
Universidad Politécnica de Tapachula	0	(3 112 782)	0
Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Estado de Chiapas, DIF - Chiapas	0	(16 282 924)	0
Centro Estatal de Prevención Social de la Violencia y Participación Ciudadana	0	(1 259 002)	0
Centro Estatal de Control de Confianza Certificado del Estado de Chiapas	0	(17 690 165)	0
Conalep Chiapas	(4 116 207)	0	0
Consejo de Ciencia y Tecnología del Estado de Chiapas	0	(18 798 027)	0
Instituto de la Infraestructura Física Educativa del Estado de Chiapas	0	(391 216)	0
Promotora de Vivienda Chiapas	0	(6 907 506)	0
Instituto Estatal del Agua	0	(3 827 197)	(48 638)
Instituto de Desarrollo de Energías del Estado de Chiapas	0	(40 394 910)	0
Instituto para la Gestión Integral de Riesgos de Desastres del Estado de Chiapas	0	(114 433 314)	0
Coordinación Ejecutiva del Fondo de Fomento Agropecuario del Estado de Chiapas "FOFAE"	0	(691 678)	0
Instituto del Café de Chiapas	0	(2 199 179)	0
Instituto de Comunicación Social del Estado de Chiapas	0	(688 936)	0
Instituto AMANECER	0	(495 844)	(132 653)
SUMAS	(50 040 758)	(566 784 081)	(346 079)

Fuente: Secretaría de Hacienda.

Entidades Paraestatales y Fideicomisos No Empresariales y No Financieros
Estados e Información Contable al 4º Trimestre 2018

INTEGRACIÓN DE LA CUENTA: ACTIVOS DIFERIDOS

AL 31 DE DICIEMBRE 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	127 949 931
Universidad Politécnica de Chiapas	0	0	27 109 313	0
Universidad Intercultural de Chiapas	0	7 932 126	10 819 292	0
Colegio de Bachilleres de Chiapas	0	0	0	36 991 331
Centro Regional de Formación Docente e Investigación Educativa	0	0	0	8 355
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	4 375 815
Secretariado Ejecutivo del Sistema Estatal de Seguridad Pública	0	0	0	101 503
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	10 281
Consejo Estatal para las Culturas y las Artes de Chiapas	0	0	0	32 522 417
Instituto de Salud	1 367 506	0	0	9 615 614 164
Instituto Chiapaneco de Educación para Jóvenes y Adultos	0	0	0	41 636 915
Consejo de Ciencia y Tecnología del Estado de Chiapas	0	0	0	2 601 404
Instituto de la Infraestructura Física Educativa del Estado de Chiapas	400 000	0	230 255 950	303 463 879
Promotora de Vivienda Chiapas	0	0	0	13 176 943
Instituto Estatal del Agua	0	0	0	3 999 951
Instituto Casa de las Artesanías de Chiapas	0	0	0	0
Instituto de Desarrollo de Energías del Estado de Chiapas	0	0	296905	4 241 446
Instituto para la Gestión Integral de Riesgos de Desastres del Estado de Chiapas	0	0	0	22 162 128
Coordinación Ejecutiva del Fondo de Fomento Agropecuario del Estado de Chiapas "FOFAE"	0	0	0	22 688
Instituto del Café de Chiapas	0	0	0	2 647 515
Instituto de Comunicación Social del Estado de Chiapas	0	0	0	975 615 091
Instituto AMANECER	0	0	0	2 868 558
Instituto de Bienestar Social	0	0	0	214 083
Centro Estatal de Trasplantes del Estado de Chiapas	0	0	0	71 579
Comisión de Caminos e Infraestructura Hidráulica	12 648 132	0	0	200 568 474
SUMAS	14 415 638	7 932 126	268 807 960	11 392 838 679

Fuente: Secretaría de Hacienda.

Entidades Paraestatales y Fideicomisos No Empresariales y No Financieros
Estados e Información Contable al 4º. Trimestre 2018

INTEGRACIÓN DE LA CUENTA: OTROS ACTIVOS NO CIRCULANTES

AL 31 DE DICIEMBRE 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	8 555 999
Centro Estatal de Prevención Social de la Violencia y Participación Ciudadana	4 302 689
Instituto de Salud	1 505 232
Instituto de la Infraestructura Física Educativa del Estado de Chiapas	2 844 132
SUMAS	18 338 860

Fuente: Secretaría de Hacienda.